



**Schlussbericht**  
**über die**  
**Prüfung**  
**des**  
**Jahresabschlusses**  
**zum 31. Dezember 2015**  
**der**  
**Gemeinde Jade**

**Prüfer/-in:**  
Marco Reissberger  
Kai Schäfer  
Arne Schröder

**Prüfungszeit:**  
21.08.2023 bis 21.10.2023  
mit Unterbrechungen

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. PRÜFUNGSauftrag</b>	<b>1</b>
<b>2. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG</b>	<b>1</b>
<b>3. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN</b>	<b>4</b>
3.1 Wesentliche Prüfungsfeststellungen	4
<b>4. Organisation des Rechnungswesens</b>	<b>5</b>
4.1 Allgemeines	5
4.2 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem	6
4.3 Inventur	7
4.4 Buchführung	7
<b>5. Jahresabschluss</b>	<b>9</b>
5.1 Allgemeines	9
5.2 Ergebnisrechnung	10
5.2.1 Teilergebnisrechnungen	10
5.3 Finanzrechnung	10
5.3.1 Teilfinanzrechnungen	11
5.4 Bilanz	11
5.4.1 Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen	11
5.4.2 Immaterielles Vermögen	12
5.4.3 Sachvermögen	12
5.4.4 Finanzvermögen	13
5.4.5 Liquide Mittel	13
5.4.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	14
5.4.7 Nettoposition	14
5.4.8 Schulden	15
5.4.9 Rückstellungen	16
5.4.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	16
5.4.11 Angaben unter der Bilanz	17
5.5 Anhang	17
5.6 Anlagen zum Anhang	18
5.6.1 Rechenschaftsbericht	18
5.6.2 Anlagenübersicht	20
5.6.3 Schuldenübersicht	20
5.6.4 Rückstellungsübersicht	20
5.6.5 Forderungsübersicht	20
5.6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	21
5.7 Fazit	21
<b>6. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR HAUSHALTSWIRTSCHAFT</b>	<b>22</b>
6.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft	22
6.2 Haushaltswirtschaftliche Organisation	22
6.3 Haushaltswirtschaftliche Instrumente	22
6.3.1 Teilhaushalte	22

6.3.2	Produkte	23
6.3.3	Budgets	23
6.4	Haushaltswirtschaftliche Prozesse	24
6.4.1	Prüfung und Entlastungserteilung für das Haushaltsjahr 2014	24
6.4.2	Erlass der Haushaltssatzung	24
6.4.3	Vorläufige Haushaltsführung	25
6.4.4	Festsetzungen des Haushaltsplanes	25
6.4.5	Ausführung des Haushaltsplanes	26
6.4.6	Kreditaufnahmen	27
6.4.7	Verpflichtungsermächtigungen	27
6.4.8	Liquiditätskredite	28
6.4.9	Entwicklung der Realsteuern	28
6.4.10	Entwicklung der Kreisumlage	28
6.4.11	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	28
6.4.12	Haushaltsreste	29
6.5	Haushaltswirtschaftliche Lage	30
6.5.1	Deckung der Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung	30
6.5.2	Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung	31
<b>7.</b>	<b>PRÜFUNGSVERMERK</b>	<b>32</b>
<b>8.</b>	<b>BESTANDTEILE UND ANLAGEN</b>	<b>33</b>

## **1. PRÜFUNGSaufTRAG**

Die Gemeinde Jade muss für das Haushaltsjahr 2015 gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufstellen.

Gemäß § 155 Abs. 1 Nr. 1 NKomVG ist das Rechnungsprüfungsamt zuständig für die Prüfung des Jahresabschlusses.

Die Gemeinde Jade verfügt nicht über ein eigenes Rechnungsprüfungsamt. Daher wird die Prüfung gemäß § 153 Abs. 3 NKomVG vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Wesermarsch durchgeführt.

Über das Ergebnis der Abschlussprüfung des Jahresabschlusses 2015 berichtet das Rechnungsprüfungsamt gemäß § 156 Abs. 3 NKomVG mit diesem Schlussbericht.

Der Prüfbericht wurde auf Grundlage der Prüfungsleitlinie 260 – Leitlinien zur Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen – des Instituts der Rechnungsprüfer erstellt.

## **2. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG**

Gegenstand der Prüfung waren der Jahresabschluss 2015 einschließlich des Anhangs und der Pflichtanlagen gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG sowie die Buchführung.

Der Umfang der Prüfung des Jahresabschlusses ergibt sich aus § 156 NKomVG.

Danach umfasst die Prüfung, ob

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren worden ist,
- sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und der Jahresabschluss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darstellt.

Hinzugezogen wurden unter anderem:

- der Haushaltsplan, die Haushaltssatzung und die Genehmigungsunterlagen,
- die Buchhaltung,
- die Nebenbuchhaltung sowie
- die Belege.

Das Rechnungsprüfungsamt kann die Prüfung gemäß § 155 Abs. 3 NKomVG nach pflichtgemäßem Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten. In diesem Zusammenhang erfolgt die Prüfung des Jahresabschlusses auf Grundlage der Prüfungsleitlinie 200 – Leitlinien zur Durchführung von kommunalen Jahresabschlussprüfungen – des Instituts der Rechnungsprüfer unter Anwendung des risikoorientierten Prüfungsansatzes.

Die Prüfung des Jahresabschlusses muss Aussagen über das Prüfergebnis unter Beachtung des Grundsatzes der Wirtschaftlichkeit mit hinreichender, nicht aber mit absoluter Sicherheit treffen können. Dazu ist es erforderlich, sich im Rahmen der Prüfung auf wesentliche Vorgänge – im Hinblick auf die Auswirkung auf die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage – zu beschränken. Insofern bleibt unter Beachtung der Wirtschaftlichkeit ein Risiko bestehen, dass bei der Prüfung Fehler unentdeckt bleiben.

Unter Berücksichtigung des vorgenannten Grundsatzes sowie des Bearbeitungsrückstandes der Gemeinde Jade bei der Erstellung ihrer Jahresabschlüsse wurden bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2015 insbesondere die wesentlichen Prüffelder zur Prüfung herangezogen. Im Rahmen der Prüfung wurden Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht grundsätzlich auf der Basis von Stichproben beurteilt. Partiiell wurden zu den einzelnen Posten innerhalb der Prüffelder ausschließlich Plausibilitätsprüfungen vorgenommen.

Die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlichen Tatbeständen, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses betreffen, waren nicht Gegenstand der Prüfung.

Insbesondere wurden folgende Prüfungshandlungen durchgeführt:

Es wurde geprüft, ob die Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände auf der Grundlage der vom Niedersächsischen Innenministerium verbindlich vorgeschriebenen Abschreibungstabelle festgelegt wurden.

Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde insbesondere durch eine Analyse der Altersstruktur geprüft.

Bankbestätigungen von Kreditinstituten wurden von der Gemeinde Jade eingeholt und zur Prüfung vorgelegt.

Die Rückstellungen wurden insbesondere durch Befragung von Mitarbeitern auf Vollständigkeit untersucht. Die zutreffende Ermittlung der Rückstellungshöhe wurde durch eine stichprobenhafte Prüfung der Berechnungen und eine kritische Beurteilung der vorgenommenen Schätzungen geprüft.

Zur Prüfung der Pensionsrückstellungen lag dem Rechnungsprüfungsamt die Berechnung der Versorgungskasse Oldenburg zum Stichtag 31.12.2015 vor. Auf Grund der Einschätzung der Qualifikation der Versorgungskasse sowie der Beurteilung von Art und Umfang der Tätigkeit hat sich das Rechnungsprüfungsamt bei der Prüfung auf die Arbeitsergebnisse gestützt.

Die zur Prüfung angeforderten Unterlagen und erforderlichen Auskünfte konnten von der Verwaltung größtenteils vorgelegt werden.

Am 02.11.2023 wurde die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 sowie der vorgelegten Prüfungsunterlagen und erteilten Auskünfte durch den Bürgermeister der Gemeinde Jade schriftlich bestätigt.

Prüfbemerkungen, die die Buchhaltung betreffen, wurden unabhängig von ihrer Wichtigkeit in einer wertmäßigen Feststellungsliste aufgenommen. Es wurden diesbezüglich keine wesentlichen Feststellungen getroffen. Umbuchungen sind **nicht** vorzunehmen. Darüber hinaus sind weitere Prüfbemerkungen Inhalt dieses Berichts.

### **3. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN**

Der vorliegende Bericht beinhaltet die Feststellungen der Prüfer\*innen.

Im Bericht werden die Prüfungsfeststellungen wie folgt hervorgehoben:

Beanstandungen durch die Kennzeichnung **[B]**,  
Fehler durch die Kennzeichnung **[F]**,  
Hinweise durch die Kennzeichnung **[H]** und  
Empfehlungen durch die Kennzeichnung **[E]**.

Beanstandungen weisen auf einen Verstoß gegen die ordnungsmäßige Aufstellung des Jahresabschlusses, die ordnungsmäßige Haushaltsausführung oder sonstige Bestimmungen hin und sind kurzfristig abzustellen. Eine Stellungnahme des Bürgermeisters ist erforderlich.

Fehler weisen auf Mängel bei der ordnungsmäßigen Aufstellung des Jahresabschlusses, bei der ordnungsmäßigen Haushaltsausführung oder bei der Umsetzung sonstiger Bestimmungen hin und sind mit der Aufstellung künftiger Jahresabschlüsse zu beachten.

Hinweise stellen Fehler von untergeordneter Bedeutung dar, die keine wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung oder die Aussagekraft des Jahresabschlusses haben, jedoch bei künftigen Jahresabschlüssen zu beachten sind.

Empfehlungen stellen Anregungen des Rechnungsprüfungsamtes dar.

#### **3.1 Wesentliche Prüfungsfeststellungen**

Folgende wesentliche Prüfungsfeststellungen haben sich ergeben:

**[B]** Die Prüfung hat ergeben, dass die Gemeinde Jade keine ordnungsmäßige Inventur durchgeführt hat.

## **4. Organisation des Rechnungswesens**

### **4.1 Allgemeines**

Gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG ist das Rechnungswesen nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung zu führen.

Gemäß § 35 GemHKVO muss die Buchführung so beschaffen sein, dass sie einem sachverständigen Dritten innerhalb angemessener Zeit einen Überblick über die Finanzvorfälle und über die wirtschaftliche Lage der Kommune vermittelt.

Die Finanzvorfälle müssen sich in ihrer Entstehung und Abwicklung verfolgen lassen. Die Aufzeichnungen müssen vollständig, richtig, zeitgerecht, geordnet und nachprüfbar sein.

Wird die Buchführung durch automatische Datenverarbeitung unterstützt, so muss sichergestellt werden, dass nur Programme verwendet werden, die mit dem geltenden Recht übereinstimmen und die für die Kommune zugänglich dokumentiert sind.

Die Gemeinde Jade nutzt das Programm KIS-Doppik in der Version 1.0 Hotfix 59 (Stand: 21.04.2022) von der Kommunalen Anwendergemeinschaft für Informations- und Kommunikationstechniken (KAI, Buxtehude). Für die Anlagenbuchhaltung wird separat das Programm H&H - ProDoppik in der Version 5.02 (Stand: 21.04.2022) von der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH verwendet. Bei den Programmen handelt es sich um Buchhaltungssysteme, die die Anforderungen der Doppik in Niedersachsen insbesondere hinsichtlich der Drei-Komponenten-Rechnung und der Anlagenbuchhaltung abdecken. Mit Gutachten vom 16.12.2019 (TÜV Informationstechnik GmbH für H&H-ProDoppik, Version 5) und vom 30.10.2015 (WIBERA Wirtschaftsberatung AG für KIS-Doppik) wurden die zwei eingesetzten Buchhaltungsprogramme zertifiziert. Die materielle Beurteilung der Zertifikate war nicht Gegenstand dieser Prüfung.



## 4.2 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

Ein Internes Kontrollsystem (IKS) besteht aus den von der Verwaltungsleitung eingeführten, systematisch gestalteten, technischen und organisatorischen Maßnahmen und Kontrollen mit dem Ziel

- der Sicherstellung der Recht- und Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandelns,
- der Sicherstellung der Effektivität, Effizienz und Wirtschaftlichkeit von Prozessen,
- des Vermögensschutzes durch die Verhinderung und Aufdeckung von Vermögensschädigungen aufgrund von Fehlern, Betrug, Untreue und anderen Unregelmäßigkeiten und
- der Sicherstellung der Verlässlichkeit der Daten des Finanz- und Rechnungswesens.

Eine Richtlinie zur Durchführung der Inventur wurde am 11.05.2020 erlassen. Die Richtlinie enthält die erforderlichen Regelungen.  
Zum Bilanzstichtag lag somit noch keine Inventurrichtlinie vor.

Eine Bilanzierungsrichtlinie wurde am 08.05.2020 mit Wirkung zum 11.05.2011 erlassen. Die Bilanzierungsrichtlinie enthält die erforderlichen Regelungen.

Im Rahmen der Prüfung sind keine Sachverhalte bekannt geworden, die darauf schließen lassen, dass die Gemeinde Jade die in der Richtlinie enthaltenen Regelungen nicht umsetzt.

Die gemäß § 41 Abs. 1 GemHKVO erforderliche und im Haushaltsjahr 2015 gültige Dienstanweisung zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Zahlungsanweisung, der Buchführung und der Zahlungsabwicklung wurde am 06.02.2014 mit Wirkung zum 15.02.2014 erlassen.

Für das Haushaltsjahr 2015 war die Dienstanweisung in der Fassung vom 06.02.2014 gültig. Bis zum 14.02.2014 galt die vorherige Dienstanweisung, die am 30.12.2010 mit Wirkung zum 01.01.2011 erlassen wurde.

Hinsichtlich der in der Dienstanweisung notwendig zu erlassenden Regelungen, insbesondere §§ 28, 39 Abs. 4 und 40 Abs. 3 und 4 GemHKVO, wird auf die Ausführungen im Kassenprüfungsbericht vom 26.05.2015 verwiesen.

Ein zentrales Vertragsregister über alle wesentlichen Verträge der Gemeinde Jade wird geführt.

Ein zentrales Prozessregister über alle wesentlichen gerichtlichen Verfahren der

Gemeinde Jade wird geführt.

Die Prüfung hat ergeben, dass die Gemeinde Jade insgesamt über ein angemessenes, der Größe der Verwaltung entsprechendes, rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem verfügt, das in der geplanten Form praktiziert wird. Das rechnungslegungsbezogene IKS ist grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung der Geschäftsvorfälle zu gewährleisten.

### **4.3 Inventur**

Die Gemeinde Jade hat gemäß § 37 Abs. 1 S. 1 GemHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine Inventur durchzuführen. Die Inventur erfolgt grundsätzlich gemäß § 37 Abs. 1 S. 2 GemHKVO durch eine körperliche Bestandsaufnahme.

Auf eine körperliche Bestandsaufnahme kann insbesondere bei Vermögensgegenständen verzichtet werden, sofern anhand vorhandener Verzeichnisse oder durch ein Fortschreibungsverfahren gem. § 38 Abs. 1 S. 1 und 2 GemHKVO gesichert ist, dass das Inventar die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt.

**[B]** Die Prüfung hat ergeben, dass die Gemeinde Jade keine ordnungsmäßige Inventur durchgeführt hat.

Es wurde keine körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände für den Jahresabschluss 2015 vorgenommen. Ein Ausnahmetatbestand aus § 38 Abs. 1 GemHKVO, der den Verzicht auf eine körperliche Bestandsaufnahme rechtfertigt, lag nicht vor.

Die Gemeinde Jade hat unverzüglich eine den haushaltswirtschaftsrechtlichen Anforderungen entsprechende Inventur durchzuführen.

### **4.4 Buchführung**

Das Rechnungswesen umfasst die Finanzbuchhaltung, inklusive einer Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung, sowie die Anlagenbuchhaltung.

Die buchhalterische Erfassung erfolgt für die investiven Geschäftsvorfälle zentral in der Kämmerei und für die konsumtiven Geschäftsvorfälle dezentral in den Fachbereichen der Gemeinde Jade.

Die für das Haushalts- und Rechnungswesen eingesetzte Software KIS-Doppik, die von

der KAI-Gruppe bereitgestellt wird, wurde vom Bürgermeister mit Verfügung vom 14.02.2023 formal nach § 37 Abs. 5 Nr. 1 KomHKVO freigegeben. Eine ältere Fassung der Freigabeverfügung konnte die Gemeinde nicht vorlegen.

Die Gemeinde hat sich weiterhin stetig zu vergewissern (z. B. bei Updates), dass die eingesetzte Software ausreichend sicher arbeitet und eine verlässliche Dokumentation vorliegt.

Die weiteren Anforderungen an die Buchführung sowie an Bücher und Belege ergeben sich aus den §§ 34 ff. GemHKVO.

Insbesondere muss nach § 35 Abs. 1 GemHKVO die Buchführung so beschaffen sein, dass sie einem sachverständigen Dritten innerhalb angemessener Zeit einen Überblick über die Finanzvorfälle und über die wirtschaftliche Lage vermittelt.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Buchungen wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und die Belege übersichtlich abgelegt.

Das Land Niedersachsen hat einen verbindlichen Kontenrahmen erstellt. Auf dieser Grundlage hat die Gemeinde Jade gemäß § 35 Abs. 4 GemHKVO für die eingerichteten Konten einen Kontenplan zu erstellen.

**[H]** Die stichprobenartige Belegprüfung hat ergeben, dass die verbindlichen Zuordnungsvorschriften zum niedersächsischen Kontenrahmen bei der Erfassung der Geschäftsvorfälle in Einzelfällen nicht eingehalten worden sind.

Die Buchführung entspricht grundsätzlich den gesetzlichen Vorschriften.

## **5. Jahresabschluss**

### **5.1 Allgemeines**

Der Jahresabschluss ist gemäß § 128 Abs. 1 NKomVG nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen und soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln.

Er besteht gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG aus

1. einer Ergebnisrechnung,
2. einer Finanzrechnung,
3. einer Bilanz und
4. einem Anhang.

Gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang

1. ein Rechenschaftsbericht,
2. eine Anlagenübersicht,
3. eine Schuldenübersicht,
4. eine Rückstellungsübersicht,
5. eine Forderungsübersicht und
6. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Der Bürgermeister stellt die Vollständigkeit und Richtigkeit fest und legt ihn mit dem Schlussbericht der Rechnungsprüfung und einer eigenen Stellungnahme dem Rat vor, der über den Jahresabschluss und die Entlastung beschließt. Der Rat beschließt über den Abschluss und die Entlastung des Bürgermeisters bis spätestens zum 31. Dezember des Jahres, das auf das Haushaltsjahr folgt.

Der Bürgermeister hat am 31.05.2023 die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG festgestellt.

Die gesetzlich geregelte Frist zur Aufstellung des Jahresabschlusses wurde somit nicht eingehalten.

## **5.2 Ergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Erträge und Aufwendungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden. Für die Rechnungslegung ist eine Staffelform vorgeschrieben.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung wird im Prüfbericht verzichtet.

Die formalen Anforderungen des § 50 Abs. 1 und 2 GemHKVO sind durch die vorgelegte Ergebnisrechnung erfüllt.

Bei der stichprobenartigen Prüfung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung wurden folgende Feststellungen getroffen:

**[F]** Im Rahmen der Stichprobenuntersuchung konnten in Einzelfällen keine Unterlagen vorgelegt werden.

### **5.2.1 Teilergebnisrechnungen**

Die Teilergebnisrechnungen sind nach § 50 Abs. 3 GemHKVO entsprechend den Regelungen aufzustellen, die auch für die Ergebnisrechnung gelten.

Die formalen Anforderungen des § 50 Abs. 3 GemHKVO sind durch die vorgelegten Teilergebnisrechnungen erfüllt.

Die einzelnen Teilergebnisrechnungen stimmen in Summe mit der Gesamtergebnisrechnung überein.

## **5.3 Finanzrechnung**

In der Finanzrechnung sind nach § 51 Abs. 1 und 2 GemHKVO die in dem Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen auszuweisen. Einzahlungen und Auszahlungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden. Die Finanzrechnung wird in Staffelform aufgestellt.

Auf eine detaillierte Darstellung der einzelnen Positionen der Finanzrechnung wird im Prüfbericht verzichtet.

Die gemäß § 51 Abs. 1 und 2 GemHKVO vorgeschriebene Gliederung und Staffellung wird mit der vorgelegten Finanzrechnung eingehalten.

Bei der stichprobenartigen Prüfung einzelner Positionen der Finanzrechnung wurden folgende Feststellungen getroffen:

**[F]** Der Saldo der Finanzrechnung als vollständige Abbildung aller Ein- und Auszahlungen und der Endbestand der Liquidien Mittel müssen zum Bilanzstichtag übereinstimmen. Die Gemeinde weist im Jahresabschluss 2015 eine Differenz i. H. v. 6.199,96 € aus. Die Differenz konnte im Rahmen der Prüfungsarbeiten seitens der Gemeinde aufgeklärt werden.

### **5.3.1 Teilfinanzrechnungen**

Die Teilfinanzrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden.

Die Teilfinanzrechnungen entsprechen der gemäß § 51 Abs. 3 GemHKVO vorgeschriebenen Staffelform, die Gliederung wird den gesetzlichen Bestimmungen gerecht.

Die einzelnen Teilfinanzrechnungen stimmen in Summe mit der Gesamtfinzrechnung überein.

## **5.4 Bilanz**

Für die Aufstellung der Bilanz schreibt § 54 GemHKVO eine Kontenform, die einzelnen Gliederungspositionen der Aktiv- und Passivseite und notwendige Hinweise unter der Bilanz vor.

Die diesem Prüfbericht zugrunde liegende Bilanz berücksichtigt diese Vorgaben.

### **5.4.1 Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen**

Es wird auf die Angaben im Anhang (Anlage 8.1.5) verwiesen.

Über die im Anhang dargestellten und ausgeübten Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte hinaus hat die Gemeinde Jade keine weiteren ausgeübt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die wertbestimmenden Faktoren wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

#### **5.4.2 Immaterielles Vermögen**

Immaterielle Vermögensgegenstände sind durch Entgelt erworbene Rechte, die mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten zu bewerten sind. Geleistete Investitionszuweisungen sind nur dann zu aktivieren, wenn ihnen eine Gegenleistungsverpflichtung gegenübersteht.

Das immaterielle Vermögen stellt sich zum Abschlussstichtag wie folgt dar:

1. Immaterielles Vermögen	789.760,49 €
1.2 Lizenzen	18.833,66 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	770.926,83 €

Folgende wesentliche Vorgänge haben zur Veränderung des immateriellen Vermögens gegenüber dem Vorjahr beigetragen:

Die geleisteten Investitionszuweisungen- und zuschüsse haben sich um etwa 550 TEuro erhöht. Der Zugang resultiert ausschließlich aus der Aktivierung eines Schmutzwasserkanals.

Die Immateriellen Vermögensgegenstände wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

#### **5.4.3 Sachvermögen**

Zum Sachvermögen nach der GemHKVO zählt sowohl das Sachvermögen, welches langfristig bzw. auf Dauer in der Kommune genutzt werden soll, aber auch Sachvermögen, welches kurzfristig für die Herstellung kommunaler Leistungen eingesetzt bzw. veräußert werden soll. Eine Differenzierung zwischen Anlage- und Umlaufvermögen erfolgt in der GemHKVO nicht. Das Sachvermögen umfasst sowohl bewegliche als auch unbewegliche Vermögensgegenstände.

Das Sachvermögen stellt einen wesentlichen Teil des Vermögens der Gemeinde Jade dar und setzt sich zum Jahresabschluss 2015 aus folgenden Positionen zusammen:

2. Sachvermögen	19.728.543,05 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.116.836,61 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.489.679,83 €

2.3 Infrastrukturvermögen	8.862.844,92 €
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	29.281,57 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.658,25 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	466.474,99 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	361.631,50 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	399.135,38 €

Im Haushaltsjahr 2015 haben die folgenden wesentlichen Sachverhalte zur Veränderung des Sachvermögens geführt:

Es wurden mehrere Grundstücke im Rahmen der Erschließung des Gewerbegebiets "An der Bahn" erworben (rd. 535 TEUR). Im Gewerbegebiet "Jaderberg" wurden die Herstellungskosten der Straße (rd. 950 TEUR) und des Regenwasserkanals (rd. 344 TEUR) aktiviert.

Das Sachvermögen wurde nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

#### **5.4.4 Finanzvermögen**

Das Finanzvermögen setzt sich zum Jahresabschluss 2015 wie folgt zusammen:

3. Finanzvermögen	715.162,69 €
3.2 Beteiligungen	8.741,29 €
3.4 Ausleihungen	14.814,07 €
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	263.333,58 €
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	13.171,02 €
3.8 Privatrechtliche Forderungen	364.743,37 €
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	50.359,36 €

Das Finanzvermögen wurde nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

#### **5.4.5 Liquide Mittel**

Der § 59 Nr. 34 GemHKVO definiert Liquide Mittel als flüssige Mittel, bestehend aus dem Bargeld, den Guthaben auf laufenden Konten bei Kreditinstituten sowie Schecks und Geldanlagen aus dem Kassenbestand.

Zum Jahresabschluss 2015 betragen die Liquiden Mittel 116.038,13 €.

Die Liquiden Mittel wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsät-



zen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

#### 5.4.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind in die Bilanz aufzunehmende Korrekturposten. Ihre Aufgabe besteht darin, eine periodengerechte Erfolgsermittlung zu gewährleisten. Sie werden gebildet, wenn Ausgaben geleistet werden, die erst im Folgejahr Aufwand darstellen. Sie sind in späteren Haushaltsjahren aufzulösen, wenn der entsprechende Aufwand entstanden ist.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen zum Jahresabschluss 2015 41.071,22 €.

Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

#### 5.4.7 Nettoposition

Die Nettoposition bezeichnet die Differenz zwischen dem Wert aller Vermögensgegenstände auf der Aktivseite der Bilanz und der Summe der Schulden, Rückstellungen und der passiven Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Bilanz.

Zur Nettoposition gehören gemäß § 54 Abs. 4 GemHKVO die Bilanzpositionen Basisreinvermögen, Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten.

Die Nettoposition setzt sich zum Jahresabschluss 2015 wie folgt zusammen:

1. Nettoposition	9.195.572,15 €
1.1 Basisreinvermögen	72.612,72 €
1.1.1 Reinvermögen	2.484.456,23 €
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-2.557.068,95 €
1.2 Rücklagen	134.364,05 €
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	134.364,05 €
1.3 Jahresergebnis	1.249.917,73 €
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	1.249.917,73 €
1.4 Sonderposten	7.883.903,09 €
1.4.1 Investitionszuweisungen und- zuschüsse	4.416.819,34 €
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.154.091,51 €
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	312.992,24 €

Folgende Sachverhalte haben im Wesentlichen die Entwicklung der Nettoposition beeinflusst:

Die Verwendung des Jahresüberschusses des Haushaltsjahres 2014 (rd. 694 TEUR) war zum Zeitpunkt der Abgabe des Jahresabschlusses 2015 noch nicht beschlossen, insofern wird dieser Betrag ebenfalls unter der Position "1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag" abgebildet.

Bei den Sonderposten ergeben u. A. sich Zugänge aufgrund der Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer (rd. 21 TEUR) vom Land Niedersachsen. Die Sonderposten verzeichnen unter Anderem Zugänge aus Zuweisung der Feuerschutzsteuer (rd. 27,9 TEUR) des Landes Niedersachsen und den Zuschüssen für die Krippe Jaderberg (rd. 136.6 TEUR).

Folgende Feststellung wurden bei der Prüfung der Nettoposition getroffen:

**[F]** Aus der Feuerschutzsteuer wurden rund 15.400 Euro verwendet, um einen Sonderposten für die beiden Feuerlöschbrunnen zu passivieren. Der Sonderposten hätte zum Jahresende anteilig ertragswirksam aufgelöst werden müssen. Dies ist jedoch unterblieben. Folglich liegt ein Verstoß gegen § 42 Abs. 5 Satz 1 GemHKVO vor.

#### **5.4.8 Schulden**

Schulden sind alle Geldschulden und Verbindlichkeiten, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen.

Zum Jahresabschluss 2015 betragen die Schulden 10.416.316,07 €.

Der Betrag setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

2. Schulden	10.416.316,07 €
2.1 Geldschulden	10.215.746,73 €
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.057.810,79 €
2.1.3 Liquiditätskredite	3.157.935,94 €
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.908,20 €
2.4 Transferverbindlichkeiten	429,00 €
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	429,00 €
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	162.232,14 €
2.5.1 Durchlaufende Posten	120.300,78 €
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	25.105,09 €
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	95.195,69 €
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	41.931,36 €

Die Schulden wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

### 5.4.9 Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach feststehen, bei denen aber Höhe und/oder Fälligkeit noch ungewiss sind.

Die Bilanzposition setzt sich zum Jahresabschluss 2015 wie folgt zusammen:

3. Rückstellungen	1.757.511,90 €
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.453.397,82 €
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	274.658,06 €
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	16.593,52 €
3.7 Rückst. f. droh. Verpfl. a. Bürgschaften, Gewährleist., Gerichtsv.	16,03 €
3.8 Andere Rückstellungen	12.846,47 €

Für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in einem nach vernünftiger Beurteilung notwendigen Maße gebildet.

Die Prüfung der Rückstellungen ergab folgende Feststellung:

**[F]** Es wurde in den "Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung" sowie in den "Anderen Rückstellungen" dieselbe Maßnahme aufgeführt. Diese Maßnahme stellt aufgrund Ihrer Durchführung in 2015 keine unterlassene Instandhaltung dar.

### 5.4.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind in die Bilanz aufzunehmende Korrekturposten. Ihre Aufgabe besteht darin, eine periodengerechte Erfolgsermittlung zu gewährleisten. Sie werden gebildet, wenn Einnahmen eingehen, die erst im Folgejahr Ertrag darstellen. Sie sind in späteren Haushaltsjahren aufzulösen, wenn der entsprechende Ertrag entstanden ist.

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen zum Jahresabschluss 2015 21.175,46 €.

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

#### **5.4.11 Angaben unter der Bilanz**

Gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO sind unter der Bilanz, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, insbesondere:

- Haushaltsreste,
- Bürgschaften,
- Gewährleistungsverträge,
- in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen,
- Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie
- über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge.

Die Regelung des § 54 Abs. 5 GemHKVO soll dem Bilanzadressaten eine möglichst umfassende Beurteilung der Risiken ermöglichen.

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre wurden ordnungsgemäß unter der Bilanz vermerkt.

#### **5.5 Anhang**

In den Anhang als Teil des Jahresabschlusses nach § 128 Abs. 2 Nr. 4 NKomVG sind gemäß § 55 Abs. 1 GemHKVO diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig und vorgeschrieben sind. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse sowohl von den Haushaltsansätzen als auch von den Vorjahresergebnissen im Anhang zu erläutern.

Insbesondere sind nach § 55 Abs. 2 GemHKVO

- die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Abweichungen von den bisher angewandten Methoden und deren Auswirkungen,
- Art und Höhe wesentlicher außerordentlicher Aufwendungen und Erträge,
- Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in Herstellungswerte,
- Haftungsverhältnisse, auch wenn Rückforderungsansprüche dagegen stehen,
- Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können und noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, nach Jahren getrennt,

anzugeben und zu erläutern.

Der Anhang enthält die gemäß § 55 GemHKVO notwendigen Erläuterungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung, insbesondere die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die sonstigen Pflichtangaben.

## **5.6 Anlagen zum Anhang**

Als Anlagen zum Anhang sind dem Jahresabschluss gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG i. V. m. § 56 GemHKVO ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Neben den vorgenannten Pflichtanlagen wurden dem Jahresabschluss noch folgende Anlagen beigefügt:

- Rückstellungsübersicht
- Sonderpostenspiegel

### **5.6.1 Rechenschaftsbericht**

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 57 Abs. 1 GemHKVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde nach den tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Dabei ist eine Bewertung des Jahresabschlusses vorzunehmen.

Ferner sind Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, darzulegen. Gleiches gilt für zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung.

Der vom Bürgermeister aufgestellte Rechenschaftsbericht ist diesem Bericht als Anlage 8.2.1 beigefügt.

Im Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamts folgende wesentliche Aussagen zum Verlauf der Haushaltswirtschaft und zur finanzwirtschaftlichen Lage der Gemeinde Jade getroffen:

*Das Jahresergebnis ist wie in den Vorjahren im Vergleich zur Haushaltsplanung auf Grund der vorsichtigen Haushaltsplanung und des recht frühen Nachtrages zum Haushalt deutlich besser ausgefallen. Das positive Ergebnis des Vorjahres mit einem deutlichen Jahresüberschuss wurde nicht ganz erreicht (2014: 694 T €, 2015: 556 T €). Damit wurde wiederholt ein signifikanter Beitrag zum Abbau der kameralen Soll – Fehlbeträge geleistet.*

*Diese positive Entwicklung wird sich (aus heutiger Sicht) in den Folgejahren fortführen und mündete 2019 auch durch die Gewährung der kapitalisierten Bedarfszuweisung in einem vollständigen Abbau der Fehlbeträge aus den kameralen Abschlüssen.*

*Erstmalig muss für das Jahr 2023 und für die Finanzplanung bis 2026 jedoch wieder von wiederkehrenden Fehlbedarfen ausgegangen werden. Dies wird die Haushaltsplanung und – ausführung enorm belasten. Hinzukommen die noch nicht fertig gestellten Jahresabschlüsse, die die Genehmigung der Haushalte bzw. deren genehmigungspflichtiger Teile beeinflussen können.*

Des Weiteren wurden im Rechenschaftsbericht nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamts folgende wesentliche Aussagen über mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, getroffen:

*Der Verschuldungsgrad hat sich nur geringfügig erhöht, weist jedoch mit der Kennzahl von 47,76 % eine bedrohliche Verschuldung aus. Alle vergleichbaren Daten oder Kennzahlen zur Verschuldung weisen zudem aus, dass das größte Problem der Haushaltswirtschaft der Gemeinde Jade die enorme Verschuldung ist.*

*Der sich aus der Verschuldung ergebende Kapitaleinstrom minimiert den finanziellen Handlungsspielraum für sämtliche Entscheidungen der Gemeinde erheblich. Daher müsste das Ziel sein, die Verschuldung zu minimieren. Dies erscheint vor dem Hintergrund der zukünftigen Aufgaben und Maßnahmen schwerlich möglich. Positiv ist jedoch zu bewerten, dass durch den Wegfall des im Jahr 2010 langfristig aufgenommenen Kassenkredites die Zinslastquote auf 1,64 % reduziert werden konnte.*

Die Prüfung ergab, dass der Rechenschaftsbericht

- mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht,
- insgesamt eine zutreffende Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage der Gemeinde Jade wiedergibt,
- die zukünftige Entwicklung der Gemeinde Jade zutreffend darstellt,
- mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind, zutreffend darstellt,
- alle weiteren nach § 57 GemHKVO erforderlichen Angaben und Erläuterungen enthält.

### **5.6.2 Anlagenübersicht**

Die Anlagenübersicht ermöglicht eine detaillierte Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Posten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Sie bietet damit z. B. Anhaltspunkte für eine Überalterung des Anlagevermögens.

Die Prüfung der Anlagenübersicht ergab keine Feststellungen.

### **5.6.3 Schuldenübersicht**

Die Schuldenübersicht soll einen Überblick über den Zeitpunkt der Rückzahlungsverpflichtungen und somit über den Abfluss liquider Mittel ermöglichen, der durch die Schulden der Kommune entsteht.

Um dies zu ermöglichen, werden die Beträge der Schulden nach ihren jeweiligen Restlaufzeiten unterteilt.

Die Prüfung der Schuldenübersicht ergab keine Feststellungen.

### **5.6.4 Rückstellungsübersicht**

Die Rückstellungsübersicht soll insbesondere einen Überblick über eingegangene und entstandene Verpflichtungen der Kommune geben, die erst zu einem späteren Zeitpunkt zahlungswirksam werden bzw. werden könnten.

Die Prüfung der Rückstellungsübersicht führte zu keinen Feststellungen.

### **5.6.5 Forderungsübersicht**

In der Forderungsübersicht werden die Forderungen der Kommune zum 31.12. des Haushaltsjahres nachgewiesen. Die Forderungen werden nach ihren jeweiligen Restlaufzeiten unterteilt.

Die Prüfung der Forderungsübersicht ergab keine Feststellungen.

### **5.6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen**

In der Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind

- die Haushaltsreste für Aufwendungen (die als Klammerzusatz auf der Passivseite der Bilanz angebracht werden) und
- die Haushaltsreste für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (die gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO unter der Bilanz vermerkt werden)

und die dort in einer Summe angegeben werden, einzeln darzustellen.

Die Prüfung der Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen führte zu keinen Feststellungen.

### **5.7 Fazit**

Die Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2015 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und somit den gesetzlichen Vorschriften entspricht.



## **6. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR HAUSHALTSWIRTSCHAFT**

### **6.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft**

Für die Haushaltswirtschaft sind die Regelungen der §§ 110 ff. NKomVG maßgeblich.

Hervorzuheben ist die Verpflichtung der Gemeinde, die Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist.

Dementsprechend ist der Haushalt sparsam und wirtschaftlich und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung zu führen. Dabei soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein.

### **6.2 Haushaltswirtschaftliche Organisation**

Gemäß § 21 Abs. 1 GemHKVO hat die Kommune nach wirtschaftlichen und örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung, ein Controlling und ein unterjähriges Berichtswesen einzuführen.

Eine Kosten- und Leistungsrechnung besteht bisher noch nicht.

Es werden ausschließlich die Personalaufwendungen des Bauhofs erfasst und zum Jahresende dem Strandbad im angefallenen Umfang zugeordnet.

Die Einführung eines Controllings ist erfolgt.

Ein unterjähriges Berichtswesen wurde eingeführt.

### **6.3 Haushaltswirtschaftliche Instrumente**

#### **6.3.1 Teilhaushalte**

Gemäß § 4 Abs. 1 GemHKVO wird der Haushalt in Teilhaushalte gegliedert und die Verantwortung für den Teilhaushalt einer Organisationseinheit im Rahmen der örtlichen Verwaltungsgliederung zugeordnet.

Die Gliederung des Haushalts der Gemeinde Jade in Teilhaushalte entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung.

Die Verantwortung für einzelne Teilhaushalte ist ordnungsgemäß einer bestimmten Organisationseinheit im Rahmen der Verwaltungsgliederung zugeordnet.

Für jeden Teilergebnishaushalt wurde ordnungsgemäß ein Jahresergebnis gemäß § 2 Abs. 5 GemHKVO dargestellt.

Die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen wurden nicht in die jeweiligen Teilhaushalte aufgenommen.

### **6.3.2 Produkte**

Gemäß § 4 Abs. 7 GemHKVO sind in jedem Teilhaushalt die wesentlichen Produkte mit den dazugehörigen Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den jeweils geplanten Maßnahmen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung abzubilden.

Ziele und Kennzahlen sollen gemäß § 21 Abs. 2 i.V.m. § 4 Abs. 7 GemHKVO zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.

Die wesentlichen Produkte mit den dazugehörenden Leistungen und die zu erreichenden Ziele mit den dazu geplanten Maßnahmen wurden hinreichend beschrieben.

Der gemäß § 178 Abs. 4 NKomVG i.V.m. § 4 Abs. 2 GemHKVO von der Landesstatistikbehörde erstellte Produktrahmen sowie die Zuordnungsvorschriften wurden eingehalten.

### **6.3.3 Budgets**

Gemäß § 4 Abs. 3 GemHKVO können Teilhaushalte, Produktbereiche, Produktgruppen oder Produkte, die einen funktional begrenzten Aufgabenbereich darstellen, durch Haushaltsvermerk zu einer Bewirtschaftungseinheit (Budget) erklärt werden. Die Verantwortung für ein Budget wird einer bestimmten Organisationseinheit im Rahmen der Verwaltungsgliederung zugeordnet.

Die Bildung eines Budgets hat zur Folge, dass gemäß § 19 Abs. 1 GemHKVO Ansätze für Aufwendungen einschließlich der Haushaltsreste innerhalb eines Budgets gegenseitig deckungsfähig sind und gemäß § 20 Abs. 2 GemHKVO Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen innerhalb eines Budgets übertragbar

werden.

Die von der Gemeinde Jade gebildeten Budgets entsprechen den Voraussetzungen des § 4 Abs. 3 GemHKVO.

Die Verantwortung für einzelne Budgets ist jeweils einer bestimmten Organisationseinheit im Rahmen der Verwaltungsgliederung zugeordnet.

## **6.4 Haushaltswirtschaftliche Prozesse**

### **6.4.1 Prüfung und Entlastungserteilung für das Haushaltsjahr 2014**

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt in der Zeit vom 02.01.2023 bis 27.01.2023 geprüft. Der Schlussbericht wurde der Gemeinde mit E-Mail vom 08.03.2023 zugeleitet. Die Prüfungsbemerkungen des Schlussberichts sind teilweise ausgeräumt.

Der Rat hat den Jahresabschluss 2014 gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG am 29.06.2023 nicht fristgerecht beschlossen.

Der Beschluss wurde rund 7 Jahre zu spät gefasst.

Dem Bürgermeister wurde Entlastung erteilt.

Der Beschluss wurde gemäß § 129 Abs. 2 NKomVG entsprechend der Hauptsatzung öffentlich bekannt gemacht.

### **6.4.2 Erlass der Haushaltssatzung**

	<b>Haushaltssatzung</b>	<b>1. Nachtragshaushaltssatzung</b>
beschlossen am:	18.12.2014	20.07.2015
vorgelegt am:	23.12.2014	24.07.2015
genehmigt am:	27.02.2015	06.08.2015
bekannt gemacht am:	27.03.2015	28.08.2015
in Kraft getreten am:	10.04.2015	10.09.2015

### 6.4.3 Vorläufige Haushaltsführung

Die Vorschriften der vorläufigen Haushaltsführung gemäß § 116 NKomVG sind für den Fall maßgebend, dass bei Beginn des Haushaltsjahres die Haushaltssatzung noch nicht wirksam ist.

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Jade wurde erst im laufenden Haushaltsjahr am 10.04.2015 wirksam, so dass es bis zu diesem Zeitpunkt nur zulässig war,

- Aufwendungen entstehen zu lassen und Auszahlungen zu leisten, zu denen die Gemeinde Jade rechtlich verpflichtet war oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren, und in diesem Rahmen insbesondere Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen fortzusetzen, für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Beträge vorgesehen waren und
- Kredite umzuschulden.

Im Rahmen der Prüfung sind keine Anhaltspunkte bekannt geworden, die auf Verstöße gegen die vorläufige Haushaltsführung im Haushaltsjahr 2015 hätten schließen lassen können.

### 6.4.4 Festsetzungen des Haushaltsplanes

#### Verpflichtungsermächtigungen

Gesamtbetrag	635.000,00 €
--------------	--------------

#### Steuersätze

Grundsteuer A	395 v.H.
Grundsteuer B	395 v.H.
Gewerbesteuer	395 v.H.

### Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Unerheblichkeitsgrenze (§ 117 Abs. 1 Satz 2 NKomVG)	5.000,00 €
---	------------

### Stellenplan

Im Stellenplan der Gemeinde Jade sind insgesamt 68 Stellen enthalten. Hiervon entfallen 65 Stellen auf Beschäftigte und 3 Stellen auf Beamte. Die zuständige Kommunalaufsicht hat den Stellenplan nicht beanstandet.

### 6.4.5 Ausführung des Haushaltsplanes

#### Ergebnishaushalt

	Haushaltsplan	Jahresabschluss
Ordentliche Erträge	7.263.800,00 €	8.344.378,63 €
Ordentliche Aufwendungen	7.999.600,00 €	7.732.799,19 €

	Haushaltsplan	Jahresabschluss
Außerordentliche Erträge	0,00 €	182.009,81 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	237.991,52 €

#### Finanzhaushalt

	Haushaltsplan	Jahresabschluss
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.928.500,00 €	7.478.436,75 €

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.293.700,00 €	7.000.489,01 €
--	----------------	----------------

	Haushaltsplan	Jahresabschluss
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	561.800,00 €	650.416,20 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	1.279.800,00 €	1.743.837,64 €

	Haushaltsplan	Jahresabschluss
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.767.000,00 €	1.677.021,59 €
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	1.726.300,00 €	1.487.414,77 €

#### 6.4.6 Kreditaufnahmen

	Haushaltsplan	Jahresabschluss
Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung)	718.000,00 €	1.673.076,21 €

#### 6.4.7 Verpflichtungsermächtigungen

Die Gemeinde Jade ist im Haushaltsjahr 2015 keine Verpflichtung zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die folgende Haushaltsjahre belasten, eingegangen. Die Ermächtigung im Haushaltsplan 2015 in Höhe von 635.000€ wurde nicht genutzt.

#### 6.4.8 Liquiditätskredite

Nach § 122 NKomVG können Kommunen zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Liquiditätskredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen, soweit der Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite (5.500.000,00 €) in der Haushaltssatzung wurde gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Der Höchstbetrag wurde im Haushaltsjahr 2015 nicht überschritten.

In der Spitze betrugen die beanspruchten Liquiditätskredite 3.634.830,77 € (28. Oktober 2015).

Für in Anspruch genommene Liquiditätskredite waren im Berichtsjahr 8.193,91 € an Zinsen aufzubringen.

#### 6.4.9 Entwicklung der Realsteuern

	Vorjahr	Jahresabschluss
Grundsteuer A	152.759,98 €	153.065,99 €
Grundsteuer B	664.293,99 €	676.868,28 €
Gewerbsteuer	1.421.997,00 €	1.302.227,66 €

#### 6.4.10 Entwicklung der Kreisumlage

	Haushaltsplan	Jahresabschluss
Kreisumlage	2.722.000,00 €	2.720.280,00 €

#### 6.4.11 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gemäß § 117 Abs.

1 NKomVG nur zulässig, soweit sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind. Die Deckung muss im Haushaltsjahr bzw. bei Investitionen gemäß § 117 Abs. 2 NKomVG spätestens im Folgejahr gewährleistet sein. Sofern die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nicht von unerheblicher Bedeutung sind, sind diese gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 9 NKomVG vom Rat zu beschließen.

Im Rahmen einer stichprobenartigen Prüfung wurde festgestellt, dass die Gemeinde Jade diesen Bestimmungen nicht nachgekommen ist:

**[H]** Es ist darauf hinzuweisen, dass insbesondere die Punkte 3.3 und 3.4 der in 2015 gültigen Budgetregeln der Gemeinde Jade dazu führen, dass im Rahmen der Budgetregeln die Inanspruchnahme über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen faktisch ausgeschlossen ist. Die Gemeinde hat die Budgetregeln im Haushaltsjahr 2023 angepasst.

**[F]** Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen wurden entgegen der gesetzlichen Vorschriften vor ihrer Auszahlung nicht vom Rat beschlossen.

#### **6.4.12 Haushaltsreste**

Haushaltsreste sind im Rahmen des § 20 GemHKVO zulässig. Zu differenzieren ist hierbei zwischen Haushaltsresten mit konsumtivem bzw. investivem Hintergrund. Ermächtigungen für Auszahlungen für eine Investition oder Investitionsförderungsmaßnahme bleiben in der Regel bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Ermächtigungen für Aufwendungen hingegen können nur als Teil eines Budgets oder wenn sie über einen entsprechenden Haushaltsvermerk verfügen, übertragen werden. In diesem Fall bleiben sie längstens ein Jahr nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar.

Haushaltsreste führen in keinem Jahr zu einer Buchung im Ergebnis- bzw. Finanzhaushalt, sie erhöhen lediglich die Ermächtigung des Folgejahres.

Es wurden konsumtive Haushaltsreste i.H.v. 158.382,27 € und investive Haushaltsreste i.H.v. 1.072.612,57 € in das folgende Haushaltsjahr übertragen. Die Haushaltsreste können im Einzelnen der Anlage zum Anhang entnommen werden.

Die übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen befanden sich innerhalb eines Budgets oder der Ansatz ist gemäß § 20 Abs. 2 S. 2 KomKVHO für übertragbar erklärt worden.

Die stichprobenartige Prüfung der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen führte zu folgenden Feststellungen:

**[F]** Ein konsumtiver Haushaltsreste wurde entgegen § 20 Abs. 2 GemHKVO anteilig ein



zweites Mal von 2015 nach 2016 übertragen.

**[F]** Ein investiver Haushaltsrest für Softwarebeschaffung wurde von 2013 bis 2020 übertragen, ohne dass die Maßnahme begonnen wurde. Dieses Vorgehen verstößt gegen § 20 Abs. 1 GemHKVO.

Die Unterscheidung zwischen der Bildung von Haushaltsresten und Rückstellungen wurde eingehalten. Haushaltsreste wurden nur gebildet, wenn eine Verpflichtung zur Bildung von Rückstellungen nicht vorlag.

Die investiven Auszahlungsermächtigungen des Finanzhaushalts bleiben kraft Gesetzes grundsätzlich bis zur Abwicklung der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Die Gründe für die Übertragung wurden im Rechenschaftsbericht hinreichend dargelegt.

Die gebildeten Haushaltsreste wurden, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen waren, ordnungsgemäß unter der Bilanz als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre vermerkt.

## **6.5 Haushaltswirtschaftliche Lage**

### **6.5.1 Deckung der Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung**

Gemäß § 17 Abs. 1 Nr. 2 GemHKVO dienen die Einzahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit müssen die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit somit mindestens um den Betrag der ordentlichen Tilgung übersteigen, da nur so ein Schuldenabbau erreicht werden kann.

Der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich im Haushaltsjahr 2015 auf 477.947,74 €.

Die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung betragen im Haushaltsjahr 2015 1.487.414,77 €.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit decken somit zwar die Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit, jedoch nicht die gesamten Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung. Ein Schuldenabbau erfolgt somit nicht.

### **6.5.2 Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung**

Gemäß § 110 Abs. 1 NKomVG haben die Kommunen ihre Haushaltswirtschaft so zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist.

Um dies zu erreichen, soll der Haushalt gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Zudem darf sich die Kommune gemäß § 110 Abs. 7 NKomVG nicht über den Wert ihres Vermögens hinaus verschulden.

Gemäß § 110 Abs. 4 Satz 2 NKomVG ist der Haushalt ausgeglichen, wenn

- der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen
- und
- der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen

entspricht.

Das ordentliche Jahresergebnis beläuft sich auf 611.579,44 €.

Der ordentliche Haushalt ist somit gemäß § 110 Abs. 4 Satz 2 NKomVG ausgeglichen.

Das außerordentliche Jahresergebnis beläuft sich auf -55.981,71 €.

Der außerordentliche Haushalt ist somit gemäß § 110 Abs. 4 Satz 2 NKomVG nicht ausgeglichen.

Der Haushalt ist somit gemäß § 110 Abs. 4 Satz 2 NKomVG ausgeglichen.

Gemäß § 110 Abs. 7 NKomVG darf die Gemeinde sich nicht über den Wert ihres Vermögens hinaus verschulden. Die Kommune hat sich über den Wert ihres Vermögens hinaus verschuldet, wenn eine negative Nettoposition in der Bilanz enthalten ist.

Die Nettoposition der Gemeinde Jade beträgt 9.195.572,15 €.

In der Bilanz ist eine positive Nettoposition ausgewiesen, die Gemeinde Jade hat sich nicht über den Wert ihres Vermögens hinaus verschuldet.

Die stetige Aufgabenerfüllung gemäß § 110 Abs. 1 NKomVG ist für das Haushaltsjahr 2015 somit gesichert gewesen.

## 7. PRÜFUNGSVERMERK

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen und Anhang – der Gemeinde Jade für das Haushaltsjahr 2015 geprüft. In die Prüfung wurde die Buchführung einbezogen.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Niedersachsen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde Jade.

Die Aufgabe des Rechnungsprüfungsamts besteht darin, zu prüfen, ob der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften entspricht und aufgrund der durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und stellt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Jade richtig dar.

Brake, 06.11.2023



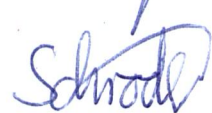
Iris Janßen  
Leiterin Rechnungs-  
prüfungsamt



Marco Reissberger  
Rechnungsprüfer



Kai Schäfer  
Rechnungsprüfer



Arne Schröder  
Rechnungsprüfer

## **8. BESTANDTEILE UND ANLAGEN**

### **8.1 Bestandteile**

8.1.1 Bilanz zum 31. Dezember 2015

8.1.2 Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis  
31. Dezember 2015

8.1.3 Finanzrechnung für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis  
31. Dezember 2015

8.1.4 Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2015

8.1.5 Anhang für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

### **8.2 Anlagen**

8.2.1 Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis  
31. Dezember 2015

8.2.2 Anlagenübersicht

8.2.3 Schuldenübersicht

8.2.4 Rückstellungsübersicht

8.2.5 Forderungsübersicht

8.2.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltser-  
mächtigungen

8.2.7 Sonderpostenspiegel

8.2.8 Vollständigkeitserklärung

# Jahresabschluss 2015

## Gemeinde Jade



## Inhaltsverzeichnis

<b>BILANZ DER GEMEINDE JADE ZUM 31.12.2015 (§ 54 GemHKVO)</b> .....	4
<b>ANHANG (§ 55 GemHKVO)</b> .....	14
ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN .....	14
ANGABEN ZUR FORM UND DARSTELLUNG DER BILANZ SOWIE ERGEBNISRECHNUNG .....	14
BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN .....	15
AKTIVPOSITIONEN .....	17
A 1. Immaterielles Vermögen .....	17
A 2. Sachvermögen .....	17
A 3. Finanzvermögen .....	20
A 4. Liquide Mittel .....	22
A 5. Aktive Rechnungsabgrenzung .....	23
PASSIVPOSITIONEN .....	24
P 1. Nettosition .....	24
P 2. Schulden .....	28
P 3. Rückstellungen .....	31
P 4. Passive Rechnungsabgrenzung .....	34
ERGEBNISRECHNUNG .....	35
<b>Erträge</b> .....	35
<b>Aufwendungen</b> .....	40
Finanzrechnung .....	46
<b>Verlauf der Haushaltswirtschaft</b> .....	47
SONSTIGE ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN .....	51
ANLAGEN ZUM ANHANG (§ 56 GemHKVO) .....	56
Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO .....	57
Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO .....	58
Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO .....	59
Sonderpostenspiegel .....	60
Rückstellungsspiegel .....	61
Übersicht über die Übertragungen von Haushaltsermächtigungen; hier: Aufwand .....	62
Übersicht über die Übertragungen von Haushaltsermächtigungen; hier: Auszahlungen .....	63
<b>RECHENSCHAFTSBERICHT (§ 57 GemHKVO)</b> .....	64

<b>Statistische Angaben</b> .....	64
<b>FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE JADE</b> .....	65
Ergebnisrechnung .....	65
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen .....	68
Übertragung von Haushaltsermächtigungen.....	69
Verpflichtungsermächtigungen.....	71
<b>KENNZAHLEN DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31.12.2015</b> .....	73
Bilanzkennzahlen .....	74
Kennzahlen der Ergebnisrechnung .....	74
<b>VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG</b> .....	81
<b>BEURTEILUNG DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE DER GEMEINDE JADE /PROGNOSE</b> .....	82
<b>ANLAGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS</b> .....	84
Anlage 1: Übersicht der wesentlichen Verträge der Gemeinde Jade .....	85
<b>FESTSTELLUNG GEMÄSS § 129 ABS. 1 SATZ 2 NKomVG</b> .....	86
<b>AUSWERTUNGEN AUS DER FINANZSOFTWARE</b> .....	87

## Gemeinde Jade – Jahresabschluss 2015

**BILANZ DER GEMEINDE JADE ZUM 31.12.2015 (§ 54 GemHKVO)**

Aktiva		Vorjahr	-Euro-	HH-Jahr	-Euro-	Passiva		Vorjahr	-	HH-Jahr	-Euro-
								Euro-			
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>		239.675,22 €		789.760,49 €		<b>1. Nettoposition</b>		8.715.583,96 €		9.195.572,15 €	
1.1 Konzessionen		0,00 €		0,00 €	1.1	Basis-Reinvermögen		-73.356,32 €		-72.612,72 €	
1.2 Lizenzen		25.476,36 €		18.833,66 €	1.1.1	Reinvermögen		2.483.712,63 €		2.484.456,23 €	
1.3 Ähnliche Rechte		0,00 €		0,00 €	1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluß (Minusbetrag)		-2.557.068,95 €		-2.557.068,95 €	
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse		214.198,86 €		770.926,83 €	1.2	Rücklagen		134.364,05 €		134.364,05 €	
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		0,00 €		0,00 €	1.2.1	Rücklagen a. Übersch. des ordentl. Ergebnisses		0,00 €		0,00 €	
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		0,00 €		0,00 €	1.2.2	Rücklagen a. Übersch. des außerordentl. Ergebnisses		0,00 €		0,00 €	
				0,00 €	1.2.3	nicht belegt		0,00 €		0,00 €	
<b>2. Sachvermögen</b>		19.425.751,61 €		19.728.543,05 €	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen, davon Schmiedemeister Schulte Stiftung: 134.364,05 €		134.364,05 €		134.364,05 €	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (davon Grundvermögen Schmiedemeister Schulte Stiftung 3.390,80 €)		2.150.013,48 €		2.116.836,61 €	1.2.5	Sonstige Rücklagen		0,00 €		0,00 €	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		7.450.101,34 €		7.489.679,83 €	1.3	Jahresergebnis		694.320,00 €		1.249.917,73 €	
2.3 Infrastrukturvermögen		7.577.102,99 €		8.862.844,92 €	1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren		0,00 €		0,00 €	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken		29.944,79 €		29.281,57 €	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen		694320,00 € (31.395,91 €)		1.249.917,73 € (158.382,27 €)	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.913,25 €		2.658,25 €	1.4	Sonderposten		7.960.256,22 €		7.883.903,09 €	
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge		502.721,49 €		466.474,99 €	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse		4.523.012,65 €		4.416.819,34 €	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere		344.165,21 €		361.631,50 €	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte		3.112.169,75 €		3.154.091,51 €	
2.8 Vorräte		0,00 €		0,00 €	1.4.3	Gebührenaussgleich		0,00 €		0,00 €	
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.368.789,06 €		399.135,38 €	1.4.4	Bewertungsausgleich		0,00 €		0,00 €	
					1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		325.073,82 €		312.992,24 €	
					1.4.6	Sonstige Sonderposten		0,00 €		0,00 €	
<b>3. Finanzvermögen</b>		726.721,83 €		715.162,69 €	<b>2. Schulden</b>		10.104.337,49 €		10.416.316,07 €		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00 €		0,00 €	2.1	Geldschulden		9.868.203,97 €		10.215.746,73 €	
3.2 Beteiligungen		8.741,29 €		8.741,29 €	2.1.1	Anleihen		0,00 €		0,00 €	
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00 €		0,00 €	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		6.868.203,97 €		7.057.810,79 €	
3.4 Ausleihungen		29.130,24 €		14.814,07 €	2.1.3	Liquiditätskredite		3.000.000,00 €		3.157.935,94 €	
3.5 Wertpapiere		0,00 €		0,00 €	2.1.4	Sonstige Geldschulden		0,00 €		0,00 €	
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen		182.068,72 €		263.333,58 €	2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen		30.000,00 €		0,00 €	
3.7 Forderungen aus Transferleistungen		34.893,04 €		13.171,02 €	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen		52.178,08 €		37.908,20 €	
3.8 Sonstige privatrechtlichen Forderungen		429.195,09 €		364.743,37 €	2.4	Transferverbindlichkeiten		573,00 €		429,00 €	
3.9 sonstige Vermögensgegenstände		42.693,45 €		50.359,36 €	2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten		0,00 €		0,00 €	
					2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		0,00 €		0,00 €	
					2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		0,00 €		0,00 €	
					2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten		0,00 €		0,00 €	
					2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		0,00 €		0,00 €	
<b>4. Liquide Mittel</b>		336.587,79 €		116.038,13 €	2.4.6	Steuerverbindlichkeiten		0,00 €		0,00 €	
(davon Barvermögen Schmiedemeister Schulte Stiftung 130.973,25 €)					2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten		573,00 €		429,00 €	
					2.5	Sonstige Verbindlichkeiten		153.382,44 €		162.232,14 €	
					2.5.1	Durchlaufende Posten		138.594,65 €		120.300,78 €	
					2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer		0,00 €		0,00 €	
					2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kichensteuer		22.282,04 €		25.105,09 €	
					2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten		116.312,61 €		95.195,69 €	
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		38.986,02 €		41.071,22 €	2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer		0,00 €		0,00 €	
					2.5.3	Empfangene Anzahlungen		0,00 €		0,00 €	
					2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten		14.787,79 €		41.931,36 €	
					<b>3. Rückstellungen</b>		1.933.643,61 €		1.757.511,90 €		
					3.1	Pensionsrückstellungen u. ähnl. Verpflichtungen		1.553.586,74 €		1.453.397,82 €	
					3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen		238.016,56 €		274.658,06 €	
					3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		6.657,46 €		16.593,52 €	
					3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		0,00 €		0,00 €	
					3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		0,00 €		0,00 €	
					3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		132.975,10 €		0,00 €	
					3.7	Rückstellungen für droh. Verpfl. aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anh. Gerichtsverfahren		16,03 €		16,03 €	
					3.8	Andere Rückstellungen		2.391,72 €		12.846,47 €	
					<b>4. Passiver Rechnungsabgrenzung</b>		14.157,41 €		21.175,46 €		
Bilanzsumme		20.767.722,47 €		21.390.575,58 €		Bilanzsumme		20.767.722,47 €		21.390.575,58 €	



## Bilanz der Gemeinde Jade zum 31.12.2015

	<b>AKTIVA</b>	<b>2014 Euro</b>	<b>2015 Euro</b>		<b>PASSIVA</b>	<b>2014 Euro</b>	<b>2015 Euro</b>
<b>1</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>239.675,22</b>	<b>789.760,49</b>	<b>1</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>8.715.583,95</b>	<b>9.195.572,15</b>
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	1.1	Basis-Reinvermögen	-73.356,32	-72.612,72
1.2	Lizenzen	25.476,36	18.833,66	1.1.1	Reinvermögen	2.483.712,63	2.484.456,23
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-2.557.068,95	-2.557.068,95
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	214.198,86	770.926,83	1.2	Rücklagen	134.364,05	134.364,05
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>19.425.751,61</b>	<b>19.728.543,05</b>	1.2.3	nicht belegt		0,00
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	2.150.013,48	2.116.836,61	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	134.364,05	134.364,05
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	7.450.101,34	7.489.679,83	1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3	Infrastrukturvermögen	7.577.102,99	8.862.844,92	1.3	Jahresergebnis	694.320,00	1.249.917,73
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	29.944,79	29.281,57	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.913,25	2.658,25	1.3.2	Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelast. aus Haushaltsresten für Aufwendungen	694.320,00 (31.395,91)	1.249.917,73 (158.382,27)
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	502.721,49	466.474,99	1.4	Sonderposten	7.960.256,22	7.883.903,09
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	344.165,21	361.631,50	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.523.012,65	4.416.819,34
2.8	Vorräte	0,00	0,00	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	3.112.169,75	3.154.091,51

2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.368.789,06	399.135,38	1.4.3	Gebührenausgleich	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>726.721,83</b>	<b>715.162,69</b>	1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	325.073,82	312.992,24
3.2	Beteiligungen	8.741,29	8.741,29	1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	<b>2</b>	<b>Schulden</b>	<b>10.104.337,49</b>	<b>10.416.316,07</b>
3.4	Ausleihungen	29.130,24	14.814,07	2.1	Geldschulden	9.868.203,97	10.215.746,73
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	182.068,72	263.333,58	2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.868.203,97	7.057.810,79
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	34.893,04	13.171,02	2.1.3	Liquiditätskredite	3.000.000,00	3.157.935,94
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	429.195,09	364.743,37	2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	42.693,45	50.359,36	2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	30.000,00	0,00
3.9.1	Sonstige Forderungen (durchlaufende Posten)	19260,48	24.600,16	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.178,08	37.908,20
3.9.2	Versorgungsrücklage	23.432,97	25.759,20	2.4	Transferverbindlichkeiten	573,00	429,00
<b>4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>352.534,83</b>	<b>116.038,13</b>	2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
4.1.	Liquide Mittel Bankguthaben	350.092,16	112.010,00	2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
4.2.	Liquide Mittel Gemeindekasse	2.442,67	4.028,13	2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>38.986,02</b>	<b>41.071,22</b>	2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
				2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
				2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
				2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	573,00	429,00

Gemeinde Jade – Jahresabschluss 2015

				2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	153.382,44	162.232,14
				2.5.1	Durchlaufende Posten	138.594,65	120.300,78
				2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
				2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	22.282,04	25.105,09
				2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	116.312,61	95.195,69
				2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
				2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
				2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	14.787,79	41.931,36
				<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>1.933.643,62</b>	<b>1.757.511,90</b>
				3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.553.586,74	1.453.397,82
				3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	238.016,56	274.658,06
				3.3	Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	6.657,46	16.593,52
				3.4	Rückstellungen f.d. die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
				3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
				3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	132.975,10	0,00
				3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren	16,03	16,03
				3.8	Andere Rückstellungen	2.391,73	12.846,47
				<b>4</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>14.157,41</b>	<b>21.175,46</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>20.767.722,47</b>	<b>21.390.575,58</b>		<b>Bilanzsumme</b>	<b>20.767.722,47</b>	<b>21.390.575,58</b>

**Unter der Bilanz auszuweisen:****Vorbelastung künftiger Jahre** (§ 54 Abs. 5 GemHKVO)

Unter der Bilanz werden jene Belastungen ausgewiesen, die nicht auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, jedoch eine wirtschaftliche Belastung in künftigen Jahren ausmachen können.

**A) Übertragene Haushaltsreste in das Jahr 2016**

Im neuen kommunalen Rechnungswesen können Haushaltsmittel in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden.

Dadurch können nicht genutzte Haushaltsermächtigungen im folgenden Haushaltsjahr verwendet werden.

1.072.612,57 €

**B) Bürgschaften**

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften.

0,00 €

**C) Gewährleistungsverträge**

Die Gemeinde hat keine Gewährleistungsverträge.

0,00 €

**D) In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen**

Die Gemeinde hat folgende Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen: keine

0,00 €

**E) Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Die Gemeinde hat keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

0,00 €

**F) Über das Jahr hinaus gestundete Beträge**

Unter einer Stundung wird das Hinausschieben der Fälligkeit eines Anspruches verstanden.

Über das Haushaltsjahr hinaus gestundet wurden:

503.159,63 €

26349 Jade, 31.05.2023

Henning Kaars  
Bürgermeister

## Gesamt-Rechnung 2015

## Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)	über- /außer- planm. Aufw. 2015 EUR *
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	
	Ordentliche Erträge					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.265.706,70	4.329.334,24	4.113.400,00	215.934,24	
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.678.939,81	2.442.522,91	2.111.000,00	331.522,91	
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	421.351,84	495.186,99	335.400,00	159.786,99	
4	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	271.083,62	262.093,88	310.900,00	-48.806,12	
6	privatrechtliche Entgelte	66.557,61	78.619,70	51.600,00	27.019,70	
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.355,39	163.451,53	172.700,00	-9.248,47	
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.718,30	4.488,45	9.600,00	-5.111,55	
9	aktivierte Eigenleistungen	5.123,75	3.100,50	0,00	3.100,50	
10	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	sonstige ordentliche Erträge	319.030,68	565.580,43	232.300,00	333.280,43	
<b>12</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>8.202.867,70</b>	<b>8.344.378,63</b>	<b>7.336.900,00</b>	<b>1.007.478,63</b>	
	Ordentliche Aufwendungen					
13	Aufwendungen für aktives Personal	2.379.309,50	2.449.555,00	2.458.100,00	-8.545,00	57.017,79
14	Aufwendungen für Versorgung	9.015,40	3.822,35	0,00	3.822,35	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	886.802,27	979.259,57	1.117.400,00	-138.140,43	16.440,59
16	Abschreibungen	645.762,25	693.935,78	705.300,00	-11.364,22	
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	234.670,62	126.818,27	191.400,00	-64.581,73	
18	Transferaufwendungen	3.140.889,14	3.209.209,71	3.241.800,00	-32.590,29	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	261.943,57	270.198,51	286.000,00	-15.801,49	
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.558.392,75</b>	<b>7.732.799,19</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>-267.200,81</b>	<b>74.058,38</b>

<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>644.474,95</b>	<b>611.579,44</b>	<b>-663.100,00</b>	<b>1.274.679,44</b>	
22	außerordentliche Erträge	71.288,84	182.009,81	0,00	182.009,81	
23	außerordentliche Aufwendungen	21.443,79	237.991,52	0,00	237.991,52	229.507,54
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>49.845,05</b>	<b>-55.981,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.981,71</b>	
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)</b>	<b>694.320,00</b>	<b>555.597,73</b>	<b>-735.200,00</b>	<b>1.218.697,73</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen.

**Gesamt-Rechnung 2015****Finanzrechnung**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Ergebnis	Ansatz	mehr (+) weniger (-)
		2014 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.405.524,93	4.335.418,90	4.113.400,00	222.018,90
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.654.506,67	2.471.098,10	2.111.000,00	360.098,10
3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	276.843,50	190.181,64	310.900,00	-120.718,36
5	privatrechtliche Entgelte	77.314,89	82.021,86	51.700,00	30.321,86
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.796,74	189.066,78	172.700,00	16.366,78
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.818,98	5.533,07	9.600,00	-4.066,93
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	207.044,06	205.116,40	232.300,00	-27.183,60
<b>10</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.806.849,77</b>	<b>7.478.436,75</b>	<b>7.001.600,00</b>	<b>476.836,75</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
11	Auszahlungen für aktives Personal	2.273.795,31	2.415.496,57	2.458.100,00	-42.603,43
12	Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	869.036,19	959.536,59	1.117.400,00	-157.863,41
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	240.974,87	127.601,38	191.400,00	-63.798,62
15	Transferauszahlungen	3.132.433,17	3.217.661,58	3.241.800,00	-24.138,42
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	281.197,80	280.192,89	286.000,00	-5.807,11
<b>17</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.797.437,34</b>	<b>7.000.489,01</b>	<b>7.294.700,00</b>	<b>-294.210,99</b>
<b>18</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>1.009.412,43</b>	<b>477.947,74</b>	<b>-293.100,00</b>	<b>771.047,74</b>

	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
19	aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	122.517,02	187.680,17	55.000,00	132.680,17
20	aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	22.519,84	12.081,52	50.000,00	-37.918,48
21	aus der Veräußerung von Sachvermögen	108.484,77	436.338,34	507.500,00	-71.161,66
22	aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	aus sonstiger Investitionstätigkeit	14.380,08	14.316,17	14.300,00	16,17
<b>24</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>267.901,71</b>	<b>650.416,20</b>	<b>626.800,00</b>	<b>23.616,20</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	339.222,32	397.656,86	382.000,00	15.656,86
26	für Baumaßnahmen	1.281.051,05	1.249.112,85	924.300,00	324.812,85
27	für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	218.343,29	94.898,70	103.600,00	-8.701,30
28	für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.361,26	2.169,23	0,00	2.169,23
29	für aktivierbare Zuwendungen	100.000,00	0,00	10.400,00	-10.400,00
30	für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.940.977,92</b>	<b>1.743.837,64</b>	<b>1.420.300,00</b>	<b>323.537,64</b>
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.673.076,21</b>	<b>-1.093.421,44</b>	<b>-793.500,00</b>	<b>-299.921,44</b>
<b>33</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-663.663,78</b>	<b>-615.473,70</b>	<b>-1.086.600,00</b>	<b>471.126,30</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
34	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.286.391,50	1.677.021,59	1.842.500,00	-165.478,41
35	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.925.602,41	1.487.414,77	1.726.800,00	-239.385,23
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>1.360.789,09</b>	<b>189.606,82</b>	<b>115.700,00</b>	<b>73.906,82</b>



<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung vor haushaltsunwirks. Mitteln (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>697.125,31</b>	<b>-425.866,88</b>	<b>-970.900,00</b>	<b>545.033,12</b>
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	11.199.914,89	5.317.547,41	0,00	5.317.547,41
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	12.674.401,43	5.338.106,49	0,00	5.338.106,49
<b>40</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeilen 38 und 39)</b>	<b>-1.474.486,54</b>	<b>-20.559,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.559,08</b>
<b>40</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 37 und 40)</b>	<b>-777.361,23</b>	<b>-446.425,96</b>	<b>-970.900,00</b>	<b>524.474,04</b>
41	+/- voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.094.793,44	352.534,83	352.534,83	0,00
<b>42</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln - liquide Mittel am Ende des Jahres (Summen aus Zeilen 37, 40 u. 41)</b>	<b>317.432,21</b>	<b>-93.891,13</b>	<b>-618.365,17</b>	<b>524.474,04</b>

\* Bisher nicht bewilligte über- und außerplanmäßige Aufwendungen.

**ANHANG (§ 55 GemHKVO)****ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN**

Gemäß § 128 Abs. 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Gemeinde Jade für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darzustellen. Neben dem NKomVG ist auch die Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) anzuwenden.

Der Jahresabschluss 2015 ist der fünfte Jahresabschluss der Gemeinde Jade nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik, da die Gemeinde Jade zum 01.01.2011 das neue Haushaltsrecht eingeführt hat.

Übersicht über Beschlüsse zur Eröffnungsbilanz bzw. Vorjahresabschlüsse:

Jahr	Beschluss
Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011	05.10.2016
Jahresabschluss zum 31.12.2011	17.12.2020
Jahresabschluss zum 31.12.2012	31.03.2022
Jahresabschluss zum 31.12.2013	13.10.2022
Jahresabschluss zum 31.12.2014	Vorr. Juni 2023

Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) vorsieht.

Auf Ebene des Gesamthaushaltes (sogenannte Dreikomponenten-Rechnung):

1. Bilanz
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Cash-Flow-Rechnung)

Die Bilanz sowie die Ergebnis- und Finanzrechnung wurden mit der Software KIS – DOPPIK der KAI – Gruppe erstellt. Die Anlagenbuchhaltung wurde mit der Software ProDoppik der Firma h&h, Berlin, erstellt.

Durch den zeitlichen Versatz zwischen Bilanzstichtag und Erstellung der Bilanz ergeben sich im Einzelfall besondere Betrachtungsmöglichkeiten, die insbesondere für Prognosen und Erwartungen genutzt wurden.

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Jade aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte den organisatorischen Verantwortungsbereichen. Innerhalb der Teilhaushalte wurden auf Ebene der Sachgebiete Budgets gebildet. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Darstellung der wesentlichen Produkte.

**ANGABEN ZUR FORM UND DARSTELLUNG DER BILANZ SOWIE ERGEBNISRECHNUNG**

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage von § 54 GemHKVO und den dazu ergangenen Ausführungsbestimmungen erstellt und gegliedert.

Der Jahresabschluss ist in EURO aufgestellt. Das Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr.

Die Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts unterliegen, soweit es sich nicht um einen Betrieb gewerblicher Art handelt, nicht der Umsatzsteuerpflicht. Daher werden die Beträge, mit Ausnahme der Betriebe gewerblicher Art, auch einschließlich der Umsatzsteuer dargestellt. Die Gemeinde Jade hat folgende Betriebe gewerblicher Art, bei der sowohl die Erträge wie auch die Aufwendungen ohne Vor- bzw. Umsatzsteuer angegeben werden.

- a) Watterlebnis Sehestedt (ehem. Strandbad Sehestedt)
- b) Büro Jade Touristik
- c) Wohnmobilstellplatz Schweiburg, Quittenweg
- d) Verpachtung einer Dachfläche der Grundschule Jaderberg für Photovoltaik.

Die Gemeinde Jade hat für die nicht steuerpflichtigen Bereiche am 24.11.2016 eine Optionserklärung nach § 27 Abs. 22 Umsatzsteuergesetz (UstG) abgegeben und erklärt, dass die Gemeinde Jade für sämtliche, bisher nicht steuerbaren Umsätze nach dem 31.12.2016 und vor dem 01.01.2021 weiterhin § 2 Abs. 3 UstG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet. Durch Änderung der Rechtslage wurde die v.g. Frist bis zum 01.01.2025 verlängert.

## BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Die Zugänge an geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Forderungen sind zum Nennwert unter Berücksichtigung angemessener Wertberichtigungen angesetzt worden.

Im Zuge des Jahresabschlusses 2015 wurden alle zum Jahresende 2015 offenen Forderungen, die bis Dezember 2022 nicht beglichen waren, Einzelwert berichtet. Es wird davon ausgegangen, dass ein Zahlungseingang nach 8 Jahren auch für die Zukunft nicht mehr zu erwarten ist.

Alle Forderungen aus dem Jahresabschluss 2015, die bis Dezember 2022 beglichen waren, waren somit auch werthaltig. Damit ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 kein Raum für eine zusätzliche Pauschalwertberichtigung. Es wird auf diese im Jahresabschluss 2015 verzichtet.

Für folgende Jahresabschlüsse muss die Erforderlichkeit der PWB überprüft werden.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit sind mit dem Einzahlungswert als Sonderposten aktiviert und je nach Art der Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst worden.

Die Rückstellungen sind in Höhe des Betrags angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist, um die Verpflichtungen zu erfüllen.

Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität. Im Übrigen wird auf die Bilanzierungsrichtlinie der Gemeinde Jade verwiesen.

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 Abs. 4 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) nach Maßgabe des § 45 Absatz 2 bis 8

GemHKVO bewertet. Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

AKTIVPOSITIONEN

Die detaillierten Erläuterungen zu den Zugängen, auf der Aktivseite, befinden sich im Rechenschaftsbericht

**A 1. Immaterielles Vermögen 789.760,49 €**

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
002	Lizenzen / DV - Software	25.476,36 €	- €	6.642,70 €	18.833,66 €
004	Geleistete Investitions-zuweisungen und -zuschüsse	214.198,86 €	569.442,29 €	12.714,32 €	770.926,83 €
		<b>239.675,22 €</b>	<b>569.442,29 €</b>	<b>19.357,02 €</b>	<b>789.760,49 €</b>

**A 2. Sachvermögen 19.728.543,05 €**

**A 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken (Kontenart 011, 012, 013 und 019) 2.116.836,61 €**

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
011	Grünflächen	405.103,57 €	- 9.621,60 €	- €	395.481,97 €
019	Sonst. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.744.909,91 €	- 23.555,27 €	- €	1.721.354,64 €
		<b>2.150.013,48 €</b>	<b>- 33.176,87 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.116.836,61 €</b>

**A 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken (Kontengruppe 02) 7.489.679,83 €**

Bei den bebauten Grundstücken werden Grund und Boden sowie die aufstehenden baulichen Anlagen getrennt bewertet.

**a) Grund und Boden (Kontenart 0211-0291) 699.105,35 €**

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0221	Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	108.754,76 €	- €	- €	108.754,76 €
0231	Grund und Boden mit Schulen	106.260,68 €	- €	- €	106.260,68 €
0241	Grund und Boden mit Klutur-, Sport- und Freizeitanlagen	436.850,16 €	- 2.972,90 €	- €	433.877,26 €
0251	Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	28.533,74 €	- €	- €	28.533,74 €
0291	Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	21.678,91 €	- €	- €	21.678,91 €
		<b>702.078,25 €</b>	<b>- 2.972,90 €</b>	<b>- €</b>	<b>699.105,35 €</b>

**b) Gebäude und Aufbauten (Kontenart 0212-0292) 6.790.574,48 €**

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0222	Gebäude und Aufbauten mit sozialen Einrichtungen	1.392.662,00 €	- €	25.652,05 €	1.367.009,95 €
0232	Gebäude und Aufbauten mit Schulen	2.752.148,99 €	- 8.971,53 €	39.086,92 €	2.704.090,54 €
0242	Gebäude und Aufbauten n mit Kultur-, Sport- und Freizeitanlagen	2.243.831,66 €	37.777,30 €	63.163,04 €	2.218.445,92 €
0252	Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	271.558,34 €	22.682,48 €	6.884,77 €	287.356,05 €
0292	Gebäude und Aufbauten n mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	87.822,10 €	129.343,63 €	3.493,71 €	213.672,02 €
		<b>6.748.023,09 €</b>	<b>180.831,88 €</b>	<b>138.280,49 €</b>	<b>6.790.574,48 €</b>

**A 2.3 Infrastrukturvermögen (Kontengruppe 03) 8.862.844,92 €**

Zum unbeweglichen Sachanlagevermögen zählt auch das Infrastrukturvermögen. Es umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion für den öffentlichen Gemeingebrauch bestimmt sind.

**a) Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (Kontenart 031 + 0341) 1.844.383,38 €**

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0310	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.424.436,98 €	79.920,20 €	- €	1.504.357,18 €
0341	Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	224.610,96 €	115.415,24 €	- €	340.026,20 €
		<b>1.649.047,94 €</b>	<b>195.335,44 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.844.383,38 €</b>

**b) Brücken und Tunnel (Kontenart 032) 1.798,39 €**

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0320	Brücken und Tunnel	1.918,55 €	- €	120,16 €	1.798,39 €
		<b>1.918,55 €</b>	<b>- €</b>	<b>120,16 €</b>	<b>1.798,39 €</b>

**c) Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Kontenart 034) 2.691.933,81 €**

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0342	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.272.376,95 €	466.227,51 €	46.670,65 €	2.691.933,81 €
		<b>2.272.376,95 €</b>	<b>466.227,51 €</b>	<b>46.670,65 €</b>	<b>2.691.933,81 €</b>

d) Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen (Kontenart 035) 4.312.553,75 €

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0350	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	3.653.759,55 €	1.005.919,69 €	347.125,49 €	4.312.553,75 €
		<b>3.653.759,55 €</b>	<b>1.005.919,69 €</b>	<b>347.125,49 €</b>	<b>4.312.553,75 €</b>

e) Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (Kontenart 039) 12.595,44 €

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0390	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	- €	12.595,44 €	419,85 €	12.175,59 €
		- €	<b>12.595,44 €</b>	<b>419,85 €</b>	<b>12.175,59 €</b>

### Zusammenfassung der Restbuchwerte des Infrastrukturvermögens zum 31.12.2015 nach Bilanzkonten

Konto	Bezeichnung	Wert
0310	Grund und Boden Infrastrukturvermögen	1.504.357,18 €
0320	Brücken und Tunnel	1.798,39 €
0341	Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	340.026,20 €
0342	Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.691.933,81 €
0350	Straßen, Wege, Plätze	4.312.553,75 €
0390	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.175,59 €
		<b>8.862.844,92 €</b>

A 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (Kontenart 041) 29.281,57 €

Gebäude, die auf fremdem Grund und Boden stehen, werden hier ausgewiesen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0410	Bauten auf fremdem Grund und Boden	29.944,79 €	- €	663,22 €	29.281,57 €
		<b>29.944,79 €</b>	- €	<b>663,22 €</b>	<b>29.281,57 €</b>

A 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler, Ehrenmale (Kontenart 051 und 052) 2.658,25 €

Hierzu gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer besonderen Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im kommunalen Interesse liegt.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0510	Kunstgegenstände	2.913,25 €	- €	255,00 €	2.658,25 €
		<b>2.913,25 €</b>	- €	<b>255,00 €</b>	<b>2.658,25 €</b>

**A 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge (Kontenart 061 und 062) 466.474,99€**

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0610	Fahrzeuge	486.901,18 €	4.868,90 €	38.647,75 €	453.122,33 €
0620	Maschinen und Technische Anlagen	15.820,31 €	- €	2.467,65 €	13.352,66 €
		<b>502.721,49 €</b>	<b>4.868,90 €</b>	<b>38.647,75 €</b>	<b>466.474,99 €</b>

**A 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (Kontenart 071, 072 und 075) 361.631,50 €**

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen auch die Betriebsvorrichtungen sowie die Sammelposten.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0710	Betriebsvorrichtungen	98.726,91 €	- €	10.474,86 €	88.252,05 €
0720	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	128.033,09 €	57.556,82 €	22.103,37 €	163.486,54 €
0750	Sammelposten (bewegl. VG von 150,- € bis 1.000,- € Netto)	117.405,21 €	41.452,97 €	48.965,27 €	109.892,91 €
		<b>344.165,21 €</b>	<b>99.009,79 €</b>	<b>81.543,50 €</b>	<b>361.631,50 €</b>

**A 2.8 Vorräte (Kontengruppe 08) 0,00 €**

**A 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Kontengruppe 09) 399.135,38 €**

Sämtliche Auszahlungen, die zum Bilanzzeitpunkt für unvollendete und damit noch nicht nutzbare Anlagegüter angefallen sind, stellen Anlagen im Bau dar. Ebenso werden hier Auszahlungen aus Grundstückskäufen bilanziert, bei denen am Bilanzstichtag der Eigentumsübergang noch nicht erfolgt ist.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Abschreibung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
0960	Anlagen im Bau	1.368.789,06 €	-969.653,68 €	- €	399.135,38 €
		<b>1.368.789,06 €</b>	<b>-969.653,68 €</b>	<b>- €</b>	<b>399.135,38 €</b>

**A 3. Finanzvermögen 715.162,69 €**

Unter dem Finanzvermögen werden neben den liquiden Mitteln insbesondere die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Forderungen ausgewiesen.

**A 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (Kontenart 101) 0,00 €**

**A 3.2 Beteiligungen (Kontenart 111) 8.741,29 €**

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen (§ 271 Abs.1 Handelsgesetzbuch – HGB).



Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
111300	Beteiligungen	8.741,29 €	- €	8.741,29 €
		<b>8.741,29 €</b>	<b>- €</b>	<b>8.741,29 €</b>

A 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung (Kontenart 121) 0,00 €

A 3.4 Ausleihungen, Wohnungsbaudarlehen (Kontenart 131) 14.814,07 €

Ausleihungen stellen langfristige Forderungen aus Geld- oder Finanzgeschäften dar. Zu den Ausleihungen zählen vor allem Darlehen, Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie stille Beteiligungen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
131830	Ausleihungen an sonst. incl. Bereich - LZ 5 Jahre und mehr	29.130,24 €	- 14.316,17 €	14.814,07 €
		<b>29.130,24 €</b>	<b>- 14.316,17 €</b>	<b>14.814,07 €</b>

A 3.5 Wertpapiere (Kontengruppe 14) 0,00 €

A 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen (Kontenart 151) 263.333,58 €

Hierzu zählen die Forderungen einer Gemeinde, die auf Grundlage eines Gesetzes, einer Rechtsverordnung oder einer Satzung erhoben wurden (Steuern, Gebühren, Beiträge) und zum Bilanzstichtag noch nicht beglichen wurden. Die Bestände wurden unter Bildung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckungen, Aussetzungen etc.) in die Bilanz eingestellt. Auf die Bildung einer Pauschalwertberichtigung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 verzichtet.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
151100	Öff.-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	141.608,19 €	64.495,71 €	206.103,90 €
159100	Komm. Steuern und übrige öff.-rechtl. Forderungen	112.668,38 €	3.629,58 €	116.297,96 €
154100	Sonstige Forderungen	69,30 €	20.902,98 €	20.972,28 €
151910	Einzelwertberichtigung	- 39.791,73 €	6.447,07 €	- 33.344,66 €
159910	Einzelwertberichtigung	- 32.485,42 €	- 14.210,48 €	- 46.695,90 €
		<b>182.068,72 €</b>	<b>81.264,86 €</b>	<b>263.333,58 €</b>

A 3.7 Forderungen aus Transferleistungen (Kontenart 153) 13.171,02 €

Zu Transferleistungen zählen im kommunalen Bereich Zahlungen, die ohne direkte Gegenleistung erfolgen. Dies sind insbesondere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialhilfe und Wohngeld.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
153000	Forderungen aus Transferleistungen	34.893,04 €	- 21.722,02 €	13.171,02 €
		<b>34.893,04 €</b>	<b>- 21.722,02 €</b>	<b>13.171,02 €</b>

**A 3.8 Privatrechtliche Forderungen (Kontenart 161, 165 und 169)**

**364.743,37 €**

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Ein solches Schuldverhältnis kann sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift ergeben.

Die Bestände wurden unter Berücksichtigung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckungen, Aussetzungen etc.) in die Bilanz eingestellt. Auf die Bildung einer Pauschalwertberichtigung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 verzichtet.

Die Höhe der v.g. Forderungen der Gemeinde Jade setzt sich folgendermaßen zusammen:

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
161100	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	467.888,25 €	- 77.883,88 €	390.004,37 €
161910	Einzelwertberichtigung	- 53.101,80 €	23.490,65 €	- 29.611,15 €
165100	Durchlaufende Posten	- €	- €	- €
165101	Durchlaufende Posten AOR, AMR	700,00 €	- €	700,00 €
165102	Durchl. Posten - VW Konten	- €	102,04 €	102,04 €
165180	Durchlaufende Posten - Abw. Schul- u. KITA Budgets	2.001,38 €	- 194,12 €	1.807,26 €
169100	Übrige Privatrechtl. Forderungen	18.277,25 €	- 10.083,34 €	8.193,91 €
169910	Einzelwertberichtigung auf gestundete bzw. niedergeschlagene Beträge	- 6.569,99 €	116,93 €	- 6.453,06 €
		<b>429.195,09 €</b>	<b>- 64.451,72 €</b>	<b>364.743,37 €</b>

**A 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände (Kontenart 166)**

**50.359,36 €**

Es handelt sich hierbei um eine Sammelposition für Ansprüche gegen Dritte, die weder aus Lieferung und Leistungen, noch aus Transferleistungen, öffentlich-rechtlichen Tatbeständen, Ausleihungen oder dergleichen entstanden sind. Ferner zählt die Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz zu den sonstigen Vermögensgegenständen. Diese stellt keine zu passivierende Rücklage, sondern eine Finanzanlage, dar.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
166010	Versorgungsrücklage § 14 a BBesG	23.132,97 €	2.326,23 €	25.459,20 €
166000	Sonst. Vermögensgegenstände	300,00 €	- €	300,00 €
168000	Vorsteuer	17.758,75 €	6.825,69 €	24.584,44 €
164198	Sammelkonto Forderungen	1.501,73 €	- 1.486,01 €	15,72 €
		<b>42.693,45 €</b>	<b>7.665,91 €</b>	<b>50.359,36 €</b>

**A 4. Liquide Mittel (Kontengruppe 17)**

**116.038,13 €**

§ 59 Nr. 34 GemHKVO definiert die liquiden Mittel als die flüssigen Mittel, bestehend aus dem Bargeld, den Guthaben aus den laufenden Konten bei Kreditinstituten sowie Schecks und Geldanlagen aus dem Kassenbestand. Der Kontenplan weist hierzu folgende Kontenarten aus:

- Kontenart 171 - **Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten**
- Kontenart 172 - **Sonstige Einlagen**
- Kontenart 173 - **Bargeld**

a) Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten (Kontenart 171) 106.120,39 €

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
171101	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten - RVB	68.652,34 €	- 44.718,11 €	23.934,23 €
171102	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten - LzO	247.252,85 €	-247.252,85 €	- €
171103	Girokonten Grundschulen	4.216,38 €	- 1.816,84 €	2.399,54 €
171104	Girokonten KITAs	6.733,04 €	- 759,82 €	5.973,22 €
171105	Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten - Tagesgeld	- €	- €	- €
171106	Girokonto Watterlebnis	5,60 €	73.807,80 €	73.813,40 €
		<b>326.860,21 €</b>	<b>-220.739,82 €</b>	<b>106.120,39 €</b>

Das Girokonto LzO war faktisch zum Jahreswechsel „überzogen“. Der Betrag in Höhe von 157.935,94 € war als Kassenkredit zusätzlich zu den fest vereinbarten Darlehen auszuweisen.

b) Sonstige Einlagen (Kontenart 172) 5.889,61 €

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
172103	Spareinlagen Grundschulen	1.579,93 €	- 131,33 €	1.448,60 €
172104	Spareinlagen KITAs	5.704,98 €	- 1.263,97 €	4.441,01 €
		<b>7.284,91 €</b>	<b>- 1.395,30 €</b>	<b>5.889,61 €</b>

c) Bargeld (Kontenart 173) 4.028,13 €

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
173	Bargeld	2.442,67 €	1.585,46 €	4.028,13 €
		<b>2.442,67 €</b>	<b>1.585,46 €</b>	<b>4.028,13 €</b>

A 5. Aktive Rechnungsabgrenzung (Kontengruppe 18) 41.071,22 €

Unter der „Aktiven Rechnungsabgrenzung“ sind die Beträge auszuweisen, die vor dem Bilanzstichtag Auszahlungen verursachen, aber Aufwand für das Folgejahr darstellen. Es handelt sich um Auszahlungen, die im alten Haushaltsjahr im Voraus gezahlt und gebucht wurden, aber wirtschaftlich dem neuen Haushaltsjahr ganz oder teilweise zuzuordnen sind.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
1801	Aktive Rechnungsabgrenzung	38.986,02 €	2.085,20 €	41.071,22 €
		<b>38.986,02 €</b>	<b>2.085,20 €</b>	<b>41.071,22 €</b>

PASSIVPOSITIONEN

P 1. Nettoposition (Kontengruppe 20) 9.195.572,15 €

Die Bilanzposition „Nettoposition“ setzt sich in der Schlussbilanz zusammen aus:

Basis - Reinvermögen	-	72.612,72 €
Rücklagen		134.364,05 €
Jahresergebnis		1.249.917,73 €
Sonderposten		7.883.903,09 €
<b>Nettoposition</b>		<b>9.195.572,15 €</b>

Die Nettoposition in Höhe von 9.195.572,15 € stellt das „kommunale Eigenkapital“ dar. Dieses untergliedert sich wiederum in die Positionen „Basis-Reinvermögen“, „Rücklagen“, „Jahresergebnis“ und „Sonderposten“. Je höher die Nettoposition ausfällt, desto besser steht die Kommune dar. Eine negative Nettoposition bedeutet eine Überschuldung der Gemeinde. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Nettoposition um das Jahresergebnis 2015 erhöht.

P 1.1 Basis-Reinvermögen (Kontenart 200) -72.612,72 €

Das Basis-Reinvermögen ist die Differenz zwischen der Nettoposition abzüglich der Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten. Untergliedert wird das Basis-Reinvermögen in das Reinvermögen und vorzutragende Soll-Fehlbeträge aus den kameralen Abschlüssen der Vorjahre.

P 1.1.1 Reinvermögen 2.484.456,23 €

Das Reinvermögen ist die um Rücklagen, Jahresergebnis und Sonderposten geminderte Differenz zwischen Aktiva und Passiva (einschl. Rechnungsabgrenzung). Das Reinvermögen hat sich im Berichtsjahr nicht verändert.

P 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag 2.557.068,95 €

Aus den Jahresabschlüssen zum 31.12.2012 und 31.12.2013 ergaben sich folgende Überschüsse, die auf der Grundlage der Ratsbeschlüsse vom 31.03.2022 und 13.10.2022 mit dem kameralen Soll – Fehlbetrag verrechnet wurden:

<b>kameraler Soll - Fehlbetrag 31.12.2011 (gesamt)</b>		-	<b>3.717.873,56 €</b>
<b>Jahresergebnis 2012</b>			
<b>Überschuss ordentliches Ergebnis</b>	388.328,67 €		
davon zur Verrechnung			385.438,87 €
davon Zuführung Schmiedemeister - Schulte - Stufung	2.889,80 €		
<b>Überschuss außerordentliches Ergebnis</b>	110.562,99 €		
davon zur Verrechnung			110.562,99 €
<b>verbleibender kameraler Soll - Fehlbetrag</b>		-	<b>3.221.871,70 €</b>

<b>kameraler Soll - Fehlbetrag 31.12.2012 (gesamt)</b>		- <b>3.221.871,70 €</b>
<b>Jahresergebnis 2013</b>		
<b>Überschuss ordentliches Ergebnis</b>	617.812,39 €	
davon zur Verrechnung		617.812,39 €
<b>Überschuss außerordentliches Ergebnis</b>	46.990,36 €	
davon zur Verrechnung		46.990,36 €
<b>verbleibender kameraler Soll - Fehlbetrag</b>		- <b>2.557.068,95 €</b>

Über den Jahresüberschuss des Jahres 2014 wurde bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2015 noch nicht abschließend entschieden und daher konnte eine Verrechnung mit dem letzten kameralen Soll – Fehlbetrag noch nicht erfolgen.

<b>P 1.2 Rücklagen</b>	<b>134.364,05 €</b>
------------------------	---------------------

Als Rücklagen sind unter dieser Position „Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses“, „Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses“, sowie „Bewertungsrücklagen“, „Zweckgebundene Rücklagen“ und „Sonstige Rücklagen“ auszuweisen. Zum Stichtag 31.12.2015 sind für die Gemeinde Jade aus der Schmiedemeister – Schulte – Stiftung Rücklagen in Höhe von 134.364,05 € einzustellen.

<b>P 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Kontenart 201)</b>	<b>0,00 €</b>
--	---------------

<b>P 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (Kontenart 202)</b>	<b>0,00 €</b>
---	---------------

<b>P 1.2.3 Bewertungsrücklage (Kontenart 203)</b>	<b>0,00 €</b>
---	---------------

<b>P 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen (Kontenart 204)</b>	<b>134.364,05 €</b>
---	---------------------

Für das Kapital einer rechtlich unselbständigen Stiftung (Schmiedemeister Schulte Stiftung) ist eine zweckgebundene Rücklage zu bilden, die nicht zur Deckung negativer Ergebnisse der Verwaltung eingesetzt werden darf.

Die Schmiedemeister Schulte Stiftung geht zurück auf das Testament von Herrn Schulte vom 01.04.1958. Gemäß dem Testament wurde der Gemeinde eine Wohnung, eine Schmiede, diverse Nebengebäude sowie Grundbesitz vermacht. Dieses Testament ist mit der Auflage verbunden, dass diese Wertgegenstände für die „Unterbringung von alleinstehenden, alten und notbedürftigen weiblichen Einwohnerinnen der Gemeinde Jade“ zu verwenden sind.

Das Sondervermögen der Schmiedemeister Schulte Stiftung wurde in Höhe von 134.364,05 € als zweckgebundene Rücklage bilanziert.

Das Grundstück wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 zum 31.12.2015 in das Grundvermögen des Gewerbegebietes umgewandelt und damit aus dem Stiftungsvermögen entnommen. Es wird anschließend als Barvermögen betrachtet und damit weiter als Kassenverstärkungsmittel verwendet. Durch die Neubewertung des Grundstückes wurde ein außerordentlicher Ertrag erzielt, der im Rahmen der Gewinnverwendung 2015 dem Stiftungsvermögen zuzuführen ist. Das für 2015 zu verzinsende Stiftungsmögen verbleibt bei 134.364,05 €.

<b>P 1.2.5 Sonstige Rücklagen (Kontenart 205)</b>	<b>0,00 €</b>
---	---------------

P 1.3 Jahresergebnis (Kontenart 206) 1.249.917,73 €

P 1.3.1 Fehlbetrag aus Vorjahren 0,00 €

P 1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe  
des Betrages der Vorbelastungen aus Haushalteresten für Aufwendungen 1.249.917,73 €

Dem Grunde nach ist hier das Jahresergebnis des abzuschließenden Haushaltsjahres, also hier 2015, auszuweisen. Da der Jahresabschluss 2014 aber zum Zeitpunkt der Vorlage des Abschlusses 2015 noch nicht beschlossen ist, werden beide Jahresergebnisse dargestellt. Die Ergebnisse stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
ordentliches Ergebnis	644.474,95 €	611.579,44 €
außerordentliches Ergebnis	49.845,05 €	- 55.981,71 €
Ergebnis	694.320,00 €	555.597,73 €
Gesamtergebnis	1.249.917,73 €	

In der Bilanz sind Haushaltsreste für Aufwendungen in Höhe von insgesamt 158.382,27 € anzugeben.

P 1.4 Sonderposten (Kontengruppe 21) 7.883.903,09 €

Unter der Position Sonderposten werden empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Beiträge, die im Zusammenhang mit Investitionsmaßnahmen erhoben wurden, Gebühren aus Kostenüberdeckungen und sonstige Sonderposten zum Stichtag 31.12.2015 ausgewiesen.

Die Bilanzdarstellung erfolgt nach der Art des Sonderpostens, der nach der Herkunft bzw. des Verwendungszwecks gebildet wird, in „Investitionszuweisungen und -zuschüssen“, „Beiträge und ähnliche Entgelte“, „Gebührenausschlag“, „Bewertungsausgleich“, „erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ und „sonstige Sonderposten“.

P 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse (Kontenart 211) 4.416.819,34 €

Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen für abnutzbare Vermögensgegenstände werden analog der Abschreibung, für die die Investitionszuweisungen und -zuschüsse empfangen wurden, über die jeweilige Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

In Kongruenz zum Sonderpostenspiegel wurden die Zuweisungen und Zuschüsse entsprechend des Zuschussgebers und unter Berücksichtigung der jährlichen Auflösungsbeträge zugeordnet:

Gemeinde Jade – Jahresabschluss 2015

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Auflösung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
211102	Sonderposten f. Inv. Zuweis. und - Zuschüssen - Land	2.759.922,42 €	114.356,55 €	222.552,63 €	2.651.726,34 €
211103	Sonderposten f. Inv. Zuweis. und - Zuschüssen - Gemeinden u. Gemeindeverbände	704.998,63 €	37.730,13 €	42.402,45 €	700.326,31 €
211107	Sonderposten f. Inv. Zuweis. und - Zuschüssen - Übriger Bereich	1.032.851,54 €	44.154,34 €	35.387,67 €	1.041.618,21 €
211202	Sonderposten für Sammelposten	- €	2.727,45 €	774,18 €	1.953,27 €
211203	Sonderposten für Sammelposten Gemeinden u. Gemeindeverbände	18.542,42 €	6.738,24 €	8.395,06 €	16.885,60 €
211207	Sonderposten für Sammelposten - Übriger Bereich	6.697,64 €	- €	2.388,03 €	4.309,61 €
		<b>4.523.012,65 €</b>	<b>205.706,71 €</b>	<b>311.900,02 €</b>	<b>4.416.819,34 €</b>

Im Jahr 2015 sind Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer (ca. 21,9 T €) vom Land Niedersachsen ausgezahlt worden. Für die Krippe Jaderberg ergaben sich Sonderposten (136,6 T €) und Zuschüsse durch Sachspenden i.H.v. 44 T €.

P 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte (Kontenart 212)	3.154.091,51 €
--	----------------

Die Bildung von Sonderposten für Beiträge resultiert daraus, dass Kommunen nach § 6 Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) sowie nach § 123 fortfolgend Baugesetzbuch (BauGB) zur Deckung ihres Aufwands für die Herstellung, Anschaffung, Erweiterung, Verbesserung und Erneuerung ihrer öffentlichen Einrichtungen Beiträge erheben dürfen. Der kumulierte Bilanzansatz in Höhe von 3.154.091,51 € beinhaltet daher Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge, die gem. der vom Land Niedersachsen vorgegebenen Nutzungsdauer im Regelfall für Straßen und Straßenbeleuchtung über 25 Jahre und für Regenwasserkanäle über 75 Jahre aufgelöst werden.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Auflösung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
212000	Beiträge und ähnliche Entgelte	3.112.169,75 €	225.208,73 €	183.286,97 €	3.154.091,51 €
		<b>3.112.169,75 €</b>	<b>225.208,73 €</b>	<b>183.286,97 €</b>	<b>3.154.091,51 €</b>

Die Zugänge sind auf Einzahlungen aus den abgerechneten Ausbaumaßnahmen des Gewerbegebietes An der Bahn und die Straßenaufbauten Brandt's Weg zurückzuführen.

P 1.4.3 Gebührenaussgleich (Kontenart 213)	0,00 €
--	--------

P 1.4.4 Bewertungsausgleich (Kontenart 214)	0,00 €
---	--------

P 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (Kontenart 215+216)	312.992,24 €
--	--------------

Unter den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten sind empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse eingestellt, die die Kommune für noch nicht abgeschlossene oder noch nicht aktivierte Investitionsmaßnahmen bereits erhalten hat (hier: Zuweisungen für die Kreuzung der Bahnstrecke Oldenburg – Wilhelmshaven und Anschluss des Regenwasserkanals Falkenstraße). Mit der Aktivierung

des Anlageguts ist der Betrag auf den Sonderposten umzubuchen und über den Nutzungszeitraum des Vermögensgegenstandes analog der Abschreibung aufzulösen.

Daneben werden unter SK 216000 die zwar veranlagten, aber bisher noch nicht eingezahlten Sonderposten ausgewiesen. Es handelt sich hierbei u.a. um langfristige und seit vielen Jahren gestundete Straßenausbaubeiträge.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Auflösung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
215000	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	200.000,00 €	- €	- €	200.000,00 €
216000	Sonderposten lt. Zuwendungsbescheid ohne Einzahlung	125.073,82 €	- 12.081,58 €	- €	112.992,24 €
		<b>325.073,82 €</b>	<b>- 12.081,58 €</b>	<b>- €</b>	<b>312.992,24 €</b>

P 1.4.6 Sonstige Sonderposten (Kontenart 219) 0,00 €

**P 2. Schulden 10.416.316,07 €**

**P 2.1 Geldschulden 10.215.746,73 €**

P 2.1.1 Anleihen (Kontenart 221) 0,00 €

P 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Kontenart 231) 7.057.810,79 €

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen den Kommunen von einem Dritten zur Verfügung gestellte Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen. § 120 Abs.1 NKomVG legt für die Kredite eine Verwendungsbeschränkung fest, wonach Kredite nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden dürfen.

Die Kreditverbindlichkeiten sind in der Höhe ihres Rückzahlungsbetrages anzusetzen. Zum Jahresabschlussstichtag ergeben sich Rückzahlungsbeträge aus den Krediten in Höhe von 7.057.810,79 €. Auf die Schuldenübersicht (Seite 59) wird hiermit verwiesen.

P 2.1.3 Liquiditätskredite (Kontenart 239) 3.157.935,94 €

Liquiditätskredite dienen zur vorübergehenden Überbrückung von Problemen der Zahlungsfähigkeit der Gemeinde und dürfen daher zur Finanzierung von Auszahlungen genutzt werden.

Zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen können die Gemeinden Liquiditätskredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen, soweit der Kasse keine anderen Mittel zur Verfügung stehen (§ 122 Absatz 1 Satz 1 NKomVG).

Der Stand der aufgenommenen Liquiditätskredite betrug zum Jahresabschlussstichtag 31.12.2014 3.000.000,00 €. Daneben musste die „Überziehung“ des Girokontos LzO zum Bilanzstich in Höhe von 157.935,94 € ausgewiesen werden.

P 2.1.4 Sonstige Geldschulden 0,00 €

**P 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Kontengruppe 24) 0,00 €**



Unter diese Bilanzposition sind Finanzvorfälle zu fassen, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen.

**P 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kontenart 251) 37.908,20 €**

Hat eine Gemeinde zum Bilanzstichtag z. B. die ordnungsgemäße Rechnung eines Lieferanten vorliegen, aber noch nicht bezahlt, ist der Betrag als Verbindlichkeit aus Lieferungen und Leistungen in der Bilanz darzustellen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
251100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.178,08 €	- 14.269,88 €	37.908,20 €
		<b>52.178,08 €</b>	<b>- 14.269,88 €</b>	<b>37.908,20 €</b>

Für die Gemeinde Jade bestanden zum Zeitpunkt des Jahresabschlussstichtages 31.12.2015 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen aus einer Vielzahl von Einzelfällen in Höhe von insgesamt 37.908,20 €.

**P 2.4 Transferverbindlichkeiten (Kontengruppe 26) 429,00 €**

Der als Transferverbindlichkeit eingestellte Bilanzwert beinhaltet Verbindlichkeiten, die nicht aus einem Leistungsaustausch resultieren.

P 2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten (Kontenart 262) 0,00 €

P 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke (Kontenart 263) 0,00 €

P 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen (Kontenart 264) 0,00 €

P 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten (Kontenart 265) 0,00 €

P 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen (Kontenart 266) 0,00 €

P 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten (Kontenart 267) 0,00 €

**P 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten (Kontenart 269) 429,00 €**

Transferverbindlichkeiten, die nicht unter den vorgenannten Positionen der Transferverbindlichkeiten zu erfassen sind, sind hier auszuweisen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
269100	Andere Transferverbindlichkeiten	573,00 €	- 144,00 €	429,00 €
		<b>573,00 €</b>	<b>- 144,00 €</b>	<b>429,00 €</b>

Es handelt sich um die an den Landkreis Wesermarsch abzuführende Abwasserabgabe der Kleineinleiter, die die Gemeinde von den Kleineinleitern im Jahr 2015 erhoben hat und im Folgejahr abführt sowie um nicht fristgerecht ausgezahlte Leistungen für Asylbewerber.

P 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten (Kontengruppe 27)	162.232,14 €
--	--------------

Die Bilanzposition der Sonstigen Verbindlichkeiten beinhaltet alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten, die nicht einem der vorgenannten Verbindlichkeitsposten zuzuordnen sind. Sie untergliedert sich in die Positionen „Durchlaufende Posten“, „Abzuführende Gewerbesteuer“, „Empfangene Anzahlungen“ und „Andere sonstige Verbindlichkeiten“.

P 2.5.1 Durchlaufende Posten (Kontenart 272)	120.300,78 €
--	--------------

Unter den durchlaufenden Posten von 120.300,78 € versteht man Einnahmen, die im Namen und für Rechnung eines Dritten von der Kommune erzielt, bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 an den Dritten aber noch nicht ausgezahlt sind. Diese Beträge beeinflussen nicht das Ergebnis einer Kommune. Zu den durchlaufenden Posten gehören insbesondere die „verrechnete Mehrwertsteuer“, die „Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer“ sowie „sonstige durchlaufende Posten“.

P 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €
--------------------------------------	--------

P 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (Kontenart 2722)	25.105,09 €
---	-------------

Unter dieser Position wird die an das Finanzamt abzuführende Lohn- und Kirchensteuer ausgewiesen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
272200	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	22.282,04 €	2.823,05 €	25.105,09 €
		<b>22.282,04 €</b>	<b>2.823,05 €</b>	<b>25.105,09 €</b>

Die zum Bilanzstichtag noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer setzte sich zusammen aus der Lohn- und Kirchensteuer für den Monat 12/2015.

P 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten (Kontenart 2723 bis 2729/279)	95.195,69 €
---	-------------

Es handelt sich um sonstige durchlaufende Posten wie zum Beispiel nicht ausgeglichene Bestände der Verwahrkonten und um Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
272901/ 272300	Buchungsregel AHE, AOR, AMR	116.312,61 €	- 21.116,92 €	95.195,69 €
		<b>116.312,61 €</b>	<b>- 21.116,92 €</b>	<b>95.195,69 €</b>

Die Reduzierung ist u.a. auf die Abrechnung der Maßnahmen in den Grundschulen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket des Landkreises zurückzuführen.

P 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer (Kontenart 273)	0,00 €
--	--------

P 2.5.3 Empfangene Anzahlungen (Kontenart 274)	0,00 €
--	--------

P 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten (Kontenart 279)	41.931,36 €
---	-------------

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
279100	Andere sonstige Verbindlichkeiten	14.327,60 €	25.573,23 €	39.900,83 €
279900	Sammelkonto Verbindlichkeiten	460,19 €	1.570,34 €	2.030,53 €
		<b>14.787,79 €</b>	<b>27.143,57 €</b>	<b>41.931,36 €</b>

Bei dem auf dem Sammelkonto ausgewiesen Betrag handelt es sich um in Folgejahren auszugleichende Differenzen.

**P 3. Rückstellungen (Kontengruppe 28) 1.757.511,90 €**

Rückstellungen werden gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Die Gemeinde hat hierbei keinen Ermessensspielraum. Die Rückstellung wird auf der Passivseite der Bilanz dargestellt. Nach § 43 Abs. 2 GemHKVO werden Rückstellungen in Höhe des Betrages, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist, angesetzt. Rückstellungen ergänzen damit die Verbindlichkeiten des langfristigen Fremdkapitals.

**P 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen (Kontenart 281) 1.453.397,82 €**

**P 3.1.1 Pensionsrückstellungen 1.273.793,00€**

Durch die Bildung von Pensionsrückstellungen werden die während der aktiven Beschäftigungszeit erworbenen Ansprüche auf Versorgung periodengerecht abgebildet. Versorgungsansprüche gegenüber der Gemeinde haben sowohl aktive Beamte als auch Versorgungsempfänger. Diese Ansprüche bestehen unabhängig von der Zwischenschaltung einer Versorgungskasse unmittelbar gegen den Dienstherrn. Die Berechnung dieser ungewissen Verbindlichkeiten erfolgt jährlich neu. Nach § 43 Abs.3 GemHKVO ist der im Teilwertverfahren zu ermittelnde Barwert als Rückstellung anzusetzen, wobei ein Prozentsatz von 5 % zugrunde gelegt wird. Die Berechnung erfolgt durch die Versorgungskasse Oldenburg. Nach Berechnung der Versorgungskasse Oldenburg für 2015 beträgt der zu bilanzierende Barwert 1.273.793,00 €.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
281110	Pensionsrückstellungen - Aktive Beamte	635.501,00 €	- 89.805,00 €	545.696,00 €
281120	Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	726.100,00 €	1.997,00 €	728.097,00 €
		<b>1.361.601,00 €</b>	<b>- 87.808,00 €</b>	<b>1.273.793,00 €</b>

**P 3.1.2 Beihilferückstellungen 179.604,82 €**

Nach § 43 Abs. 1 Nr.1, 2. Halbsatz GemHKVO müssen für fortgeltende Ansprüche von Beamten nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst Rückstellungen gebildet werden. Zu den fortgeltenden Ansprüchen gehören insbesondere Beihilfeansprüche. Zur Ermittlung der Beihilferückstellungen wird auf den Barwert der Pensionsrückstellungen ein Hebesatz angewendet. Der Hebesatz wird von der Versorgungskasse Oldenburg aus der Gegenüberstellung von gezahlten Versorgungsbezügen und Beihilfeaufwendungen im Durchschnitt von 3 Jahren ermittelt. Das Nds. Ministerium für Inneres und Sport hat nach Abstimmung mit den Versorgungskassen für jedes Jahr einen Prozentsatz für die

Beihilferückstellungen empfohlen. Der Prozentsatz wurde für das Jahr 2015 von der Versorgungskasse Oldenburg mit 14,1 % angegeben.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
281210	Beihilferückstellung - Aktive Beamte	89.605,64 €	- 12.662,50 €	76.943,14 €
281220	Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	102.380,10 €	281,58 €	102.661,68 €
		<b>191.985,74 €</b>	<b>- 12.380,92 €</b>	<b>179.604,82 €</b>

P 3.1.3 Rückstellungen für Zusatzversorgungskassen 0,00 €

P 3.2 Rückstellungen Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen (Kontenart 282) 274.658,06 €

Die Bilanzposition der Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen weist einen Betrag von 274.658,06 € aus und beinhaltet neben Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit auch Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden. Bei der Ermittlung der Rückstellungswerte wurden alle dem Dienstherrn Gemeinde Jade zugehörigen Mitarbeiter berücksichtigt. Diese Rückstellungen werden gebildet, um eine periodengerechte Abgrenzung der durch die Verpflichtung entstandenen Aufwendungen vorzunehmen.

P 3.2.1 Altersteilzeitrückstellungen 0,00 €

P 3.2.2 Urlaubs- und Überstundenrückstellungen 274.658,06 €

Durch die gesetzlichen und tariflichen Vorgaben des Jahresurlaubsanspruchs der Mitarbeiter/innen entsteht eine bilanzielle Verpflichtung, die den Aufwand der Kommune darstellt, der dem jeweiligen Jahr periodengerecht zuzuordnen ist und für die spätere Inanspruchnahme der Urlaubstage zur Verfügung steht.

Die Rückstellungen für geleistete Überstunden betragen 147.504,38 €. Bereits geleistete Überstunden stellen eine Verpflichtung von Personalaufwand dar, der dem Entstehungsjahr periodengerecht zuzuordnen ist. Die zum Stichtag 31.12.2015 tatsächlich vorhandenen Überstunden wurden mit dem Wert des durchschnittlichen Personalaufwandes pro Stunde bewertet.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
282100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	113.504,74 €	13.648,94 €	127.153,68 €
282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	124.511,82 €	22.992,56 €	147.504,38 €
		<b>238.016,56 €</b>	<b>36.641,50 €</b>	<b>274.658,06 €</b>

P 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Kontenart 283) 16.593,52 €

Nach § 43 Abs. 4 GemHKVO sind Instandhaltungsrückstellungen nur zulässig, wenn die vorgesehenen Maßnahmen zum Abschlussstichtag einzeln bestimmt und der Höhe nach beziffert sind.

Im Jahr 2015 wurde für die Turnhalle Schweiburg eine Nachlinierung i.H.v. 3.754,00 € im Haushalt veranschlagt, außerdem sollte die Heizung der FW Schweiburg ausgetauscht werden (9.574,00 €) und die Umlegung des Unterflurhydranten (3.264,00 €) wurden geplant. Die im Jahr 2014 gebildete Rückstellung wurde in Anspruch genommen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
283100	Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	6.657,46 €	9.936,06 €	16.593,52 €
		<b>6.657,46 €</b>	<b>9.936,06 €</b>	<b>16.593,52 €</b>

P 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien (Kontenart 284) 0,00 €

P 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten (Kontenart 285) 0,00 €

P 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerverhältnissen (Kontenart 286) 0,00€

Unter dieser Bilanzposition sind Rückstellungsbeträge im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen zu verbuchen, um die im Vorjahr angefallenen Finanzausgleichsleistungen und Steuern, deren Höhe noch nicht bekannt ist, darzustellen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
286100	Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs	132.975,10 €	-132.975,10 €	- €
		<b>132.975,10 €</b>	<b>-132.975,10 €</b>	<b>- €</b>

P 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren (Kontenart 287) 16,03

Ist eine Inanspruchnahme der Kommune aus Bürgschaften, Gewährleistungen, anhängigen Gerichtsverfahren oder diesen wirtschaftlich gleichkommenden Verpflichtungen zu erwarten, ist eine Rückstellung in Höhe des nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrags anzusetzen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
287100	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	16,03 €	- €	16,03 €
		<b>16,03 €</b>	<b>- €</b>	<b>16,03 €</b>

P 3.8 Andere Rückstellungen (Kontenart 289) 12.846,47 €

Unter der Bilanzposition Andere Rückstellungen sind sämtliche Rückstellungen zu fassen, die nicht unter einer der vorgenannten Positionen zu verbuchen sind.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
289100	Andere Rückstellungen	2.391,73 €	10.454,74 €	12.846,47 €
		<b>2.391,73 €</b>	<b>10.454,74 €</b>	<b>12.846,47 €</b>

Die Gemeinde Jade hat zum Stichtag 31.12.2015 Andere Rückstellungen insbesondere für die Beschaffung bei den Feuerwehren gebildet.

P 4. Passive Rechnungsabgrenzung (Kontenart 290)	21.175,46 €
--	-------------

P 4.1 Passive Rechnungsabgrenzung nach § 49 Abs. 3 GemHKVO	21.175,46 €
--	-------------

Soweit Einnahmen, die vor dem Abschlusstag eingegangen sind, Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, werden sie gem. § 49 Abs. 3 GemHKVO auf der Passivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Konto	Bezeichnung	Stand 01.01.2015	Veränderung 2015	Restbuchwert 31.12.2015
290100	Passive Rechnungsabgrenzung	14.157,41 €	7.018,05 €	21.175,46 €
		<b>14.157,41 €</b>	<b>7.018,05 €</b>	<b>21.175,46 €</b>

Für den Jahresabschluss 2015 waren als passive Rechnungsabgrenzungsposten nach § 49 Abs. 3 GemHKVO diverse Miet- und Nebenkosteneinkünfte, Kindergartengebühren, Personalkostenzuschüsse des Landes für die Kindertagesstätten sowie Erstattungen vom Bundesfreiwilligendienst in den Kindergärten zu berücksichtigen. Die Erträge sind dem Haushaltsjahr 2015 zuzuordnen.

P 4.2 Passive Rechnungsabgrenzung nach § 49 Abs. 4 GemHKVO	0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)
--	-----------------------------

Nach § 49 Abs. 4 GemHKVO werden nicht im Haushaltsjahr verwendete zweckgebundene Erträge auf der Passivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tage darstellen.

Zum 31.12.2015 waren nicht verwendete zweckgebundene Erträge bei der Gemeinde Jade nicht vorhanden.

## ERGEBNISRECHNUNG

**Erträge**

Erträge sind die in Geld bewerteten Wertezuwächse der Kommune für Güter und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr. Sie stehen dem Aufwand gegenüber und gehen in die Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) ein. Sie verbessern die Nettoposition (genauer: das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition) in der Bilanz. Dabei ist zu unterscheiden in ordentliche und außerordentliche Erträge.

Ordentliche Erträge sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren und zur Finanzierung gewöhnlicher kommunaler Tätigkeiten bestimmten Erträge.

Als außerordentliche Erträge werden die ungewöhnlichen und selten vorkommenden sowie die periodenfremden Erträge bezeichnet. Insbesondere zählen dazu die Erträge aus Vermögensveräußerungen, wenn das Vermögen zu einem über dem Restbuchwert liegenden Preis verkauft wird, sowie die Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Rückstellungen.

**Steuern und ähnliche Abgaben**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2014
Grundsteuer A	153.000,00 €	153.065,99 €	65,99 €
Grundsteuer B	655.000,00 €	676.868,28 €	21.868,28 €
Gewerbsteuer	1.280.000,00 €	1.302.227,66 €	22.227,66 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.885.000,00 €	2.030.542,00 €	145.542,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	69.000,00 €	95.453,00 €	26.453,00 €
Vergnügungssteuer	400,00 €	315,00 €	-85,00 €
Hundesteuer	50.000,00 €	47.412,83 €	-2.587,17 €
Zweitwohnungssteuer	21.000,00 €	23.449,48 €	2.449,48 €
<b>Gesamt</b>	<b>4.113.400,00 €</b>	<b>4.329.334,24 €</b>	<b>215.934,24 €</b>

Die Haushaltsansätze bei der Grundsteuer B, Gewerbsteuer sowie den Gemeindeanteilen zur Einkommens- und Umsatzsteuer wurden deutlich übertroffen.

**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Schlüsselzuweisung v. Land	1.276.000,00 €	1.300.848,00 €	24.848,00 €
Bedarfszuweisung v. Land	0,00 €	230.000,00 €	230.000,00 €
Sonst. Allg. Zuweisungen v. Land	107.000,00 €	105.888,00 €	-1.112,00 €
Sonst. Allg. Zuweisungen v. Gemeinden	73.100,00 €	67.872,34 €	-5.227,66 €
Zuweisung f. laufende Zwecke vom Bund	0,00 €	2.028,80 €	2.028,80 €
Zuweisung f. laufende Zwecke vom Land	1.100,00 €	23.814,15 €	22.714,15 €
Fachpersonalkostenzuschuss v. Land f. KITAs	118.000,00 €	129.280,04 €	11.280,04 €
Zuweisung v. Land - Beitragsfr. KITA - Jahr	56.000,00 €	70.720,00 €	14.720,00 €
Zuweisung v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	425.500,00 €	446.152,22 €	20.652,22 €
Zuweisung v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden - Integration	54.000,00 €	63.761,00 €	9.761,00 €
Zuweisungen f. laufende Zwecke v. sonstigen öffentlichen Bereich	300,00 €	391,00 €	91,00 €
Zuweisungen f. laufende Zwecke v. sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	1.110,89 €	1.110,89 €
Zuschüsse für laufende Zwecke v. sonstigen Bereich	0,00 €	656,47 €	656,47 €
<b>Gesamt</b>	<b>2.111.000,00 €</b>	<b>2.442.522,91 €</b>	<b>331.522,91 €</b>

Die deutliche Verbesserung der Erträge aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist im Wesentlichen auf die Gewährung einer Bedarfszuweisung in Höhe von 230.000,00 €, höheren Schlüsselzuweisungen vom Land (rd. 24,8 T €), Zuweisungen f. laufende Zwecke vom Land (22,7 T € - u.a. Zuweisung f. Leistungen im Rahmen der Betreuung von Asylbewerbern und Zuweisung für den Betrieb der Nationalpark – Erlebnisstation in Sehestedt) zurückzuführen.

**Auflösungserträge aus Sonderposten**

Zuwendungen für Investitionen sind in aller Regel als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet, um sie über die Nutzungsdauer des teilweise oder komplett zuwendungsfinanzierten Anlagegegenstandes ertragswirksam in der Ergebnisrechnung aufzulösen. Durch diese Verfahrensweise wird das Ressourcenverbrauchsprinzip richtig umgesetzt. Der Posten stellt in diesem Falle das „Gegenstück“ zu den Abschreibungen des Vermögenswertes dar.



Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	164.600,00 €	300.342,75 €	135.742,75 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten auf für Sammelposten	0,00 €	11.567,27 €	11.567,27 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und Entgelte	170.800,00 €	183.286,97 €	12.486,97 €
<b>Gesamt</b>	<b>335.400,00 €</b>	<b>495.196,99 €</b>	<b>159.796,99 €</b>

Die tatsächlichen Auflösungserträge aus Sonderposten weichen von den Planansätzen um rund 32,27 % ab. Ursächlich hierfür ist, dass die Eröffnungsbilanz zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht vorlag und der Haushaltsansatz 2015 vorsichtig geschätzt wurde.

#### Sonstige Transfererträge

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Rückzahlung gewährter Hilfen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

#### Öffentlich-Rechtliche Entgelte

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Verwaltungsgebühren	32.600,00 €	38.366,17 €	5.766,17 €
Benutzungsgebühren	278.300,00 €	219.545,71 €	-58.754,29 €
Ben.Gebühren - Getränkegeld KITAs	0,00 €	4.182,00 €	4.182,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>310.900,00 €</b>	<b>262.093,88 €</b>	<b>-48.806,12 €</b>

Die Verwaltungsgebühren fallen im Wesentlichen im Bereich des Melde- und Bürgerservice (ca. 34,7 T €) an. Die Benutzungsgebühren entfallen hauptsächlich auf die verschiedenen Kindertagesstätten (ca. 129,3 T €) und das Watterlebnis Sehestedt (ca. 71,5 T €), ehemals Strandbad Sehestedt.

#### Privatrechtliche Entgelte

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Mieten und Pachten	47.600,00 €	62.049,88 €	14.449,88 €
Erträge aus Verkauf	1.000,00 €	5.568,32 €	4.568,32 €
Sonst. Privatr. Leistungsentgelte	3.000,00 €	11.001,50 €	8.001,50 €
<b>Gesamt</b>	<b>51.600,00 €</b>	<b>78.619,70 €</b>	<b>27.019,70 €</b>

Neben den Mieten und Pachten sowie Erbbauzinsen für gemeindliche Grundstücke und Wohnungen werden hier die Erträge aus den Verkäufen etc. der Jade Touristik ausgewiesen.

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Erstattung vom Bund	7.500,00 €	250,00 €	-7.250,00 €
Erstattung vom Land	400,00 €	4.155,11 €	3.755,11 €
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	50.700,00 €	46.642,75 €	-4.057,25 €
Erstattungen vom sonst. Öffentlichen Bereich	73.800,00 €	15.441,38 €	-58.358,62 €
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00 €	94.982,31 €	94.982,31 €
Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	40.300,00 €	1.979,98 €	-38.320,02 €
<b>Gesamt</b>	<b>172.700,00 €</b>	<b>163.451,53 €</b>	<b>-9.248,47 €</b>

Bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden werden u.a. die Erträge aus der Sportstättenabrechnung ausgewiesen. In den Erstattungen aus dem sonstigen öffentlichen Bereich sind erstattete Personalkosten der Arbeitsagentur enthalten.

**Zinsen und ähnliche Finanzerträge**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Zinserträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00 €	470,27 €	470,27 €
Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	300,00 €	277,13 €	-22,87 €
Zinserträge von Kreditinstituten	3.200,00 €	92,28 €	-3.107,72 €
Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	700,00 €	264,03 €	-435,97 €
Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00 €	12,63 €	12,63 €
Verzinsung von Steuernachforderungen und - erstattungen	5.000,00 €	3.118,00 €	-1.882,00 €
Sonstige Finanzerträge	400,00 €	254,11 €	-145,89 €
<b>Gesamt</b>	<b>9.600,00 €</b>	<b>4.488,45 €</b>	<b>-5.111,55 €</b>

Bei den ausgewiesenen Zinserträgen von Gemeinde und Gemeindeverbänden handelt es sich um die Zinserträge der Schmiedemeister – Schulte – Stiftung, die nach der Richtlinie für die Stiftung für die Unterbringung von alleinstehenden, alten und notbedürftigen weiblichen Einwohnern der Gemeinde Jade zu verwenden sind. Die Höhe der Verzinsung von Steuernachforderungen ist von der Veranlagung zur Gewerbesteuer und den geleisteten Vorauszahlungen der Betriebe abhängig und damit nicht planbar.

### Aktiviere Eigenleistungen

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Aktiviere Eigenleistungen	0,00 €	3.100,50 €	3.100,50 €
<b>Gesamt</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.100,50 €</b>	<b>3.100,50 €</b>

Sofern bei zu aktivierenden Maßnahmen der Gemeinde (z.B. Anschaffung und Aufbau von Spielgeräten) Mitarbeiter der Gemeinde (hier: Bauhof) eingesetzt werden, wird seit 2013 der Personalaufwand ergebniswirksam erfasst. Damit wird der angefallene Personalaufwand kompensiert. Allerdings steigt damit das zu aktivierende Anlagevermögen und damit über die Zeit der Nutzungsdauer auch die Abschreibung.

### Sonstige ordentliche Erträge

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Konzessionsabgaben	220.500,00 €	183.355,48 €	-37.144,52 €
Bußgelder	300,00 €	1.337,50 €	1.037,50 €
Säumniszuschläge	11.500,00 €	18.657,83 €	7.157,83 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	0,00 €	254.192,65 €	254.192,65 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00 €	34.229,17 €	34.229,17 €
Andere sonstige Erträge	0,00 €	73.807,80 €	73.807,80 €
<b>Gesamt</b>	<b>232.300,00 €</b>	<b>565.580,43 €</b>	<b>333.280,43 €</b>

Die Erträge sind i.W. auf die Auflösung von Rückstellungen für in Vorjahren gebildete Rückstellungen zurückzuführen. Die Konzessionsabgaben sind verbrauchsabhängig und damit nur bedingt planbar.

### Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge sind gem. § 59 Nr. 6 GemHKVO „[...] ungewöhnliche und selten vorkommende oder periodenfremde Erträge“. Ursachen für o.a. aufgeführten außerordentlichen Erträge sind:

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015	
Spenden	0,00 €	0,00 €	0,00 €	entfällt
Empfangene Schadensersatzleistungen	0,00	2.000,00	2.000,00	Ersatzleistung der Vermögensschadensversicherung
Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00 €	1.661,70 €	1.661,70 €	Abwasserbeiträge
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und anderen	0,00 €	177.849,11 €	177.849,11 €	Grundstücksverkäufe über Bilanzwert

unbeweglichen Vermögensgegenständen				
Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 150,- € netto	0,00 €	499,00 €	499,00 €	Verkauf eines Fahrzeuges über Restbuchwert
<b>Gesamt</b>	<b>0,00 €</b>	<b>182.009,81 €</b>	<b>182.009,81 €</b>	

### Aufwendungen

Aufwand ist der wertmäßige Verbrauch (Werteverzehr), der auf den Betriebserfolg gerichtet zum Verbrauchszeitpunkt gebucht wird. Dabei ist es unerheblich, ob der Aufwand betriebsnotwendig ist, ob und wann Auszahlungen geleistet werden und ob dieses mit der eigentlichen Aufgabe des Betriebes zusammenhängt.

Der Aufwand wird in der Buchführung auf der Soll-Seite des entsprechenden Erfolgskontos gebucht und fließt damit in die Ergebnisrechnung ein. Dem Aufwand steht der Ertrag entgegen. Es ist zwischen ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen zu unterscheiden.

Ordentliche Aufwendungen sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren und im Zusammenhang mit der gewöhnlichen Tätigkeit einer Kommune entstehenden Aufwendungen.

Als außerordentliche Aufwendungen werden die ungewöhnlichen und selten vorkommenden sowie die periodenfremden Aufwendungen bezeichnet. Insbesondere zählen dazu die Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, wenn das Vermögen zu einem unter dem Restbuchwert liegenden Preis verkauft wird.

**Aufwendungen für aktives Personal**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Dienstaufwendungen Beamte	134.500,00 €	134.534,60 €	34,60 €
Dienstaufwendungen Beamte - Dienstaufwandsentschädigung	2.200,00 €	2.024,76 €	-175,24 €
Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.732.900,00 €	1.716.415,87 €	-16.484,13 €
Dienstaufwendungen sonst. Beschäftigte	3.700,00 €	0,00 €	-3.700,00 €
Dienstaufwendungen sonst. Beschäftigte - Integration	2.000,00 €	1.296,40 €	-703,60 €
Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	65.700,00 €	65.184,90 €	-515,10 €
Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	125.000,00 €	98.910,49 €	-26.089,51 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	371.400,00 €	355.716,47 €	-15.683,53 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	20.700,00 €	21.623,73 €	923,73 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00 €	15.080,00 €	15.080,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	0,00 €	2.126,28 €	2.126,28 €
Zuführungen zu Rückstellungen Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0,00 €	36.641,50 €	36.641,50 €
<b>Gesamt</b>	<b>2.458.100,00 €</b>	<b>2.449.555,00 €</b>	<b>-8.545,00 €</b>

Mehraufwendungen sind durch die Zuführungen zu den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für geleistete Überstunden sowie für Pensions- und Beihilferückstellungen und für Dienstaufwendungen Arbeitnehmer angefallen.

**Aufwendungen für Versorgung**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 €	3.350,00 €	3.350,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00 €	472,35 €	472,35 €
<b>Gesamt</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.822,35 €</b>	<b>3.822,35 €</b>

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	78.300,00 €	116.649,74 €	38.349,74 €
Sondermaßnahme-Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	43.600,00 €	72.253,40 €	28.653,40 €
Unterh. d. sonst. Unbeweglichen Vermögens	126.700,00 €	112.289,80 €	-14.410,20 €
Straßensanierungsprogramm	25.000,00 €	381,79 €	-24.618,21 €
Sondermaßnahmen- Unterhaltung d.sonstigen unbeweglichen Vermögens	163.100,00 €	5.719,19 €	-157.380,81 €
Unterhaltung d. beweglichen Vermögens	34.800,00 €	36.157,91 €	1.357,91 €
Sondermaßnahme-Unterhaltung d. beweglichen Vermögens	11.500,00 €	6.515,03 €	-4.984,97 €
Budgets-Unterh.d. bewegl. Vermögens	3.100,00 €	681,24 €	-2.418,76 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.600,00 €	16.930,07 €	1.330,07 €
Budgets-Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.900,00 €	5.942,33 €	-3.957,67 €
Inklusion - Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände bis 150,- €	9.000,00 €	2.198,16 €	-6.801,84 €
Mieten und Pachten	52.100,00 €	45.084,60 €	-7.015,40 €
Leasing	1.800,00 €	1.778,44 €	-21,56 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	335.800,00 €	321.355,34 €	-14.444,66 €
Haltung von Fahrzeugen	82.100,00 €	74.742,95 €	-7.357,05 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	36.600,00 €	46.503,25 €	9.903,25 €
Integration - Bes. Aufw.f. Beschäftigte	200,00 €	0,00 €	-200,00 €
Budgets-Bes.Aufw.f. Beschäftigte	1.200,00 €	1.257,20 €	57,20 €
Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	57.000,00 €	39.403,18 €	-17.596,82 €
Budgets- Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	23.500,00 €	16.908,34 €	-6.591,66 €
Inklusion - Bes. Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00 €	573,84 €	573,84 €
Tourismusinformation-Marketingaufwand	0,00 €	1.609,13 €	1.609,13 €
Touristik-Information-Merchandising Artikel	0,00 €	4.297,30 €	4.297,30 €
Tourismusinformation- Aufwand Gutscheineheft	0,00 €	3.927,00 €	3.927,00 €
Jade Touristik-Aufwand Pauschalangebote	0,00 €	938,00 €	938,00 €
Erwerb von Vorräten	6.500,00 €	0,00 €	-6.500,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00 €	45.162,34 €	45.162,34 €
<b>Gesamt</b>	<b>1.117.400,00 €</b>	<b>979.259,57 €</b>	<b>-138.140,43 €</b>

Die Bewirtschaftung der Ermächtigungen aus dem Haushaltsplan 2015 wurden aufgrund der angespannten finanziellen Lage der Gemeinde Jade zurückhaltend vorgenommen. In der Ausführung des Haushaltes konnten nach dem Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit so Minderaufwendungen von rund 12,4 % im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erzielt werden. Größere Überschreitungen, die jedoch im Rahmen der Deckungsfähigkeiten im Haushalt gedeckt sind, ergaben sich nicht.

## Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen den bilanziellen Werteverzehr des Anlagevermögens dar. Daneben sind Abschreibungen auf das Finanzvermögen wie Forderungen und Beteiligungen auszuweisen.

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus gel. Investitionszuwendungen	4.000,00 €	12.714,32 €	8.714,32 €
Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	9.000,00 €	6.642,70 €	-2.357,30 €
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an Grundstücken	36.700,00 €	0,00 €	-36.700,00 €
Abschreibungen auf Gebäude	121.500,00 €	138.878,16 €	17.378,16 €
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	450.000,00 €	394.401,70 €	-55.598,30 €
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00 €	2.467,65 €	2.467,65 €
Abschreibungen auf Fahrzeuge	44.700,00 €	38.647,75 €	-6.052,25 €
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen	38.400,00 €	32.578,23 €	-5.821,77 €
Auflösung Sammelposten	1.000,00 €	48.965,27 €	47.965,27 €
Abschreibungen auf sonstiges Sachanlagevermögen	0,00 €	255,00 €	255,00 €
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00 €	18.385,00 €	18.385,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>705.300,00 €</b>	<b>693.935,78 €</b>	<b>-11.364,22 €</b>

Die tatsächlichen Abschreibungen weichen von den Planansätzen um rund -1,6 % ab. Die Abschreibungen auf Forderungen ergeben sich aus den Wertberichtigungen (vgl. Aktivposten – 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen und 3.8 Sonstige Privatrechtliche Forderungen).

## Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	153.000,00 €	117.521,36 €	-35.478,64 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	35.000,00 €	8.193,91 €	-26.806,09 €
Verzinsung von Steuernachforderungen	3.000,00 €	1.103,00 €	-1.897,00 €
Sonstige Zinsaufwendungen	400,00 €	0,00 €	-400,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>191.400,00 €</b>	<b>126.818,27 €</b>	<b>-64.581,73 €</b>

Die Veranschlagung der Zinsaufwendungen für Investitions- wie auch Liquiditätskredite erfolgt im Rahmen der Haushaltsplanung nach den veranschlagten Darlehensaufnahmen sowie der prognostizierten Entwicklung des Kassenbestandes.

Im Jahr 2015 sind für die Investitionskredite sowohl der Haushaltseinnahmerest aus dem Vorjahr wie die ein Teil der Darlehensermächtigung des laufenden Jahres in Anspruch genommen worden. Insgesamt wurden 901.594,59 € als zusätzliche Darlehen aufgenommen. Es wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 688.700,- € gebildet.

Neben den Investitionskrediten sind Liquiditätskredite aufgenommen worden. Zum Jahresende 2015 bestanden Verbindlichkeiten in Höhe von 63.157.936,94 €.

### Transferaufwendungen

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.500,00 €	0,00 €	-2.500,00 €
Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	11.000,00 €	2.500,00 €	-8.500,00 €
Zuschüsse an sonstige Bereiche	267.800,00 €	242.642,71 €	-25.157,29 €
Gewerbesteuerumlage	228.000,00 €	233.635,00 €	5.635,00 €
All. Umlagen an das Land	10.500,00 €	10.152,00 €	-348,00 €
All. Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.722.000,00 €	2.720.280,00 €	-1.720,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>3.241.800,00 €</b>	<b>3.209.209,71 €</b>	<b>-32.590,29 €</b>

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergeben sich Minderaufwendungen von rund 1,00 %.



**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	55.800,00 €	50.181,58 €	-5.618,42 €
Sonst. Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.000,00 €	16.285,47 €	10.285,47 €
Geschäftsaufwendungen	110.900,00 €	113.779,99 €	2.879,99 €
Gebühren für RPA	27.000,00 €	27.291,33 €	291,33 €
Integration - sonst. Geschäftsaufwendungen	2.500,00 €	1.364,16 €	-1.135,84 €
Budgets-Geschäftsaufwendungen	4.100,00 €	15.389,92 €	11.289,92 €
EDV - Aufwendungen	37.100,00 €	0,00 €	-37.100,00 €
Rücklastschriftgebühren	100,00 €	25,09 €	-74,91 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	39.700,00 €	40.102,13 €	402,13 €
Erstattungen an den Bund	1.800,00 €	1.587,88 €	-212,12 €
Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	300,00 €	219,00 €	-81,00 €
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	700,00 €	3.971,96 €	3.271,96 €
<b>Gesamt</b>	<b>286.000,00 €</b>	<b>270.198,51 €</b>	<b>-15.801,49 €</b>

**Außerordentliche Aufwendungen**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00 €	333,11 €	333,11 €
Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00 €	8.150,87 €	8.150,87 €
Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	229.507,54 €	229.507,54 €
<b>Gesamt</b>	<b>0,00 €</b>	<b>237.991,52 €</b>	<b>237.991,52 €</b>

Die periodenfremden Aufwendungen stammen aus dem Verkauf von Grundstücken unter Restbuchwert.

Finanzrechnung

Ergänzend zur Ergebnisrechnung und zur Bilanz erfasst die Finanzrechnung alle Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres. Sie registriert, wie eine Kapitalflussrechnung die Zahlungsströme unabhängig davon, ob sie erfolgs- oder vermögenswirksam sind oder nicht. Diese resultieren u. a. aus den Tätigkeiten der laufenden Verwaltung. Dies sind in erster Linie die zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge des Ergebnishaushaltes. Neben den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit umfasst der Finanzhaushalt die Investitionseinzahlungen und -auszahlungen sowie die Zahlungsströme aus der Finanzierungstätigkeit für Tilgungen und Kreditaufnahmen. Auf eine Darstellung der Positionen der Finanzrechnung – mit Ausnahme des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und des investiven Bereiches – wird verzichtet, da sie im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung übereinstimmen.

Die Finanzrechnung gliedert sich in

- die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- die Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit sowie
- die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

In der Finanzrechnung 2015 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von **477.947,74 €**.

Die Differenz zum Überschuss des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.743.837,64 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 650.416,20 €, so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – **1.093.421,44 €** ergab.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	477.947,74 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.093.421,44 €
<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>-615.473,70 €</b>

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit war somit nicht ausreichend, um die Investitionen zu finanzieren.

Dieser Finanzmittelüberschuss muss erweitert werden um den Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (189.606,82 €) sowie dem Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungen (-20.559,08 €), so dass sich die Finanz- bzw. Zahlungsmittel um 446.425,96 € reduzierten und der Endbestand der liquiden Mittel auf -93.891,13 € sank, d.h. letztlich wurde zum Jahresende ein laufendes Konto „überzogen“.

**Verlauf der Haushaltswirtschaft**

Gesamt-Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.001.600,00 €	7.478.436,75 €	476.836,75 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.294.700,00 €	7.000.489,01 €	- 294.210,99
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 363.100,00 €</b>	<b>477.947,74 €</b>	<b>771.047,74 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	626.800,00 €	650.416,20 €	23.616,20 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.420.300,00 €	1.743.837,64 €	323.537,64 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-793.500,00 €</b>	<b>-1.093.421,44 €</b>	<b>-299.921,44 €</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.086.600,00 €</b>	<b>-615.473,70 €</b>	<b>471.126,30 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.842.500,00 €	1.677.021,59 €	-165.478,41 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.726.800,00 €	1.487.414,77 €	-239.385,23 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>115.700,00 €</b>	<b>189.606,82 €</b>	<b>73.906,82 €</b>
<b>Finanzmittelveränderung vor haushaltsunwirksamen Mitteln</b>	<b>-970.900,00 €</b>	<b>-425.866,88 €</b>	<b>545.033,12 €</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00 €	5.317.547,41 €	5.317.547,41 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00 €	5.338.106,49 €	5.338.106,49 €
<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.559,08 €</b>	<b>-20.559,08 €</b>
<b>Finanzmittelveränderung</b>	<b>-970.900,00 €</b>	<b>-446.425,96 €</b>	<b>524.474,04 €</b>
<b>Anfangsbestand an Finanzmitteln</b>	<b>352.534,83 € €</b>	<b>352.534,83 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Endbestand an Finanzmitteln</b>	<b>618.365,17 €</b>	<b>-93.891,13 €</b>	<b>524.474,04 €</b>

In der Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit 2015 ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von + 771.047,74 € gegenüber der Haushaltsplanung. Die deutliche Verbesserung ist vor allem auf Mehreinzahlungen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, der Bedarfszuweisung, Zuweisungen des Landes, Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen sowie Einsparungen bei Sach- und Dienstleistungen und Zinsauszahlungen zurückzuführen.

Die Investitionstätigkeit für das Jahr 2015 stellte sich wie folgt dar:

**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	54.000,00 €	187.680,17 €	132.680,17 €
Beiträge u. ä. Entgelte für Investitions- tätigkeit	50.000,00 €	12.081,52 €	-37.918,48 €
Veräußerung von Sachvermögen	507.500,00 €	436.338,34 €	-71.161,66 €
Sonstige Investitionstätigkeit	14.300,00 €	14.316,17 €	16,17 €
<b>Summe Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit</b>	<b>626.800,00 €</b>	<b>650.416,20 €</b>	<b>23.616,20 €</b>

Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Die Zuwendungen für Investitionstätigkeit setzten sich i.W. zusammen aus der Feuerschutzsteuer (ca. 21,9 T €), einem Zuschuss für das Einsatzleitfahrzeug der Feuerwehr Schweiburg (16,9 T €), Zuschüssen im Zusammenhang mit der Schaffung der 2. Krippengruppe Kleiner Stern (rd. 138,0 T €) und einen Zuschuss für die Schaffung des Kleinspielfeldes an der Kindertagesstätte Jaderberg (rd. 9,0 T €).

Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen für Beiträge für Investitionstätigkeit ergeben aus langfristig gestundeten Anschlussbeiträgen für die Schmutzwasserbeseitigung und Erschließungsbeiträgen (rd.9,3 T €) sowie diversen Einzahlungen von gestundeten Ausbaubeiträgen von Maßnahmen der Vorjahre (rd. 2,7 T €).

Veräußerung von Sachvermögen

Im Jahr 2015 wurden folgende Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen erzielt:

Ratenzahlung für den Verkauf eines Grundstückes in Jaderberg, Schulstraße	1.838,46 €
Verkauf eines Erbbaugrundstückes in Schweiburg	19.746,74 €
Verkauf von zwei Wohnbaugrundstücken in Jaderberg	63.153,96 €
Einzahlung aus dem Verkauf der Abwasserbeseitigungsanlage	76.693,78 €
Verkauf eines Straßengrundstückes Georgstraße in Jaderberg	2.000,00 €
Verkauf von vier Gewerbegrundstücken im Gewerbegebiet Jaderberg, An der Bahn	212.680,00 €
Verkauf eines gebrauchten Fahrzeuges der Feuerwehr Schweiburg	500,00 €

Sonstige Investitionstätigkeit

Hier wird der Rückfluss aus der Ausleihung für das Jade-Gymnasium und eines Kleinsiedlerdarlehens dargestellt.

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bereich	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	382.000,00 €	397.656,86 €	15.656,86 €
Baumaßnahmen	924.300,00 €	1.249.112,85 €	324.812,85 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	103.600,00 €	94.898,70 €	-8.701,30 €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	2.169,23 €	2.169,30 €
Aktivierbare Zuwendungen	10.400,00 €	0,00 €	-10.400,00 €
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.420.300,00 €</b>	<b>1.743.837,64 €</b>	<b>323.537,64 €</b>

#### Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Jahr 2015 wurden folgende Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken getätigt:

Erwerb einer Kompensationsfläche an der Braker Straße in Jade (Kaufpreisan- teil 2015)	30.000,00 €
Erwerb von Flächen für ein Wohngebiet in Jaderberg (BP 59)	328.929,64 €
Erwerb diverser Grundstücke im zuk. Gewerbegebiet Jaderberg, An der Bahn	38.727,22 €

#### Baumaßnahmen

Rathaus – Fortführung Gesamtsanierung	5.051,23 €
FW Jaderberg – Bau eines Löschwasserbrunnens (Baukosten 2015)	20.611,31 €
GS Schweiburg – Umbau Lehrerzimmer	520,00 €
GS Schweiburg – Zaunanlage	1.811,78 €
Krippe Jaderberg – Erw. 2. Gruppe (Baukosten 2015)	88,75 €
RWK – nachträgliche Hausanschlüsse	515,86 €
Ausbau Bergstraße in Jaderberg (Baukosten 2015)	4.400,00 €
Gewerbegebiet Jaderberg, An der Bahn – Erschließung (Baukosten 2015)	1.116.878,54 €
Bahnhaltepunkt Jaderberg	90.860,93 €

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Erwerb von Hard- und Software Rathaus	25.731,37 € €
Rathaus – Erwerb eines gebrauchten Dienstwagens	4.869,90 €
GS Schweiburg – Beschaffung Spielgerät und Laptop	11.713,91 €
KITA Jaderberg – Erwerb Kleinspielfeld	13.092,48 €
Erwerb von Sammelposten	36.167,37 €

Erwerb von Finanzvermögensanlagen

Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte	2.169,23 €
--	------------

SONSTIGE ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN

1. Teilhaushalte

Nach § 4 Abs. 1 GemHKVO ist der Haushalt in Teilhaushalten zu gliedern. Die Gliederung soll der örtlichen Verwaltungsgliederung entsprechen. Daher ist der Haushalt der Gemeinde Jade mit 2 Teilhaushalten mit folgender Zuordnung von Produkten aufgebaut worden.

**Gliederung der Teilhaushalte – Übersicht**

<b>Teilhaushalt 1</b>	
<u>(Produktverantwortlich: FBL 1 Herr Andreas Pöpken)</u>	
1110	Gemeindeorgane und Verwaltungssteuerung
1111	Innere Verwaltungsangelegenheiten
1113	Schmiedemeister – Schulte - Stiftung
2110	Grundschulen
2430	Sonstige schulische Aufgaben
2720	Büchereien
2810	Heimat - und sonstige Kulturpflege
3625	Sonstige Jugendarbeit
3650	Tageseinrichtungen für Kinder
3661	Jugendzentren und Jugendräume
3675	Familienservice
4210	Förderung des Sports
5310	Konzessionsabgabe Strom
5320	Konzessionsabgabe Gas
5710	Maßnahmen der Wirtschaftsförderung
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
5750	Förderung des Tourismus
6110	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen
6120	Sonst. allg. Finanzwirtschaft

<b>Teilhaushalt 2</b>	
<u>(Produktverantwortlich: FBL 2 Herr Danny Gerdes)</u>	
1210	Statistik und Wahlen
1220	Ordnungsangelegenheiten
1260	Brandschutz
1280	Katastrophenschutz
3119	Verwaltung der Sozialhilfe
3129	Verwaltung der Grundsicherung
3130	Verwaltung der Asylbewerberleistungen
3154	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
3155	Soz. Einrichtungen für Aussiedler, Asylbewerber
3460	Wohngeld
3517	Sonstige soziale Angelegenheiten -örtlicher Träger
3660	Spiel -und Bolzplätze
4240	Sportstätten und Bäder
4241	Strandbad Sehestedt
5110	Räumliche Planungs - und Entwicklungsmaß-
5210	Bau - und Grundstücksordnung
5220	Förderung des Wohnungsbaus
5380	Abwasserbeseitigung
5410	Bau - und Unterhaltungsmaßnahmen an Ge-
5450	Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung
5460	Bau und Unterh. öff. Parkeinrichtungen
5470	Förderung des ÖPNV
5510	Parkanlagen und öffentliche Grünflächen
5520	Wasserläufe, Gewässer und Regenrückhalte-
5530	Friedhofs - und Bestattungswesen
5610	Umweltschutzmaßnahmen
5730	Allg.Einrichtungen und Unternehmen
5731	Bauhof
5732	Märkte
5733	Dorfgemeinschaftshäuser

**2. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte (§ 55 Abs. 2 Nr. 4 GemHKVO)**

Zinsen von Fremdkapital wurden für die Herstellungswerte nicht einbezogen.

**3. Haftungsverhältnisse (§ 55 Abs. 2 Nr. 5 GemHKVO)**

Haftungsverhältnisse, die auszuweisen sind, bestehen nicht.

**4. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (§ 55 Abs. 2 Nr. 6 GemHKVO)**

Für die Gemeinde Jade können sich ausfolgenden Sachverhalten in den Folgejahren finanzielle Verpflichtungen ergeben:

a) Wesentliche Verträge (z.B. Miet-, Pacht- oder Leasingverträge)

Die wesentlichen Verträge der Gemeinde Jade sind in Anlage 1 zum Jahresabschluss aufgeführt.

Besondere Risiken ergaben sich zum Bilanzstichtag nicht.

b) Verpflichtungen aus begonnenen Investitionsmaßnahmen

Neben den bereits im Jahresabschluss dargestellten Vorgängen bestehen zum Bilanzstichtag durch die abgeschlossene Vereinbarung zur Reaktivierung des Bahnhaltepunktes Jaderberg (Planungsbegleitvereinbarung) Verpflichtungen aus begonnenen Investitionsmaßnahmen.

c) Verpflichtungen aus zukünftigen Instandhaltungs- oder Instandsetzungsmaßnahmen

Neben den bereits im Jahresabschluss dargestellten Vorgängen bestehen zum Bilanzstichtag keine Verpflichtungen aus zukünftigen Instandhaltungs- oder Instandsetzungsmaßnahmen.

d) Verpflichtungen aus schwebenden Geschäften

Verpflichtungen aus schwebenden Rechtsgeschäften lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

e) Verpflichtungen aus sonstigen Dauerschuldverhältnissen

Verpflichtungen aus sonstigen Dauerschuldverhältnissen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

f) Verpflichtungen aus öffentlich-rechtlichen Auflagen oder aus notwendigen Umweltschutzmaßnahmen

Verpflichtungen aus öffentlich-rechtlichen Auflagen oder aus notwendigen Umweltschutzmaßnahmen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

**5. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren (§ 55 Abs. 2 Nr.7 GemHKVO)**

Die bisherigen doppische Jahresabschlüsse haben keine Fehlbeträge ausgewiesen, so dass eine Erläuterung zu v.g. Regelung entbehrlich ist.



**6. Noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge aus dem kameralen Abschluss (§ 62 Abs. 6 GemHKVO)**

Gemäß § 62 Abs. 6 GemHKVO müssen noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge aus dem kameralen Abschluss angegeben werden. Es handelt sich dabei um den Fehlbetrag des Verwaltungshaushalts aus den letzten kameralen Abschlüssen zum 31.12.2009 und 31.12.2010 der Gemeinde Jade. In der Eröffnungsbilanz waren Ermächtigungen für Aufwendungen abzusetzen. Es ergibt sich folgender Gesamtbetrag:

Sollfehlbetrag kameraler Abschluss 31.12.2009	-1.453.401,71 €
Sollfehlbetrag kameraler Abschluss 31.12.2010	-2.611.916,97 €
Ermächtigungen für Aufwendungen (Artikel 6 Absatz 8 Satz 3 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindegewirtschaftlicher Vorschriften)	8.785,71 €
<b>Gesamt:</b>	<b>-4.056.533,05 €</b>

Die Überschüsse der Jahre 2011 bis 2013 wurden der jeweiligen Ratsbeschlüsse zur Verrechnung mit den kameralen Soll – Fehlbeträgen verwendet. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

kamerale Soll Fehlbetrag	Jahresüberschuss				kamerale Soll Fehlbetrag Endbestand
	ordentlicher Ergebnis	davon zur Verrechnung	außerordentliches Ergebnis	davon zur Verrechnung	
2011 - 4.056.533,05 €	229.218,26 €	228.126,97 €	110.532,52 €	110.532,52 €	- 3.717.873,56 €
2012 - 3.717.873,56 €	388.328,67 €	385.438,87 €	110.562,99 €	110.562,99 €	- 3.221.871,70 €
2013 - 3.221.871,70 €	617.812,39 €	617.812,39 €	46.990,36 €	46.990,36 €	- 2.557.068,95 €

Der Jahresüberschuss des Jahres 2014 wurde mangels Ratsbeschluss bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 noch nicht verrechnet.

**7. Im Jahresabschluss vorgenommene Berichtigungen der ersten Eröffnungsbilanz (§ 61 Abs. 2 Satz 3 GemHKVO)**

Im Zuge des Jahresabschlusses 2014 wurde eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz nicht vorgenommen.

**8. Abweichungen von der Abschreibungstabelle für abnutzbare Vermögensgegenstände des Inneren zuständigen Ministeriums (§ 47 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. Satz 1 GemHKVO)**

Die Gemeinde Jade ist bei der Ermittlung der regelmäßigen Nutzungsdauer auf Grund der vorliegenden, tatsächlichen Nutzungsdauern bzw. seit dem Bilanzstichtag eingetretenen Erkenntnissen wie folgt von den Festlegungen der Nutzungs- und Restnutzungsdauer des Niedersächsischen Ministeriums für Inneres und Sport abgewichen:

- Beim Erwerb eines gebrauchten Dienstwagens (Bj. 2003), der im Jahr 2019 abgegeben wurde, wurde die Nutzungsdauer auf 4 Jahre festgelegt.

Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Vorjahres bzw. der Eröffnungsbilanz ist nicht abgewichen worden.

**9. Abweichungen gegenüber den Vorjahren bei der Gliederung des Jahresabschlusses, soweit sie aufgrund besonderer Umstände erforderlich sind (§ 48 Abs. 1 Satz 2 i.V.m. Satz 1 GemHKVO)**

Abweichungen gegenüber dem Vorjahr gem. § 48 Abs. 1 S. 2 i.V.m. Satz 1 GemHKVO haben sich nicht ergeben.

**10. Angabe der dem Grunde nach nicht mit dem vorangegangenen Haushaltsjahr vergleichbare Beträge einzelner Posten des Jahresabschlusses (§ 48 Abs. 2 Satz 2 i.V.m. Satz 1 GemHKVO)**

Es sind keine Beträge vorhanden, die dem Grunde nach nicht vergleichbar sind.

**11. Angepasste Vorjahresbeträge einzelner Posten des Jahresabschlusses (§ 48 Abs. 2 Satz 3 i.V.m. Satz 1 GemHKVO)**

Die Vorjahresbeträge einzelner Positionen des Jahresabschlusses wurden nicht angepasst.

**12. Angabe der Mitzugehörigkeit zu anderen Posten der Bilanz; Alternativausweis in der Bilanz (§ 48 Abs. 3 GemHKVO)**

Es besteht keine „Doppelzugehörigkeit“ von Vermögensgegenständen oder Kapitalpositionen, so dass Querverweise nicht erforderlich sind.

**13. Weitere Untergliederung der vorgeschriebenen Gliederung (§ 48 Abs. 4 Satz 3 i.V.m. Satz 1 GemHKVO)**

Es erfolgt keine weitere Untergliederung der vorgeschriebenen Gliederung im Jahresabschluss der Gemeinde Jade.

**14. Darstellung der Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften (§ 121 Abs. 4 Satz 3 i.V.m. Abs. 2 und 3 NKomVG)**

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften übernommen.

Für anhängige Gerichtsverfahren sind Rückstellungen gebildet worden. Zum Bilanzstichtag waren folgende Verfahren anhängig:

Bezeichnung	Beschreibung	Streitwert	Bemerkung
Gemeinde Jade / VBL u.a.	Rückforderung gezahlter Sozialversicherungsbeiträge, Lohnsteuer - Teilnahme am Musterverfahren	Nicht näher beziffert, da Teilnehmer an Musterverfahren	Urteil Nds. Finanzgericht 21.02.2017

**15. Besonderheiten aus der Abwicklung von Bürgschaften, Verpflichtungen aus Gewährverträgen bzw. diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften, die die Stadt zur Förderung des**

**Städte- und Wohnungsbaus eingetragene und von Rechtsgeschäften, die nicht in einem Vorbericht zum Haushaltsplan erläutert worden sind (§ 121 Abs. 4 Satz 3 i.V.m. Abs. 2 und 3 NKomVG)**

Besonderheiten lagen zum Bilanzstichtag, soweit sie nicht bereits dargestellt wurden, nicht vor.

**16. Abgewickelte unentgeltliche Veräußerungen von Vermögensgegenständen sowie Sachen mit einem besonderen wissenschaftlichen, geschichtlichen oder künstlerischen Wert, sofern diese nicht in einem Vorbericht zum Haushaltsplan erläutert wurden (§ 125 Abs. 3 Satz 2 i.V.m. Satz 1 NKomVG)**

Es ist keine unentgeltliche Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie von Sachen mit einem besonderen wissenschaftlichen, geschichtlichen oder künstlerischen Wert erfolgt.

## ANLAGEN ZUM ANHANG (§ 56 GemHKVO)

Folgende Anlagen sind diesem Anhang beigelegt:

- Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO
- Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO
- Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO
- Sonderpostenspiegel
- Rückstellungsspiegel
- Übersicht über die Übertragungen von Haushaltsermächtigungen

**Anlagenübersicht Gemeinde Jade zum 31.12.2015**  
(nach Muster 16)

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

Anlagevermögen <sup>1)2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
					2015					2015	2015	
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>												
1.2 Lizenzen	66.122,61	0,00	0,00	0,00	66.122,61	40.646,25	6.642,70	0,00	0,00	47.288,95	18.833,66	25.476,36
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	225.742,17	569.442,29	0,00	0,00	795.184,46	11.543,31	12.714,32	0,00	0,00	24.257,63	770.926,83	214.198,86
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<b>291.864,78</b>	<b>569.442,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>861.307,07</b>	<b>52.189,56</b>	<b>19.357,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.546,58</b>	<b>789.760,49</b>	<b>239.675,22</b>
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)</b>												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.150.013,48	922.713,82	955.890,69	0,00	2.116.836,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.116.836,61	2.150.013,48
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.981.592,78	191.658,04	13.799,06	0,00	10.159.451,76	2.531.491,44	138.280,49	0,00	0,00	2.669.771,93	7.489.679,83	7.450.101,34
2.3 Infrastrukturvermögen	22.584.856,08	1.680.078,08	0,00	0,00	24.264.934,16	15.007.753,09	394.366,15	0,00	0,00	15.402.089,24	8.862.844,92	7.577.102,99
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	45.462,10	0,00	0,00	0,00	45.462,10	15.517,31	663,22	0,00	0,00	16.180,53	29.281,57	29.944,79
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.102,00	0,00	0,00	0,00	5.102,00	2.188,75	255,00	0,00	0,00	2.443,75	2.658,25	2.913,25
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.031.810,45	4.869,90	11.708,00	0,00	1.024.972,35	529.088,96	41.115,40	11.707,00	0,00	558.497,36	466.474,99	502.721,49
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	1.089.337,36	99.009,79	0,00	0,00	1.188.347,15	745.172,15	81.543,50	0,00	0,00	826.715,65	361.631,50	344.165,21
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.368.789,06	103.635,38	1.073.289,06	0,00	399.135,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.135,38	1.368.789,06
Summe Sachvermögen	<b>38.256.963,31</b>	<b>3.001.965,01</b>	<b>2.054.686,81</b>	<b>0,00</b>	<b>39.204.241,51</b>	<b>18.831.211,70</b>	<b>656.223,76</b>	<b>11.707,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.475.698,46</b>	<b>19.728.543,05</b>	<b>19.425.751,61</b>
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)</b>												
3.2 Beteiligungen	8.741,29	0,00	0,00	0,00	8.741,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.741,29	8.741,29
3.4 Ausleihungen	29.130,24	0,00	14.316,17	0,00	14.814,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.814,07	29.130,24
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	42.693,45	9.151,92	1.486,01	0,00	50.359,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.359,36	42.693,45
Summe Finanzvermögen	<b>80.564,98</b>	<b>9.151,92</b>	<b>15.802,18</b>	<b>0,00</b>	<b>73.914,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.914,72</b>	<b>80.564,98</b>
<b>insgesamt</b>	<b>38.629.393,07</b>	<b>3.580.559,22</b>	<b>2.070.488,99</b>	<b>0,00</b>	<b>40.139.463,30</b>	<b>18.883.401,26</b>	<b>675.580,78</b>	<b>11.707,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.547.245,04</b>	<b>20.592.218,26</b>	<b>19.745.991,81</b>

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

<sup>3)</sup> kumulierte Abschreibungen für Abgänge

### Forderungsübersicht der Gemeinde Jade (nach Muster 18)

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen <sup>1)</sup>	Gesamtbetrag <sup>2)</sup> am 31.12. des Haushaltsjahres  -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres  Euro-	Mehr (+)/ weniger (-)  -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>	<b>263.333,58 €</b>	169.597,33 €	70.717,84 €	23.018,41 €	<b>182.068,72 €</b>	81.264,86 €
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>13.171,02 €</b>	13.171,02 €	- €	- €	<b>34.893,04 €</b>	- 21.722,02 €
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>364.743,37 €</b>	82.865,93 €	279.977,44 €	1.900,00 €	<b>429.195,09 €</b>	- 64.451,72 €
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>641.247,97 €</b>	265.634,28 €	350.695,28 €	24.918,41 €	646.156,85 €	- 4.908,88 €

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen. Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

**Schuldenübersicht Gemeinde Jade zum 31.12.2015**  
(nach Muster 17)

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden <sup>1)</sup>	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres  -Euro- 2	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres  -Euro- 6	Mehr (+)/ weniger (-)  -Euro- 7
		bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5		
1						
1. Geldschulden	10.215.746,73 €	3.771.665,53 €	2.586.365,00 €	3.857.716,20 €	9.898.203,97 €	317.542,76 €
1.1 Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.057.810,79 €	613.729,59 €	2.586.365,00 €	3.857.716,20 €	6.868.203,97 €	189.606,82 €
1.3 Liquiditätskredite	3.157.935,94 €	3.157.935,94 €	- €	- €	3.000.000,00 €	157.935,94 €
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	30.000,00 €	- 30.000,00 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.908,20 €	37.748,20 €	160,00 €	- €	52.178,08 €	- 14.269,88 €
4. Transferverbindlichkeiten	429,00 €	429,00 €	- €	- €	573,00 €	- 144,00 €
4.7. Andere Transferverbindlichkeiten	429,00 €	429,00 €	- €	- €	573,00 €	- 144,00 €
5. Sonstige Verbindlichkeiten	162.232,14 €	93.590,43 €	54.431,87 €	14.209,84 €	153.382,44 €	8.849,70 €
<b>Schulden insgesamt</b>	<b>10.416.316,07 €</b>	<b>3.903.433,16 €</b>	<b>2.640.956,87 €</b>	<b>3.871.926,04 €</b>	<b>10.134.337,49 €</b>	<b>281.978,58 €</b>

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

## Sonderpostenspiegel

		Gesamtbetrag zum 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushalts-jahr	Umbu- chungen im Haushalts-jahr	Abgängen im Haushalts- jahr	Auflösungen	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres
			-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1		2	3		4	5	6
<b>1.4.1.</b>	<b>Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen</b>						
	Land	2.759.922,42 €	114.356,55 €	- €	- €	222.552,63 €	2.651.726,34 €
	Gemeinde und Gemeindeverbände	704.998,63 €	37.730,13 €	- €	- €	42.402,45 €	700.326,31 €
	übrige Bereiche	1.032.851,54 €	44.154,34 €	- €	- €	35.387,67 €	1.041.618,21 €
	für Sammelposten (Land)	- €	2.727,45 €	- €	- €	774,18 €	1.953,27 €
	für Sammelposten (Gemeinde- und Gemeindeverbände)	18.542,42 €	6.738,24 €	- €	- €	8.395,06 €	16.885,60 €
	für Sammelposten (übrige Bereiche)	6.697,64 €	- €	- €	- €	2.388,03 €	4.309,61 €
	<b>Summe Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen</b>	<b>4.523.012,65 €</b>	<b>205.706,71 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>311.900,02 €</b>	<b>4.416.819,34 €</b>
<b>1.4.2.</b>	<b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>3.112.169,75 €</b>	<b>225.208,73 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>183.286,97 €</b>	<b>3.154.091,51 €</b>
<b>1.4.5.</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten</b>	<b>325.073,82 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>12.081,58 €</b>	<b>- €</b>	<b>312.992,24 €</b>
insgesamt		<b>7.960.256,22 €</b>	<b>430.915,44 €</b>	<b>- €</b>	<b>12.081,58 €</b>	<b>495.186,99 €</b>	<b>7.883.903,09 €</b>



**Rückstellungsübersicht der Gemeinde Jade zum 31.12.2015**

Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO (ab 2017)

Art der Rückstellung <sup>1</sup>	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung <sup>2</sup>	Auflösung <sup>3</sup>	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+) / weniger (-)
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
	1	2	3	4	5	6
<b>1. Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen</b>	<b>1.453.397,82 €</b>	<b>19.675,63 €</b>	<b>119.864,55 €</b>	- €	<b>1.553.586,74 €</b>	<b>100.188,92 €</b>
1.1. Pensionsrückstellungen	1.273.793,00 €	17.077,00 €	104.885,00 €	- €	1.361.601,00 €	87.808,00 €
1.2. Beihilferückstellungen	179.604,82 €	2.598,63 €	14.979,55 €	- €	191.985,74 €	12.380,92 €
<b>2. Rückstellung für Altersteilzeit u.ä. Maßnahmen</b>	<b>274.658,06 €</b>	<b>36.641,50 €</b>	- €	- €	<b>238.016,56 €</b>	<b>36.641,50 €</b>
<b>3. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>16.593,52 €</b>	<b>16.593,52 €</b>	<b>6.657,46 €</b>	- €	<b>6.657,46 €</b>	<b>9.936,06 €</b>
<b>4. Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge geschl. Deponien</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>5. Rückstellung für Sanierung v. Altlasten</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>3. Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>132.975,10 €</b>		<b>132.975,10 €</b>	<b>132.975,10 €</b>
<b>7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b>	<b>16,03 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>16,03 €</b>	<b>- €</b>
<b>8. Andere Rückstellungen</b>	<b>12.846,47 €</b>	<b>10.454,74 €</b>	<b>- €</b>		<b>2.391,73 €</b>	<b>10.454,74 €</b>
<b>Summe</b>	<b>1.757.511,90 €</b>	<b>83.365,39 €</b>	<b>259.497,11 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.933.643,62 €</b>	<b>176.131,72 €</b>

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

<sup>3)</sup> Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen.

## Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen; hier: Aufwand

Beschreibung	Produkt	Sachkonto	Rest	Haushaltsausgaberech- Ergebnisrechnung	Begründung
Jugendfeuerwehr	126001	426100	197,66 €	197,66 €	Übertragung nicht verwendeter Budgetmittel abzgl. Andere Rückstellungen
Ortswehr Jade	126002	426100	1.769,62 €	110,39 €	Übertragung nicht verwendeter Budgetmittel abzgl. Andere Rückstellungen
Stützpunktwehr Jaderberg	126003	426100	7.670,91 €	2.663,12 €	Übertragung nicht verwendeter Budgetmittel abzgl. Andere Rückstellungen
Stützpunktwehr Schweiburg	126004	426100	972,99 €	546,05 €	Umsetzung Folgejahr abzgl. Rückstellung f. Instandhaltung
Stützpunktwehr Schweiburg	126004	421102	2.000,00 €	- €	
Ortswehr Südbollenhagen	126005	426100	1.321,34 €	1.182,78 €	Übertragung nicht verwendeter Budgetmittel
Grundschule Jaderberg	211001	422205	2.897,77 €	2.897,77 €	Übertragung nicht verwendeter Mittel aus Sonderbudget Inklusion
Grundschule "Deichschule" Schweiburg	211002	422205	784,50 €	784,50 €	Übertragung nicht verwendeter Mittel aus Sonderbudget Inklusion
Unterhaltung gemiendl. Brücken und Durchlässe	541002	421202	150.000,00 €	150.000,00 €	Umsetzung Folgejahr geplant
			167.614,79 €	158.382,27 €	

4.700,00 € Anteil Feuerwehrbudget

**Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen; hier: Auszahlungen für Investitionen**

Beschreibung	Produkt	Sachkonto	Begründung HAR	HAR FR
Beschaffung von Software	111104-02	783100	Fortführung in Folgejahr	2.350,00 €
Beschaffung von bew. Anlagevermögen über 1.000,- €	111104-03	783110	Fortführung in Folgejahr	5.000,00 €
Umbau bzw. Ersatz des Altbaus am Rathaus Jade	111104-04	787100	Fortführung in Folgejahren (Ersatzbau)	10.599,00 €
FW Jade - Besch. bewegliches vermögen über 1.000,- €	126001-01	783110	Fortführung im Folgejahr	1.200,00 €
FW Jade - Beschaffung Digitalfunk	126002-10	783110	Fortführung in Folgejahr	9.273,59 €
FW Jade - Sammelposten (Budget)	126001-90	783120	Fortführung Folgejahr	1.076,95 €
FW Jaderberg - Beschaffung Digitalfunk	126003-10	783110	Fortführung in Folgejahr	23.034,12 €
FW Schweiburg - Besch. bewegl. Anlagevermögen über 1.000,- €	126004-01	783110	Fortführung Folgejahr	2.200,00 €
FW Schweiburg - Beschaffung Digitalfunk	126004-10	783110	Fortführung in Folgejahr	16.617,29 €
FW Südbollenhagen - Besch. bewegl. Anlagevermögen über 1.000,- €	126005-01	783110	Fortführung Folgejahr	1.200,00 €
FW Südbollenhagen - Beschaffung Digitalfunk	126005-10	783110	Fortführung in Folgejahr	7.678,90 €
FW Südbollenhagen - Sammelposten (Budget)	126005-90	783120	Fortführung in Folgejahr	1.473,46 €
KITA Mentzhausen - Besch. bewegl. Anlagevermögen über 1.000,- €	365003-01	783110	Fortführung im Folgejahr	500,00 €
Anteil der Gemeinde an den Straßenkreuzungen im Rahmen des Ausbaus der Bahnstrecke OL - WHV	541000-03	787200	Fortführung in Folgejahr	161.100,00 €
Ausbau Bergstraße, Jaderberg	541000-06	787200	Fortführung in Folgejahr	320.000,00 €
Erschl. Wohnbauflächen Jaderberg, Georgstraße	541000-09	787200	Umsetzung bis 2018	210.000,00 €
Buswendeplatz Jaderberg	541000-10	787200	Umsetzung 2016	11.625,55 €
Erweiterung Gewerbegebiet Jaderberg - An der Bahn	541000-20	787200	Fortführung in Folgejahr	30.000,00 €
Bahnhaltepunkt Jaderberg	547001-01	787200	Umsetzung bis 2020	221.639,07 €
Gewerbegebiet Raiffeisenstraße II - An der Bahn; An - und Verkauf von Grundstücken	571002-03	782100	Fortführung in Folgejahr	23.544,64 €
Bauhof - Besch. bewegl. Anlagevermögen bis 1.000,- €	573100-01	783110	Erwerb Folgejahr	2.500,00 €
Zuschuss Initiative LEADER	575003-01	781200	Fortführung in Folgejahr	10.000,00 €
				- €
				<b>1.072.612,57 €</b>

## RECHENSCHAFTSBERICHT (§ 57 GemHKVO)

### Vorbemerkung

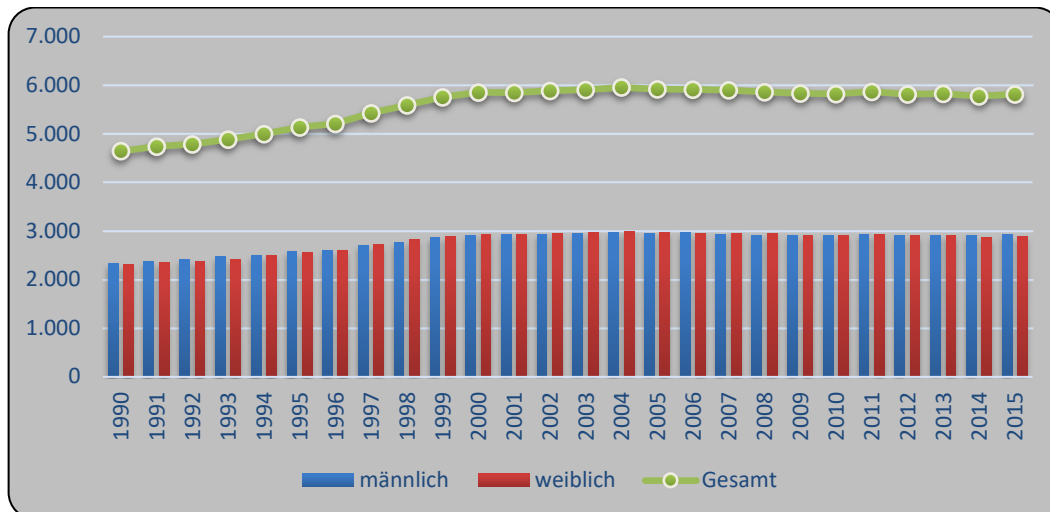
Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 GemHKVO werden im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen. Die Gründe die Übertragung von Ermächtigungen (§ 20 Abs. 5 GemHKVO) werden auf den Seiten 64 und 65 dargestellt.

### Statistische Angaben

Größe der Gemeinde Jade zum 31.12.2015: 94,55 km<sup>2</sup>

Betrachtung der Bevölkerungsentwicklung nach Geschlecht

Stand zum 31.12. d.J.	Gesamt
2010	5821
2011	5865
2012	5812
2013	5824
2014	5774
2015	5813



## FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE JADE

Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushalt 2015	Ergebnis 2015	Abweichung 2015
Ordentliche Erträge	7.336.900,00 €	8.344.378,63 €	1.007.478,63 €
Ordentliche Aufwendungen	8.000.000,00 €	7.732.799,19 €	- 267.200,81 €
Ordentliches Ergebnis	- 663.100,00 €	611.579,44 €	1.274.679,44 €
Außerordentliche Erträge	- €	182.009,81 €	182.009,81 €
Außerordentliche Aufwendungen	- €	237.991,52 €	237.991,52 €
Außerordentliches Ergebnis	- €	- 55.981,71 €	- 55.981,71 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 663.100,00 €</b>	<b>555.597,73 €</b>	<b>1.218.697,73 €</b>

Der Haushalt soll gem. § 110 NKomVG in jedem Jahr der Planung und Rechnung ausgeglichen sein. In der Planung war der Haushalt nicht vollständig ausgeglichen. In der Rechnung konnte er ausgeglichen und sogar wie in den Vorjahren mit einem deutlichen Überschuss abgeschlossen werden.

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2015 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.007.478,63 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von -267.200,81 € für das ordentliche Ergebnis eine **Ergebnisverbesserung in Höhe von + 1.274.679,44 €**.

Die deutliche Ergebnisverbesserung gegenüber der Haushaltsplanung ist vor allem auf höhere Erträge bei den Steuereinnahmen, Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, Auflösungserträgen aus Sonderposten sowie sonstigen ordentlichen Erträgen zurückzuführen. Die sonstigen ordentlichen Erträge haben sich durch nicht veranschlagte Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen bzw. Wertberichtigungen verbessert.

Da die Planung nicht ausgeglichen dargestellt werden konnte, war die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzepts gem. § 110 Abs. 6 NKomVG erforderlich. Dieses wurde am 18.12.2014 beschlossen.

**Entwicklung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen:**

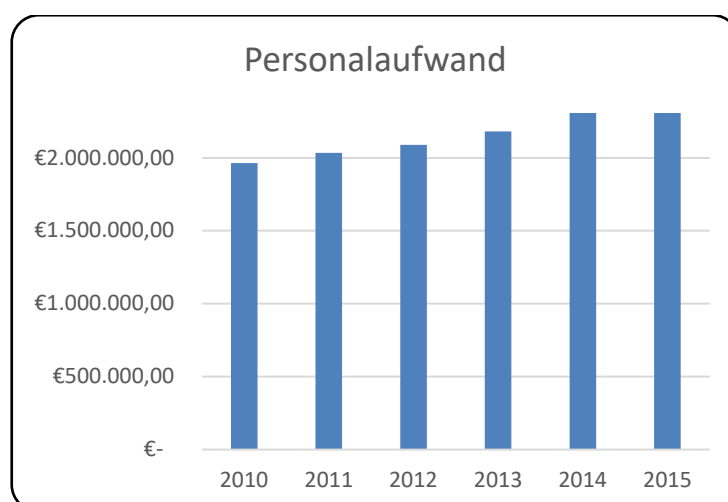
Steuern

	Rechnungsergebnis 2012	Rechnungsergebnis 2013	Rechnungsergebnis 2014	Rechnungsergebnis 2015
Grundsteuern A	154.996,28 €	152.148,79 €	152.759,98 €	153.065,99 €
Grundsteuer B	642.117,88 €	651.724,12 €	664.293,99 €	676.868,28 €
Gewerbesteuer	889.974,95 €	1.331.639,31 €	1.421.997,00 €	1.302.227,66 €
Gemeindeanteil a.d. Einkommenssteuer	1.657.270,00 €	1.759.544,00 €	1.890.196,00 €	2.030.542,00 €
Gemeindeanteil an Umsatzsteuer	67.043,00 €	67.880,00 €	69.304,00 €	95.453,00 €
Sonstige Gemeindesteuern	62.951,51 €	65.569,69 €	67.155,73 €	71.177,31 €
<b>Summe</b>	<b>3.474.353,62 €</b>	<b>4.028.505,91 €</b>	<b>4.265.706,70 €</b>	<b>4.329.334,24 €</b>

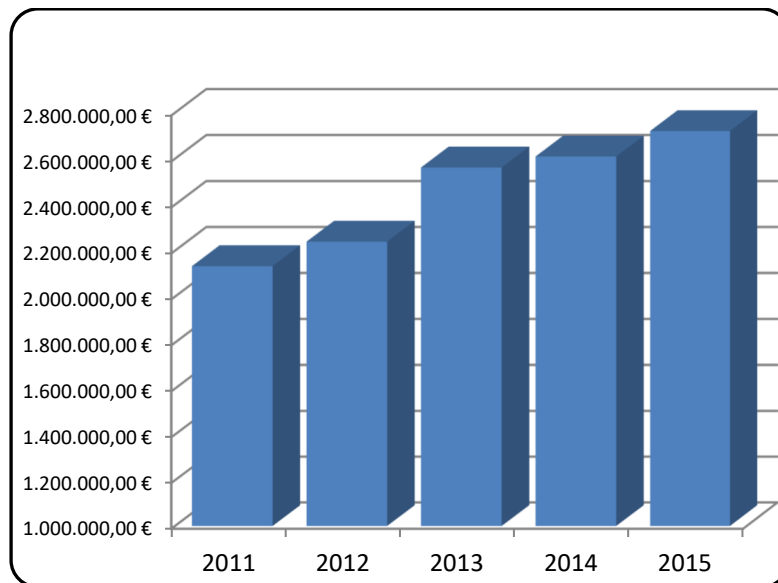
Zuwendungen und allgemeine Umlagen vom Land

	Rechnungsergebnis 2012	Rechnungsergebnis 2013	Rechnungsergebnis 2014	Rechnungsergebnis 2015
Schlüssel- zuweisungen	1.388.424,00 €	1.560.024,00 €	1.532.136,00 €	1.300.848,00 €
Bedarfszuweisung vom Land	280.000,00 €	370.000,00 €	300.000,00 €	230.000,00 €
Zuweisungen für übertragenen Wirkungskreis	98.328,00 €	99.256,00 €	103.728,00 €	105.888,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.766.752,00 €</b>	<b>2.029.280,00 €</b>	<b>1.935.864,00 €</b>	<b>1.636.736,00 €</b>

**Personalaufwand**

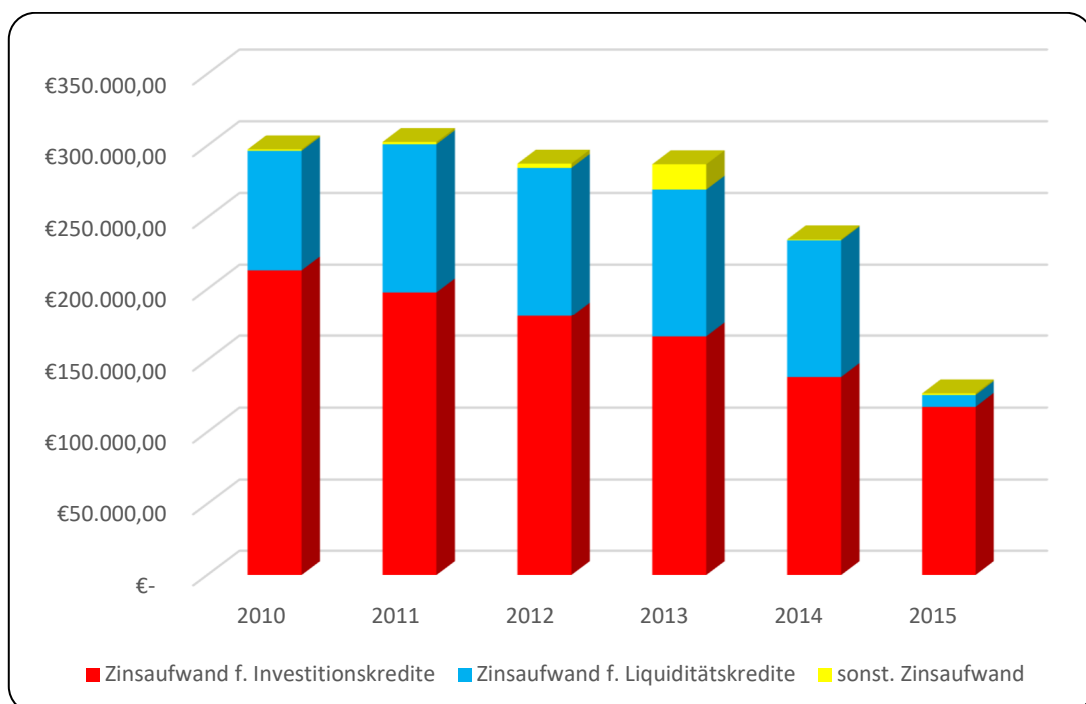


Kreisumlage



Die Höhe der Kreisumlage ist abhängig von der Steuerkraft einer Gemeinde. Diese hat sich bei der Gemeinde Jade positiv entwickelt. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 wurde die im Vorjahr gebildete Rückstellung für Aufwendungen des Finanzausgleichs in Höhe von 133,0 T € aufgelöst.

Zinsaufwand



Es wurde Ende 2010 ein langfristiger Liquiditätskredit aufgenommen, da erwartet wurde, dass die Zinsen mittelfristig steigen. Davor wurden die Liquiditätskredite kurzfristiger aufgenommen. Dadurch stieg der Zinsaufwand, wurde aber auch verstetigt und stellte eine gute Planungsgrundlage dar. Gesamtwirtschaftlich stellte sich die prognostizierte Entwicklung glücklicherweise nicht ein, so dass Ende 2014 das Volumen reduziert werden konnte. Zudem konnten durch neue Abschlüsse bessere Zinskonditionen erzielt werden, die zur Reduzierung des Zinsaufwandes führten. Der Zinsaufwand für

Investitionskredite ist weiter gesunken. Die Erstattungszinsen bei der Festsetzung von Gewerbesteuern waren 2015 kaum relevant (1,1 T €).

### Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein.

Durch die beschlossenen Budgetregeln besteht eine sehr weitgehende Deckungsfähigkeit bis zur Ebene der Teilhaushalte. Nur darüber hinausgehender Aufwand / Auszahlungen stellen außer- bzw. überplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen dar. Eine Vielzahl von Überschreitungen lag im nicht zustimmungspflichtigen Bereich bis 5.000,- € und sind daher durch den Bürgermeister genehmigt. Die Deckungsregeln wurden mit dem Haushalt 2023 angepasst.

Im Haushaltsjahr 2015 entstanden somit folgende zustimmungspflichtige über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die noch zu beschließen sind:

#### ⇒ Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen

- Personalaufwand (Überschreitung: 57.617,3,79 €)

Die Überschreitung ist auf die Erfassung von Pensionsrückstellungen (15.080,00 €), Beihilferückstellungen (2.126,28 €), Urlaubs- und Mehrarbeitsrückstellungen (36.641,50 €) und Rückstellungen für Versorgungsempfänger (3.822,35 €) zurückzuführen.

- Außerordentlicher Aufwand aus der Veräußerung von Grundstücken

Aus der Veräußerung bzw. Übergabe von zwei Grundstücken unterhalb des jeweiligen Restbuchwertes (drei Wohnbaugrundstücke, vier Gewerbegrundstücke, zwei öffentliche Flächen) ergab sich ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von insgesamt 229.507,54 €

- Deckungskreis Straßenunterhaltung (6.563,73 €)

Für kurzfristig erforderliche Straßenunterhaltungsmaßnahmen, die vom Bauhof ausgeführt wurden, musste Material (Kaltasphalt) beschafft werden. Dafür sind in der 2. Jahreshälfte 2015 rd. 10 T € angefallen.

- Deckungskreis Gebäudeunterhaltung Teilhaushalt 1 (9.876,86 €)

Durch den Ausfall der Heizungsanlage mit mehreren Reparaturversuchen und letztlich dem Austausch des Brenners in der Grundschule Schweiburg sind unerwartete Aufwendungen in Höhe von rd. 8,7 T € entstanden. Daneben sind die Reinigungskosten in der Grundschule Jaderberg, für die 2015 noch eine Fremdfirma eingesetzt wurde, gegenüber der Planung gestiegen.

#### ⇒ Über- und Außerplanmäßige Auszahlungen

Bereich	Bedarf	Begründung
Deckungskreis 11101 – Innere Verwaltung	12.776,17 €	Auf Grund eines Kontierungshinweises aus vorgegangenen Jahresabschlüssen musste eine



		Auszahlung, die im Haushalt außerhalb des Deckungskreises veranschlagt war, im Deckungskreis erfasst werden. Die Mehraufwendung wird durch Einsparungen bei der Buchungsstelle 111104.731600 gedeckt. Daneben sind Mehrauszahlungen durch Stellenanzeigen für frei gewordene Stellen (rd. 4,8 T €) entstanden.
Deckungskreis 61101 – Steuern	363.526,00 €	Im Zuge DES Jahresabschlusses ist durch einen Buchungsfehler (fehlerhafte Zuordnung in Bezug auf die Jahresrechnung) die überplanmäßige Auszahlung formal entstanden. Es handelt sich nicht um eine tatsächliche Auszahlung.
Gesamt	3.376.302,17 €	

### Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Die Gründe für die Übertragung von Haushaltsermächtigungen sind im Rechenschaftsbericht darzulegen:

#### a) Aufwand

Es sind insgesamt Ermächtigungen des Jahres für laufenden Aufwand in Höhe von 158.382,27 € in das Folgejahr 2016 übertragen worden. Es handelt sich hierbei um nicht im laufenden Haushaltsjahr verwendete Mittel der Budgets der Feuerwehren, Mittel der Grundschulen für Inklusionszwecke sowie um nicht verwendete Mittel für Sanierungsmaßnahmen Stützpunktwehr Schweiburg wie für die geplante Sanierung eines Durchlasses unter der Bahnstrecken Oldenburg - Wilhelmshaven. Die Budgets sind im Haushalt 2015 für übertragbar erklärt worden. Sie dienen der wirtschaftlicheren Verwendung der Mittel bei den Feuerwehren. Zudem besteht so überjährige Planungsmöglichkeit bei den Ortswehren. Den Schulen sind für Zwecke von Inklusionsmaßnahmen zusätzliche Mittel bereitgestellt worden, um kurzfristig auf Anforderungen reagieren zu können. Die Mittel sind zur zweckmäßigen Verwendung übertragbar.

#### b) Auszahlungen

Für investive Maßnahmen sind im Haushaltsjahr 2015 insgesamt Mittel in Höhe von 1.072.612,57 € in das Folgejahr übertragen worden. Eine Gesamtübersicht ist auf Seite 65. Die Höhe der übertragenen Mittel diente der Fortführung begonnener bzw. Durchführung geplanter, aber nicht mehr umgesetzter Maßnahmen in 2015.

Es wurden folgende Haushaltsermächtigungen übertragen.

⇒ Beschaffung Hard- und Software, bewegl. Anlagevermögen f.d. Rathaus – 17.949,- €

Noch nicht verwendete Mittel sind zur Fortführung der Beschaffungsmaßnahmen übertragen worden.

⇒ Digitalfunk für die Ortswehren – Insgesamt: 56.603,90 €

Die Umsetzung des Digitalfunks wurde in den Folgejahren fortgesetzt. Nicht verwendete Mittel werden daher übertragen.

- ⇒ FW Jade – Beschaffung bewegl. Vermögen über 1.000,- € und Sammelposten (2.276,95 €

Zur Umsetzung der geplanten Beschaffungen wurden Mittel übertragen.

- ⇒ FW Schweiburg; Beschaffung bewegl. Vermögen über 1.000,- € (2.200,- €)

Zur Umsetzung der geplanten Beschaffungen wurden Mittel übertragen.

- ⇒ FW Südbollenhagen – Beschaffung bewegl. Vermögen über 1.000,- € und Sammelposten (2.673,46 €)

Zur Umsetzung der geplanten Beschaffungen wurden Mittel übertragen.

- ⇒ KITA Mentzhausen; Beschaffung bewegl. Vermögen über 1.000,- €

Zur Umsetzung der geplanten Beschaffungen wurden Mittel übertragen.

- ⇒ Gemeindeanteil an den Bahnkreuzungen durch Gemeindestraßen – 161.100,- €

Im Zuge der Ertüchtigung der Bahnstrecke Oldenburg – Wilhelmshaven werden mehrere Gemeindestraßen gekreuzt, so dass sich die Gemeinde aufgrund der abzuschließenden Kreuzungsvereinbarung finanziell an den Maßnahmen zu beteiligen hatte. Für die sich über Jahre hinziehenden Abrechnungen sind Mittel übertragen worden.

- ⇒ Ausbau Bergstraße in Jaderberg (320.000,- €)

Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte erst in Folgejahren.

- ⇒ BP 59 – Stindt – Flächen in Jaderberg (210.000,- €)

Die Erschließung der Flächen erfolgte bis 2018.

- ⇒ Buswendeplatz Jaderberg

Die Erneuerung des Buswendeplatzes an den Sporthallen in Jaderberg erfolgte 2016.

- ⇒ BP 52 – Gewerbegeb. Jaderberg, An der Bahn Grunderw., Erschließungskosten – 30.000,- €; Grunderwerb - 23.544,64,- €

Die für die Gesamtmaßnahme anfallenden Kosten wurden in Haushalten 2012 ff und in Teilbeträgen veranschlagt und zur Fortführung in das Jahr 2015 übertragen. Die Fertigstellung des Gewerbegebietes erfolgte 2015. Für die Abrechnung von erbrachten Leistungen bzw. zukünftigem Grunderwerb wurden Mittel übertragen.

- ⇒ Bahnhofpunkt Jaderberg (221.639,07 €)

Die Reaktivierung des Bahnhofpunktes in Jaderberg benötigte mehrere Jahre und war 2020 abgeschlossen.

- ⇒ Bauhof; Beschaffung bewegl. Anlagevermögen über 1.000,- €

Zur Umsetzung der geplanten Beschaffungen wurden Mittel übertragen.

⇒ Zuschuss Initiative LEADER

Der für das Jahr 2015 veranschlagte Zuschuss zu den LEADER – Maßnahmen wurde 2016 abgerufen.

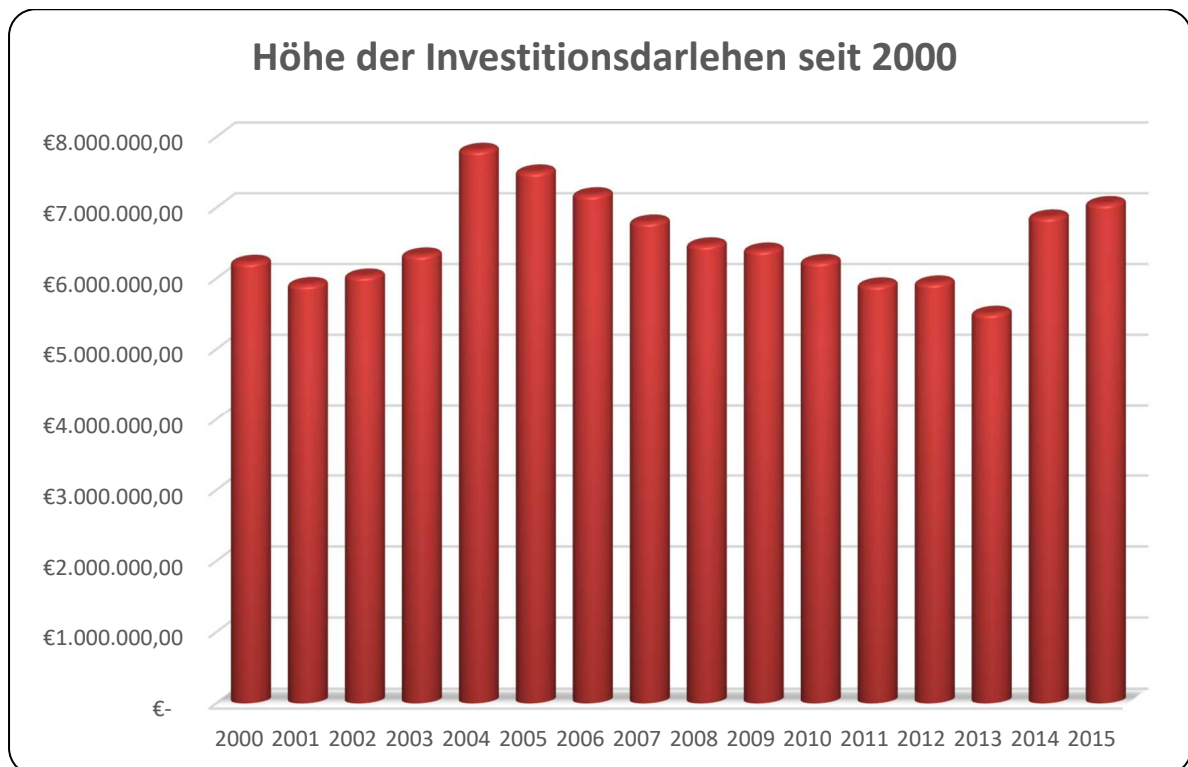
Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushalt 2015 waren Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 635.000,00 € veranschlagt, von denen 0,00 € in Anspruch genommen wurden:

Budget	Bezeichnung	Veranschlagte VE	In Anspruch genommene VE
511006-01	Erwerb von Kompensationsflächen	30.000,00 €	0,00 €
541000-10	Erneuerung Buswendeplatz Jaderberg	200.000,00 €	0,00 €
541000-09	Erschließung Wohnbauland Jaderberg, Georgstraße	205.000,00 €	0,00 €
511005-02	Ausbau Kirchweg Jade	200.000,00 €	0,00 €
<b>Gesamt:</b>		<b>635.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln

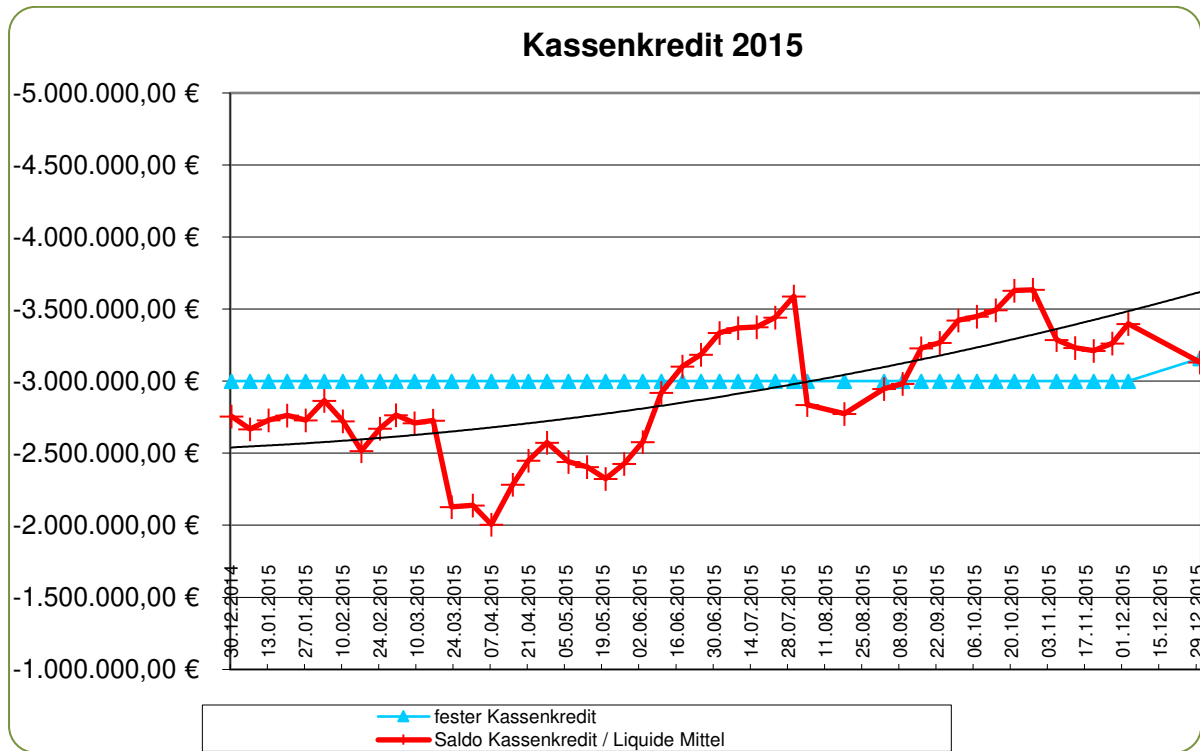
Die Höhe der Investitionskredite entwickelt sich seit 2001 wie folgt:



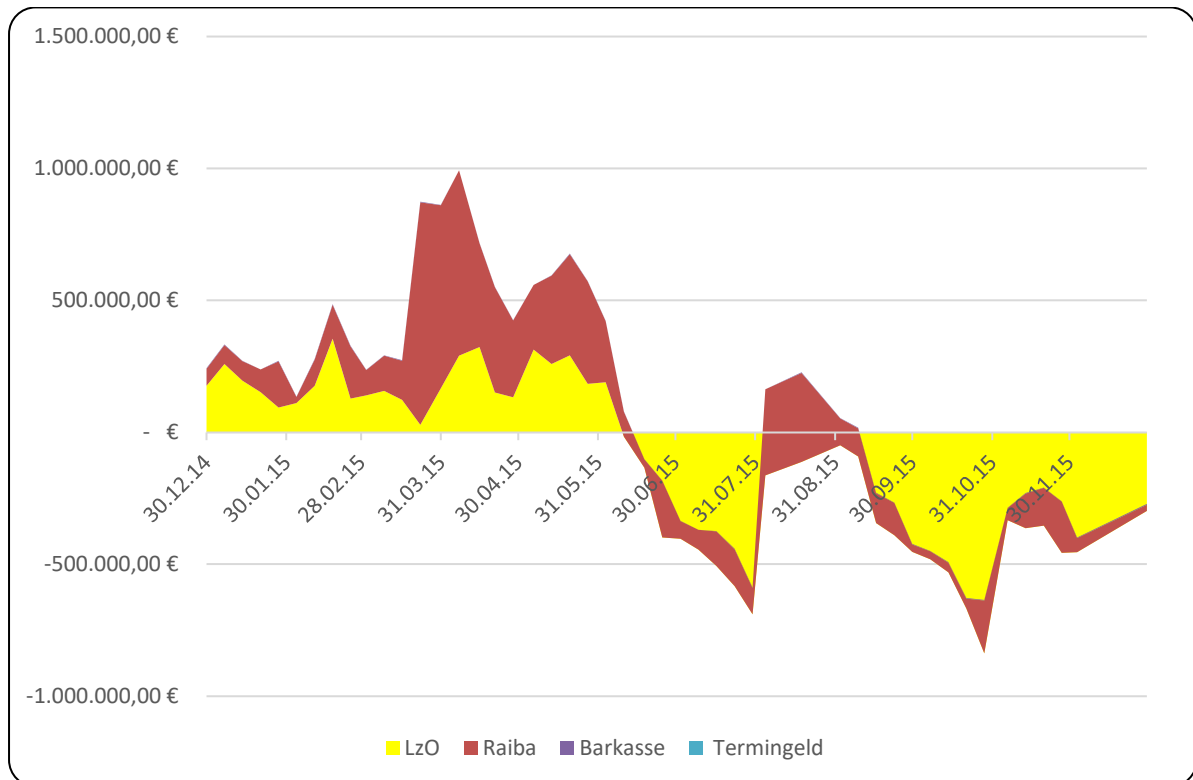
Zum Jahresende 2015 wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 688.700,- € gebildet.

Im Haushaltsjahr 2015 waren lt. Haushaltssatzung Liquiditätskredite bis zu 5,5 Mio. € vorgesehen. Der Höchstbetrag wurde 2015 nicht überschritten.

Der Kassenkredit 2015 entwickelte sich wie folgt:



Der Bestand der liquiden Mittel entwickelt sich wie folgt:



Trotz des aufgenommenen Kassenkredites kam es ab Mitte 2015 (insbesondere ab September) zu Kontoüberziehungen, die Liquiditätsplanung wies nur vereinzelt Überschreitungen auf, so dass auf die Aufnahme eines zusätzlichen, festen Kassenkredites unter Ausnutzung des EONIA – Kredites verzichtet wurde.

## KENNZAHLEN DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31.12.2015

Kennzahlen sind Messwerte, die zur sinnvollen und aussagefähigen Verdichtung und Gegenüberstellung vorhandener Informationen benutzt werden. Kennzahlen benötigen Vergleichswerte oder einen Kontext, um aussagefähig zu sein. Als Kennzahlen werden in der Regel Verhältniszahlen verwendet, da diese leichter überschau- und vergleichbar sind als absolute Zahlen.

Für die Form der Darstellung wurde der Zeitvergleich gewählt, d. h. gleiche Kennzahlen werden zu verschiedenen Zeitpunkten gegenübergestellt. Es schließt sich eine Übersicht über die gebildeten Kennzahlen an. Anliegend folgen weitere Erläuterungen zu den einzelnen Kennzahlen.

Bilanzkennzahlen

Kennzahl	Bilanzzeitpunkt					Veränderung gegenüber
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	
Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 1)	35,62%	36,15%	38,18%	41,97%	42,99%	2,43%
Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	2.095,88 €	2.112,14 €	2.067,47 €	2.084,86 €	2.094,24 €	0,45%
Kreditverschuldungsgrad	54,51%	54,41%	51,29%	47,52%	47,76%	0,51%
Anlagendeckungsgrad 1	38,67%	39,78%	42,71%	44,30%	44,80%	1,13%
Anlagendeckungsgrad 2	72,26%	73,83%	74,28%	79,21%	79,18%	-0,04%
Anlagenintensität	92,12%	90,88%	89,41%	94,73%	95,96%	1,30%
Liquidität 1. Grades	70,20%	147,69%	21,00%	8,45%	2,96%	-64,97%

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass sich die Nettopositionsquote aufgrund des Überschusses aus der Ergebnisrechnung erneut leicht erhöht hat. Dies wirkt sich ferner auf den Anlagendeckungsgrad aus. Der Anlagendeckungsgrad 2 ist fast unverändert geblieben. Die Verschuldung je Einwohner nahm leicht zu. Die Anlagenintensität stieg an. Die Verschlechterung der Liquidität 1. Grades spiegelt die Notwendigkeit von Kassenkrediten wider.

Kennzahlen der Ergebnisrechnung

Kennzahl	Ergebnisrechnung zum					Veränderung gegenüber
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	
Steuerquote	50,03%	52,03%	55,33%	56,44%	55,99%	-0,80%
Personalintensität	31,03%	31,29%	29,96%	31,48%	31,68%	0,64%
Leistungsbildungsintensität	8,86%	8,81%	8,42%	8,54%	8,97%	5,04%
Zinslastquote	4,61%	4,30%	3,94%	3,10%	1,64%	-47,10%
Reinvestitionsquote	90,77%	93,23%	124,93%	300,57%	251,30%	-16,39%

Relevante Veränderungen ergaben sich ganz besonders bei der Reduzierung der Zinslastquote wegen der deutlich gesunkenen Zinsaufwendungen für den Kassenkredit.

## ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN BILANZKENNZAHLEN

### NETTOPOSITIONSQUOTE (EIGENKAPITALQUOTE 1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil der Nettoposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Formel:  $\text{Nettoposition} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2012	Bilanz 31.12.2013	Bilanz 31.12.2014	Bilanz 31.12.2015
Nettoposition (1.1 bis 1.3.2)	6.934.439,02 €	7.449.663,51 €	8.715.583,95 €	9.195.572,15 €
Bilanzsumme	19.181.563,29 €	19.509.743,91 €	20.767.722,47 €	21.390.575,58 €
Kennzahl	<b>36,15%</b>	<b>38,18%</b>	<b>41,97%</b>	<b>42,99%</b>

Im kommunalen Bereich wird eine Eigenkapitalquote von über 30 % angestrebt. Die Eigenkapitalquote 1 ist im Vergleich zur Eröffnungsbilanz im Grunde leicht angestiegen und übersteigt die v.g. Zielgröße weiter. Die Veränderung der Nettopositionsquote ist i.W. auf den Jahresüberschuss 2015 zurückzuführen.

### VERSCHULDUNG JE EINWOHNER

Die Pro-Kopf-Verschuldung ist in der Doppik das Verhältnis des gesamten Fremdkapitals (Verbindlichkeiten + Rückstellungen) zur Einwohnerzahl einer Gebietskörperschaft.

Formel:  $\text{Fremdkapital (Schulden + Rückstellungen)} / \text{Einwohner}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2012	Bilanz 31.12.2013	Bilanz 31.12.2014	Bilanz 31.12.2015
Schulden (2)	10.614.988,81 €	10.174.943,55 €	10.104.337,49 €	10.416.316,07 €
Rückstellungen (3)	1.631.193,41 €	1.866.011,63 €	1.933.643,62 €	1.757.511,90 €
Einwohner	5.798	5.824	5.774	5.813
Kennzahl (pro Einwohner)	<b>2.112,14 €</b>	<b>2.067,47 €</b>	<b>2.084,86 €</b>	<b>2.094,24 €</b>

Die Pro – Kopf – Verschuldung ist in absoluten Zahlen leicht gestiegen. Dies ist im Betrachtungsjahr auf den Anstieg der Geldschulden um rd. 347 T € zurückzuführen.

Generell gilt, dass die finanzielle Situation einer Gemeinde umso besser ist, je niedriger die Pro-Kopf-Verschuldung ist. Ob allerdings eine Pro-Kopf-Verschuldung von Null oder nahe Null angestrebt werden sollte, lässt sich an dieser Stelle nicht beantworten, da die Meinungen in diesem Punkt auseinander gehen. Es kann eine Verschuldung von Null politisch durchaus wünschenswert sein, weil somit z.B. keinerlei Zins- und Tilgungslasten für kommende Generationen entstehen würden. Sie wird jedoch wegen der Einbeziehung der Rückstellungen in der Praxis nicht zu erreichen sein. Zudem haben notwendige und unvermeidbare Investitionsmaßnahmen wie auch die Situation auf dem Kapitalmarkt Einfluss auf die Entwicklung.

### KREDITVERSCHULDUNGSGRAD

Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite.

Formel:  $\text{Verbindlichkeiten aus Krediten} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2012	Bilanz 31.12.2013	Bilanz 31.12.2014	Bilanz 31.12.2015
Verbindlichkeiten aus Krediten (2.1.2.)	5.935.739,02 €	5.507.414,88 €	6.868.203,97 €	7.057.810,79 €
Liquiditätskredite (2.1.3)	4.500.000,00 €	4.500.000,00 €	3.000.000,00 €	3.157.935,94 €
Bilanzsumme	19.181.563,29 €	19.509.743,91 €	20.767.722,47 €	21.390.575,58 €
Kennzahl	<b>54,41%</b>	<b>51,29%</b>	<b>47,52%</b>	<b>47,76%</b>

Sowohl die langfristigen Verbindlichkeiten wie auch der Kassenkredit sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Der Kreditverschuldungsgrad lässt sich anhand statistischer Vergleichswerte einordnen:

Jahr	Schulden	Einwohner 31.12.d.J.	Verschuldung je Einwohner Gemeinde Jade	Vergleichswert Niedersachsen	Differenz
2010	10.899.698,62 €	5811	1.875,70 €	951,43 €	924,27 €
2011	10.632.366,23 €	5786	1.837,60 €	955,12 €	882,48 €
2012	10.614.988,81 €	5798	1.830,80 €	969,44 €	861,36 €
2013	10.174.943,55 €	5824	1.747,07 €	931,00 €	816,07 €
2014	10.104.337,49 €	5774	1.749,97 €	926,00 €	823,97 €
2015	10.416.316,07 €	5813	1.791,90 €	943,00 €	848,90 €

Die Kreditverschuldung übersteigt den Durchschnittswert für Kommunen vergleichbarer Größenordnung in Niedersachsen erheblich. Dies zeigt die Grundproblematik des Haushalts der Gemeinde Jade auf, da die hohen Kreditverbindlichkeiten auch zu hohen Tilgungsleistungen führen, die bis auf weiteres nicht erwirtschaftet werden können.

#### ANLAGENDECKUNGSGRAD 1

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 1“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert ist. Bei der Berechnung der Kennzahl wird dem Anlagevermögen die Nettoposition gegenübergestellt.

Formel:  $\text{Nettoposition} * 100 / \text{Anlagevermögen}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2012	Bilanz 31.12.2013	Bilanz 31.12.2014	Bilanz 31.12.2015
Nettoposition	6.934.439,00 €	7.449.663,51 €	8.715.583,95 €	9.195.572,15 €
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2.)	17.432.719,04 €	17.442.926,95 €	19.674.168,12 €	20.527.044,83 €
Kennzahl	<b>39,78%</b>	<b>42,71%</b>	<b>44,30%</b>	<b>44,80%</b>



Nach der „goldenen Bilanzregel“ im engeren Sinne sollte das Eigenkapital 100 % des Anlagevermögens/langfristigen Vermögens decken. Für eine Kommune kann man dies nicht 1:1 übertragen, da Kommunen sehr viel Anlagevermögen haben, das sie unumgänglich bilanzieren mussten, jedoch nicht alles mit Eigenkapital hinterlegen können. Diese Kennzahl geht davon aus, dass das gesamte Anlagevermögen zur Schuldendeckung zur Verfügung steht. Zahlreiche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens der Kommune haben jedoch z. B. keinen großen Veräußerungswert (z.B. Brücken, Feld- oder Forstwege) und andere wiederum sind für die Wahrnehmung von Pflichtaufgaben notwendig (z.B. Abwasser- und Trinkwasserinfrastruktur).

Der Wert ist im Jahr 2015 leicht gestiegen.

#### ANLAGENDECKUNGSGRAD 2

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Nettoposition, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

Formel:  $(\text{Nettoposition} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100 / \text{Anlagevermögen}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2012	Bilanz 31.12.2013	Bilanz 31.12.2014	Bilanz 31.12.2015
Summe Passiva (1.1. bis 2.1.2)	12.870.178,04 €	12.957.079,39 €	15.583.787,92 €	16.253.382,94 €
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2.)	17.432.719,04 €	17.442.926,95 €	19.674.168,12 €	20.527.044,83 €
Kennzahl	<b>73,83%</b>	<b>74,28%</b>	<b>79,21%</b>	<b>79,18%</b>

Der Anlagendeckungsgrad 2 weist aus, in welchem Umfang langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert ist. Ziel sollte eine Deckung von mindestens 100 % sein, d.h. die Finanzierung des langfristigen Vermögens der Gemeinde Jade ist zum 31.12.2015 weiterhin nicht ausgewogen.

#### ANLAGENINTENSITÄT

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

Formel:  $\text{Anlagevermögen} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2012	Bilanz 31.12.2013	Bilanz 31.12.2014	Bilanz 31.12.2015
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2.)	17.432.719,04 €	17.442.926,95 €	19.674.168,12 €	20.527.044,83 €
Bilanzsumme	19.181.563,29 €	19.509.743,91 €	20.767.722,47 €	21.390.575,58 €
Kennzahl	<b>90,88%</b>	<b>89,41%</b>	<b>94,73%</b>	<b>95,96%</b>

Die Anlagenintensität ist bei Kommunen auf Grund des Vorhaltens des Infrastrukturvermögens stets sehr hoch. Sie hat sich im Vorjahresvergleich durch die Aktivierung von zusätzlichem Anlagevermögen erhöht.

## LIQUIDITÄT 1. GRADES

Die Liquidität 1. Grades ist das Verhältnis von liquiden Mitteln zu kurzfristigen Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr). Sie dient der Bewertung der Zahlungsfähigkeit der Kommune und gibt an, ob die Kommune ausreichend Deckungsmittel für Zahlungsverpflichtungen aus kurzfristigen Verbindlichkeiten aufbringen kann.

Formel:  $\text{Liquide Mittel} * 100 / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten (Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr + Steuerrückstellungen + sonstige Rückstellungen)}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2012	Bilanz 31.12.2013	Bilanz 31.12.2014	Bilanz 31.12.2015
Liquide Mittel	822.501,55 €	1.094.793,44 €	336.587,79 €	116.038,13 €
kurzfristige Verbindlichkeiten (Verb. Mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr zzgl. Steuerrückstellungen zzgl. sonstige Rückstellungen)	556.919,06 €	5.213.946,37 €	3.981.765,02 €	3.913.887,90 €
Kennzahl	<b>147,69%</b>	<b>21,00%</b>	<b>8,45%</b>	<b>2,96%</b>

Die Liquidität 1. Grades sollte nach herrschender Meinung im Bereich von 10 bis 30 % liegen, da Forderungen und Vorräte auch noch zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Verfügung stehen können. Die äußerst niedrige Kennzahl spiegelt die Situation der Gemeinde Jade bis zur Gewährung der kapitalisierten Bedarfszuweisung wider, bis zu deren Auszahlung die Liquidität nur durch Kassenkredite hergestellt werden konnte.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten beinhalten insbesondere die Liquiditätskreite in Höhe von rd. 3,157 Mio €.

## ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN KENNZAHLEN DER ERGEBNISRECHNUNG

### STEUERQUOTE

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 Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Formel:  $\text{Steuern und ähnl. Abgaben} * 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

Kennzahl	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Steuern und ähnliche Abgaben (ER 1)	3.474.353,62 €	4.028.505,91 €	4.265.706,70 €	4.329.334,24 €
Summe ordentlicher Aufwendungen (ER 20)	6.678.114,11 €	7.281.305,16 €	7.558.392,75 €	7.732.799,19 €
Kennzahl	<b>52,03%</b>	<b>55,33%</b>	<b>56,44%</b>	<b>55,99%</b>

Die Steuerquote sollte so hoch wie möglich sein, je höher desto unabhängiger von anderen Institutionen ist sie. Je niedriger diese Kennzahl ausgeprägt ist, desto wichtiger ist es, dass andere Ertragsarten dauerhaft zur Verfügung stehen.

Die Kennzahl ist trotz gestiegener Steuererträge gesunken, da die ordentlichen Aufwendungen stärker gestiegen sind.

#### PERSONALINTENSITÄT

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Formel: Personalaufwendungen \* 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Personalaufwendungen (ER 13)	2.089.446,12 €	2.181.781,39 €	2.379.309,50 €	2.449.555,00 €
Summe ordentlicher Aufwendungen (ER 20)	6.678.114,11 €	7.281.305,16 €	7.558.392,75 €	7.732.799,19 €
Kennzahl	<b>31,29%</b>	<b>29,96%</b>	<b>31,48%</b>	<b>31,68%</b>

Die Personalintensität ist im Grunde im Laufe der Jahre unverändert.

#### ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Formel: Abschreibungen \* 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Abschreibungen (ER 16)	588.655,59 €	613.347,76 €	645.762,25 €	693.935,78 €
Summe ordentlicher Aufwendungen (ER 20)	6.678.114,11 €	7.281.305,16 €	7.558.392,75 €	7.732.799,19 €
Kennzahl	<b>8,81%</b>	<b>8,42%</b>	<b>8,54%</b>	<b>8,97%</b>

Eine sinkende Abschreibungsquote gibt einen Hinweis darauf, dass das Anlagevermögen zu großen Teilen bereits abgeschrieben wurde und nicht durch neues Anlagevermögen ersetzt wurde. Die Abschreibungsquote ist im Betrachtungszeitraum auf einem vergleichbaren Niveau geblieben.

#### ZINSLASTQUOTE

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge und können dadurch auch zur Prognose eines generationengerechten Handelns herangezogen werden.

Formel: Zinsaufwendungen \* 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (ER 17)	287.477,05 €	287.048,64 €	234.670,62 €	126.818,27 €
Summe ordentlicher Aufwendungen (ER 20)	6.678.114,11 €	7.281.305,16 €	7.558.392,75 €	7.732.799,19 €
Kennzahl	<b>4,30%</b>	<b>3,94%</b>	<b>3,10%</b>	<b>1,64%</b>

Der Rückgang der Zinsaufwendungen ist z.T. auf die im November 2014 ausgelaufene Vereinbarung zum Kassenkredit zurückzuführen. Die Folgevereinbarungen sahen günstigere Konditionen vor. letztlich spiegelt sich in der Quote auch die allgemeine Entwicklung der sinkenden Zinskonditionen wider, wobei bei einem späteren Anstieg der Konditionen genau hier ein sehr großes Risiko für den Haushalt der Gemeinde Jade besteht.

#### REINVESTITIONSQUOTE

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausreichend hoch waren, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100% für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100% werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Es erfolgt somit ein Verzehr des kommunalen Vermögens.

Formel: Bruttoinvestition \* 100 / Abschreibungen

Kennzahl	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015
Auszahlungen für Investitionstätigkeit (FR 31)	548.814,07 €	766.227,47 €	1.940.977,92 €	1.743.837,64 €
Abschreibungen (ER 16)	588.655,59 €	613.347,76 €	645.762,25 €	693.935,78 €
Kennzahl	<b>93,23%</b>	<b>124,93%</b>	<b>300,57%</b>	<b>251,30%</b>

Die Reinvestitionsquote übersteigt wegen der Investitionsmaßnahmen des Jahres 2015 erneut die Zielgröße von > 100 %.

## VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Gemäß § 57 Abs. 2 Ziffer 1 GemHKVO sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge genannt werden, die von besonderer Bedeutung und nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Vom Zweck der Regelung sollen Vorgänge, die bis zur Erstellung des Rechenschaftsberichtes auftreten, aber noch Bezug auf die Bilanz gehabt hätten, wenn Sie im zu bilanzierenden Jahr aufgetreten wären, dargestellt werden. Da der Rechenschaftsbericht im Regelfall bis Ende März des Folgejahres zu erstellen ist, erfolgt bis zu diesem Zeitpunkt eine Betrachtung. Darüber hinaus gehend erfolgt hier für den Abschluss 2015 eine kurze Beschreibung bei Vorgängen von erheblicher Bedeutung für die finanzielle wie auch strukturelle Situation der Gemeinde Jade bis zur Erstellung des Rechenschaftsberichtes. Auf Grund der sehr späten Erstellung des Jahresabschlusses handelt es sich im Vergleich zu den Ausführungen zu den bisherigen Abschlüssen im Wesentlichen um Wiederholungen.

Für die bereits seit 2001 laufenden Bemühungen zur Reaktivierung des Bahnhaltdepot Jaderberg wurde zu Beginn des Jahres 2012 eine Machbarkeitsstudie erstellt. Erst im Jahr 2020 werden die Bemühungen abschließend sein, in dem die Eröffnung des Bahnhaltdepot erfolgt. Die Gemeinde Jade wird als gemeindlichen Anteil bis 2020 rd. 1,0 Mio. € als Eigenanteil bereit zu stellen haben.

Der Rat der Gemeinde Jade hat am 22.03.2012 ein Standortkonzept für die Ausweisung von weiteren Flächen zur Nutzung der Windenergie beschlossen. Während 2017 für einen Teilbereich ein Windpark in Betrieb gehen konnte und dadurch auch zur Verbesserung der Gewerbesteuererträge beitragen kann, sind die Versuche zur Ausweisung von weiteren Flächen bislang nicht erfolgreich gewesen. Durch das Wind-an-Land-Gesetz aus dem Jahr 2022 werden alle Kommunen die Ausweisung von geeigneten Flächen erneut prüfen müssen. Zusätzlich werden Flächen für Fotovoltaik zu prüfen sein. Auf Grund der finanziellen Zwänge der Gemeinde werden alle Möglichkeiten zu prüfen sein, damit die Gemeinde möglichst weitgehend von den Entwicklungen finanziell partizipieren kann.

Darüber hinaus wird auf folgende, zukünftige Vorgänge von erheblicher Bedeutung verwiesen:

- ⇒ Erschließung des Ferienparks Sehestedt mit Veranlagung der Grundstückseigentümer in Höhe von 90 % der Erschließungskosten
- ⇒ Regelmäßige und fortdauernde Erweiterung der Betreuungsangebote für Kinder und Jugendliche durch Bau von Krippeneinrichtungen, Erweiterung der Kindergartenplätze und – gruppen
- ⇒ Ausweisung, Erschließung und Vermarktung des Gewerbegebietes Jaderberg, An der Bahn, und des Wohngebietes Jaderberg – Stindt-Flächen
- ⇒ Beantragung und Gewährung einer kapitalisierten Bedarfszuweisung zum Abbau der Liquiditätskredite im Jahr 2019
- ⇒ Umsetzung der Ganztagsschulangebote an beiden Standorten in der Gemeinde bis 2026
- ⇒ Sanierung bzw. Ertüchtigung der Feuerwehrstandorte; Umsetzung des Neubaus eines Feuerwehrgerätehauses in Jaderberg bis 2022
- ⇒ Umsetzung des Gesamtkonzepts zur Angebotsverbesserung im Watterlebnis Sehestedt

## BEURTEILUNG DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE DER GEMEINDE JADE /PROGNOSE

Der Rechenschaftsbericht soll auch zu erwartende, mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen. Die Haushaltswirtschaft unterliegt jedoch stets gewissen Risiken, die eine absolute Planungssicherheit nicht gewährleisten können.

Zu den entscheidenden Faktoren, die künftig finanzwirtschaftlich maßgeblichen Einfluss auf die Aufgabenerfüllung der Gemeinde Jade haben werden, gehören insbesondere folgende Punkte:

### Belastungen durch neue von außen vorgegebene Aufgaben

Insbesondere durch Gesetzgebungsvorhaben des Landes und des Bundes kommt es immer wieder zur Übertragung zusätzlicher Aufgaben und damit zusätzlicher finanzieller Lasten auf die Gemeinden. Diese zusätzlichen Lasten könnten verhindert werden, sofern das Konnexitätsprinzip eingehalten werden würde.

### Zukünftiger Investitionsbedarf

Es ist schon jetzt absehbar, dass in den kommenden Jahren ein konkreter Investitionsbedarf insbesondere im Bereich der Feuerwehren, Kindertagesstätten, Schulen (Inklusion und Ganztags) und des Rathauses besteht. Die Folgekosten der Investitionen werden die zukünftigen Haushalte nicht unerheblich belasten. Insbesondere die sich aus den Anforderungen zur Umsetzung des Ganztagsbetreuungsanspruches ab 2026 stellen die Gemeinde Jade finanziell vor derzeit kaum zu lösenden Herausforderungen.

Der vorliegende Jahresabschluss 2015 führt die in den Vorjahren grundsätzlich positive, finanzielle Entwicklung fort. Im Vergleich zum Vorjahresabschluss werden keine vollkommen neuen Erkenntnisse gewonnen. Das Jahresergebnis ist wie in den Vorjahren im Vergleich zur Haushaltsplanung auf Grund der vorsichtigen Haushaltsplanung und des recht frühen Nachtrages zum Haushalt deutlich besser ausgefallen.

Die nachfolgenden Prognosen sind zudem vor dem Hintergrund, dass der Abschluss erst 2023 fertig gestellt werden konnte, stets mit den Erkenntnissen der Folgejahre zu bewerten.

Das Jahresergebnis ist wie in den Vorjahren im Vergleich zur Haushaltsplanung auf Grund der vorsichtigen Haushaltsplanung und des recht frühen Nachtrages zum Haushalt deutlich besser ausgefallen. Das positive Ergebnis des Vorjahres mit einem deutlichen Jahresüberschuss wurde nicht ganz erreicht (2014: 694 T €, 2015: 556 T €). Damit wurde wiederholt ein signifikanter Beitrag zum Abbau der kameralen Soll – Fehlbeträge geleistet. Diese positive Entwicklung wird sich (aus heutiger Sicht) in den Folgejahren fortführen und mündete 2019 auch durch die Gewährung der kapitalisierten Bedarfszuweisung in einem vollständigen Abbau der Fehlbeträge aus den kameralen Abschlüssen. Erstmals muss für das Jahr 2023 und für die Finanzplanung bis 2026 jedoch wieder von wiederkehrenden Fehlbedarfen ausgegangen werden. Dies wird die Haushaltsplanung und – ausführung enorm belasten. Hinzukommen die noch nicht fertig gestellten Jahresabschlüsse, die die Genehmigung der Haushalte bzw. deren genehmigungspflichtiger Teile beeinflussen können.

Im Jahr 2015 konnten aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nicht ausreichend Mittel erwirtschaftet werden, damit auch die Tilgung der Darlehen gedeckt ist. Dieses Ergebnis dürfte sich in den Folgejahren wiederholen. Im Jahr 2015 war die außerplanmäßige Tilgung eines Darlehens im Zuge der Umschuldung vorgesehen, die auch durchgeführt wurde.

Der **Verschuldungsgrad** hat sich nur geringfügig erhöht, weist jedoch mit der **Kennzahl von 47,76 % eine bedrohliche Verschuldung** aus. Alle vergleichbaren Daten oder Kennzahlen zur Verschuldung weisen zudem aus, dass das größte Problem der Haushaltswirtschaft der Gemeinde Jade die enorme Verschuldung ist. Der sich aus der Verschuldung ergebende Kapitaldienst minimiert den finanziellen Handlungsspielraum für sämtliche Entscheidungen der Gemeinde erheblich. Daher müsste das Ziel sein, die Verschuldung zu minimieren. Dies erscheint vor dem Hintergrund der zukünftigen Aufgaben und Maßnahmen schwerlich möglich. Positiv ist jedoch zu bewerten, dass durch den Wegfall des im Jahr 2010 langfristig aufgenommen Kassenkredites die Zinslastquote auf 1,64 % reduziert werden konnte.

Die Gemeinde Jade steht vor großen Herausforderungen, die auch zu finanziellen Belastungen führen. So wurden die Bemühungen zur Ausweisung eines neuen Gewerbegebietes aufgenommen, was bis 2014 umgesetzt werden konnte und inzwischen auch zur An – und Umsiedlung von Betrieben geführt hat. Im Jahr 2022 konnte die Vermarktung als abgeschlossen betrachtet werden, so dass über die Ausweisung neuer Flächen beraten werden muss. Durch die gesetzlichen Rechtsansprüche stiegen die Anforderungen im Bereich der Kinderbetreuung massiv an, so dass in den Folgejahren stetig zusätzliche Angebote geschaffen werden musste. Neben den baulichen Erfordernissen stehen hier ganz besonders Herausforderungen bei der Gewinnung von Fachpersonal an.

Die finanzielle Situation der Gemeinde Jade wird zukünftig noch problematischer, weil erhebliche Investitionsmaßnahmen für die Sanierung der Feuerwehrrätehäuser wie für die Umsetzung des Ganztagsanspruchs in den Grundschulen umzusetzen sein werden. Insbesondere im Bereich der Ganztagschule bestehen rechtliche Verpflichtungen. Die vorliegenden Kostenschätzungen gehen im Bereich der Ganztagsbetreuung durch Anbau Grundschule Jaderberg, Teilneubau Grundschule Schweiburg und Neubau der Kindertagesstätte in Schweiburg von einem Bauvolumen von z.Zt. 10,3 Mio € aus. Dieses Bauvolumen wird der Haushalt der Gemeinde nicht ohne weiteres verkraften und deshalb werden die Maßnahmen erneut hinterfragt und Fördermöglichkeiten gesucht werden müssen. Insbesondere durch diese Maßnahmen würde sich die Verschuldung der Gemeinde verdoppeln und die dauernde Leistungsfähigkeit wäre nicht mehr gegeben.

Bereits seit vielen Jahren bemüht sich die Gemeinde um die Reaktivierung des Bahnhofpunktes Jaderberg und hat auch 2015 dafür genutzt, auf allen Ebenen dafür zu werben. Die Eröffnung des Bahnhofpunktes ist im Sommer 2020 erfolgt und stellt einen wichtigen Baustein für Attraktivität der Gemeinde Jade, hier insbesondere Jaderbergs, dar. Dafür hat die Gemeinde im erheblichen Umfang bis 2020 eigene Mittel eingebracht.

### **Bewertung des Jahresabschlusses**

Das Jahresergebnis 2015 führt die Ergebnisse der bisherigen doppeljährigen Vorjahre dem Grunde nach weiter und ist ebenfalls nicht einfach zu bewerten. Es führt einerseits die positiven Entwicklungen weiter. Andererseits werden aber auch die strukturellen Schwierigkeiten des gemeindlichen Haushalts deutlich aufgezeigt, da trotz der guten Ertragssituation die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Tilgungen der Darlehen nicht vollständig erwirtschafteten. Diese mehrschichtige Betrachtung und Bewertung wird auch für die zukünftigen Jahre erwartet.

Die potenzielle, aktuelle Entwicklung z.B. im Jahr 2022/ 2023 zeigt sehr deutlich auf, dass die haushaltswirtschaftlichen Erfolge der letzten Jahre u.a. mit den Maßnahmen aus der Zielvereinbarung durch wenige Entscheidungen z.B. durch das Land zum Ausbau der Ganztagsbetreuung ad absurdum geführt werden. Die Konsequenzen für die Haushaltswirtschaft vor Ort dürften kaum vermittelbar sein. Zur Umsetzung der Maßnahmen sind massive Unterstützungen seitens des Landes erforderlich.

## **ANLAGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS**

- Anlage 1: Übersicht der wesentlichen Verträge der Gemeinde Jade



**Auflistung der wesentlichen Verträge der Gemeinde Jade zum 31.12.2015**

	Beschreibung	Partner	Datum
Vertrag	Trägerschaftsvertrag Ev. Kindergarten Jaderberg	Ev.-luth. Kirchengemeinde Jade	zuletzt 23.12.2020
Vereinbarung	Aufgaben der öffentlichen Jugendhilfe	Landkreis Wesermarsch	2023(letzte Änderung)
Vertrag	Übertragung Abwasserbeseitigung / Klarstellungsvereinbarung	OOWV	26.11.2004 / 10.08.2021
Vertrag	Konzessionsvertrag EWE Netz	EWE Netz	01.08.2012
Vertrag	Gesellschaftervertrag Wohnungsbau Wesermarsch	Wohnungsbau Wesermarsch u.a.	
Vertrag	Gesellschaftervertrag Wirtschaftsförderung Wesermarsch	Wirtschaftsförderung Wesermarsch u.a.	
Vertrag	Wasserversorgung in der Gemeinde Jade	OOWV	ohne (vor. 1999)
Vertrag	Kreuzungsvereinbarungen, Ausbau Bahnstrecke OL - WHV	Deutsche Bahn	17.06./25.07.2011
Städtebaulicher Vertrag	FERIENPARK Sehestedt	Green Resort	02.05.2012
ör Vereinbarung	Sportstättenabrechnung	Landkreis Wesermarsch	22.07.2019
ör Vereinbarung	Ausgestaltung der Tagespflege gem. § 23 SGB VIII	Landkreis Wesermarsch	
Pachtvertrag	Watterlebnis Sehestedt	Land Niedersachsen - Domänenamt	17.07.1995 / 12.07.2017
Planungsbegleitvereinbarung	Bahnhaltepunkt Jaderberg	DB Netz AG	19.01.2015
Vertrag	Vertrag zur gemeinsamen gleichberechtigten Nutzung des Gebäudes "Walter-Spitta-Haus"	Ev.-luth. Kirchengemeinde Jade	06.10.2014

**FESTSTELLUNG GEMÄSS § 129 ABS. 1 SATZ 2 NKomVG**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2014 wird hiermit festgestellt.

Jade, 31.05.2023

Gemeinde Jade  
Der Bürgermeister

Henning Kaars

## Gemeinde Jade

**Bilanz zum 31.12.2015**

		2014 EUR	2015 EUR
	<b>AKTIVA</b>		
1.	Immaterielles Vermögen	239.675,22	<b>789.760,49</b>
1.1	Konzessionen	0,00	<b>0,00</b>
1.2	Lizenzen	25.476,36	<b>18.833,66</b>
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	<b>0,00</b>
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	214.198,86	<b>770.926,83</b>
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	<b>0,00</b>
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	<b>0,00</b>
2.	Sachvermögen	19.425.751,61	<b>19.728.543,05</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	2.150.013,48	<b>2.116.836,61</b>
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	7.450.101,34	<b>7.489.679,83</b>
2.3	Infrastrukturvermögen	7.577.102,99	<b>8.862.844,92</b>
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	29.944,79	<b>29.281,57</b>
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.913,25	<b>2.658,25</b>
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	502.721,49	<b>466.474,99</b>
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	344.165,21	<b>361.631,50</b>
2.8	Vorräte	0,00	<b>0,00</b>
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.368.789,06	<b>399.135,38</b>
3.	Finanzvermögen	726.721,83	<b>715.162,69</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	<b>0,00</b>
3.2	Beteiligungen	8.741,29	<b>8.741,29</b>
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	<b>0,00</b>
3.4	Ausleihungen	29.130,24	<b>14.814,07</b>
3.5	Wertpapiere	0,00	<b>0,00</b>
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	182.068,72	<b>263.333,58</b>
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	34.893,04	<b>13.171,02</b>
3.8	Privatrechtliche Forderungen	429.195,09	<b>364.743,37</b>
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	42.693,45	<b>50.359,36</b>
3.9.1	Sonstige Forderungen (durchlaufende Posten etc.)	19.260,48	<b>24.600,16</b>
3.9.2	Versorgungsrücklage	23.432,97	<b>25.759,20</b>
4.	Liquide Mittel	336.587,79	<b>116.038,13</b>
4.1	Liquide Mittel Bankguthaben	334.145,12	<b>112.010,00</b>
4.2	Liquide Mittel Gemeindekasse	2.442,67	<b>4.028,13</b>
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	38.986,02	<b>41.071,22</b>
	Summe AKTIVA	20.767.722,47	<b>21.390.575,58</b>

## Gemeinde Jade

**Bilanz zum 31.12.2015**

		2014 EUR	2015 EUR
	<b>PASSIVA</b>		
1.	Nettoposition	8.715.583,95	<b>9.195.572,15</b>
1.1	Basis-Reinvermögen	-73.356,32	<b>-72.612,72</b>
1.1.1	Reinvermögen	2.483.712,63	<b>2.484.456,23</b>
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	-2.557.068,95	<b>-2.557.068,95</b>
1.2	Rücklagen	134.364,05	<b>134.364,05</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	<b>0,00</b>
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	<b>0,00</b>
1.2.3	nicht belegt	0,00	<b>0,00</b>
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	134.364,05	<b>134.364,05</b>
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	<b>0,00</b>
1.3	Jahresergebnis	694.320,00	<b>1.249.917,73</b>
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	<b>0,00</b>
1.3.2	Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelast. aus Haushaltsresten für Aufwend.	694.320,00	<b>1.249.917,73</b>
1.4	Sonderposten	7.960.256,22	<b>7.883.903,09</b>
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.523.012,65	<b>4.416.819,34</b>
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	3.112.169,75	<b>3.154.091,51</b>
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	<b>0,00</b>
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	<b>0,00</b>
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	325.073,82	<b>312.992,24</b>
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	<b>0,00</b>
2.	Schulden	10.104.337,49	<b>10.416.316,07</b>
2.1	Geldschulden	9.868.203,97	<b>10.215.746,73</b>
2.1.1	Anleihen	0,00	<b>0,00</b>
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.868.203,97	<b>7.057.810,79</b>
2.1.3	Liquiditätskredite	3.000.000,00	<b>3.157.935,94</b>
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	<b>0,00</b>
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	30.000,00	<b>0,00</b>
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.178,08	<b>37.908,20</b>
2.4	Transferverbindlichkeiten	573,00	<b>429,00</b>
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	<b>0,00</b>
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	<b>0,00</b>
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	<b>0,00</b>
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	<b>0,00</b>
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	<b>0,00</b>
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	<b>0,00</b>
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	573,00	<b>429,00</b>
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	153.382,44	<b>162.232,14</b>
2.5.1	Durchlaufende Posten	138.594,65	<b>120.300,78</b>
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	<b>0,00</b>
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	22.282,04	<b>25.105,09</b>
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	116.312,61	<b>95.195,69</b>
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	<b>0,00</b>
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	<b>0,00</b>
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	14.787,79	<b>41.931,36</b>
3.	Rückstellungen	1.933.643,62	<b>1.757.511,90</b>
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.553.586,74	<b>1.453.397,82</b>
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	238.016,56	<b>274.658,06</b>
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	6.657,46	<b>16.593,52</b>
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	<b>0,00</b>
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	<b>0,00</b>
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	132.975,10	<b>0,00</b>
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsverfahren	16,03	<b>16,03</b>
3.8	Andere Rückstellungen	2.391,73	<b>12.846,47</b>
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	14.157,41	<b>21.175,46</b>
	Summe PASSIVA	20.767.722,47	<b>21.390.575,58</b>

## Gemeinde Jade

## Gesamt-Rechnung 2015

## Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
<b>Ordentliche Erträge</b>							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.265.706,70	<b>4.113.400,00</b>	0,00	4.329.334,24	215.934,24	0,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.678.939,81	<b>2.037.900,00</b>	73.100,00	2.442.522,91	331.522,91	0,00	
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	421.351,84	<b>335.400,00</b>	0,00	495.186,99	159.786,99	0,00	
4 sonstige Transfererträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	271.083,62	<b>310.900,00</b>	0,00	262.093,88	-48.806,12	0,00	
6 privatrechtliche Entgelte	66.557,61	<b>51.600,00</b>	0,00	78.619,70	27.019,70	0,00	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.355,39	<b>172.700,00</b>	0,00	163.451,53	-9.248,47	0,00	
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	9.718,30	<b>9.600,00</b>	0,00	4.488,45	-5.111,55	0,00	
9 aktivierte Eigenleistungen	5.123,75	<b>0,00</b>	0,00	3.100,50	3.100,50	0,00	
10 Bestandsveränderungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 sonstige ordentliche Erträge	319.030,68	<b>232.300,00</b>	0,00	565.580,43	333.280,43	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.202.867,70</b>	<b>7.263.800,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>8.344.378,63</b>	<b>1.007.478,63</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>							
13 Aufwendungen für aktives Personal	2.379.309,50	<b>2.458.100,00</b>	0,00	2.449.555,00	-8.545,00	0,00	
14 Aufwendungen für Versorgung	9.015,40	<b>0,00</b>	0,00	3.822,35	3.822,35	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	886.802,27	<b>1.117.400,00</b>	0,00	979.259,57	-138.140,43	31.395,91	
16 Abschreibungen	645.762,25	<b>705.300,00</b>	0,00	693.935,78	-11.364,22	0,00	
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	234.670,62	<b>190.400,00</b>	1.000,00	126.818,27	-64.581,73	0,00	
18 Transferaufwendungen	3.140.889,14	<b>3.241.800,00</b>	0,00	3.209.209,71	-32.590,29	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	261.943,57	<b>286.000,00</b>	0,00	270.198,51	-15.801,49	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.558.392,75</b>	<b>7.999.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>7.732.799,19</b>	<b>-267.200,81</b>	<b>31.395,91</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>644.474,95</b>	<b>-735.200,00</b>	<b>72.100,00</b>	<b>611.579,44</b>	<b>1.274.679,44</b>	<b>-31.395,91</b>	
22 außerordentliche Erträge	71.288,84	<b>0,00</b>	0,00	182.009,81	182.009,81	0,00	
23 außerordentliche Aufwendungen	21.443,79	<b>0,00</b>	0,00	237.991,52	237.991,52	0,00	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>49.845,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.981,71</b>	<b>-55.981,71</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)</b>	<b>694.320,00</b>	<b>-735.200,00</b>	<b>72.100,00</b>	<b>555.597,73</b>	<b>1.218.697,73</b>	<b>-31.395,91</b>	

## Gesamt-Rechnung 2015

## Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.405.524,93	<b>4.113.400,00</b>	0,00	4.335.418,90	222.018,90	0,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.654.506,67	<b>2.037.900,00</b>	73.100,00	2.471.098,10	360.098,10	0,00	
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	276.843,50	<b>310.900,00</b>	0,00	190.181,64	-120.718,36	0,00	
5 privatrechtliche Entgelte	77.314,89	<b>51.700,00</b>	0,00	82.021,86	30.321,86	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.796,74	<b>172.700,00</b>	0,00	189.066,78	16.366,78	0,00	
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.818,98	<b>9.600,00</b>	0,00	5.533,07	-4.066,93	0,00	
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	207.044,06	<b>232.300,00</b>	0,00	205.116,40	-27.183,60	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.806.849,77</b>	<b>6.928.500,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>7.478.436,75</b>	<b>476.836,75</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	2.273.795,31	<b>2.458.100,00</b>	0,00	2.415.496,57	-42.603,43	0,00	
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	869.036,19	<b>1.117.400,00</b>	0,00	959.536,59	-157.863,41	39.430,76	
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	240.974,87	<b>190.400,00</b>	1.000,00	127.601,38	-63.798,62	0,00	
15 Transferauszahlungen	3.132.433,17	<b>3.241.800,00</b>	0,00	3.217.661,58	-24.138,42	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	281.197,80	<b>286.000,00</b>	0,00	280.192,89	-5.807,11	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.797.437,34</b>	<b>7.293.700,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>7.000.489,01</b>	<b>-294.210,99</b>	<b>39.430,76</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>1.009.412,43</b>	<b>-365.200,00</b>	<b>72.100,00</b>	<b>477.947,74</b>	<b>771.047,74</b>	<b>-39.430,76</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	122.517,02	<b>55.000,00</b>	0,00	187.680,17	132.680,17	0,00	
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	22.519,84	<b>50.000,00</b>	0,00	12.081,52	-37.918,48	0,00	
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	108.484,77	<b>442.500,00</b>	65.000,00	436.338,34	-71.161,66	0,00	
22 aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 aus sonstiger Investitionstätigkeit	14.380,08	<b>14.300,00</b>	0,00	14.316,17	16,17	0,00	
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>267.901,71</b>	<b>561.800,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>650.416,20</b>	<b>23.616,20</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							

## Gemeinde Jade

## Gesamt-Rechnung 2015

## Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
25	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	339.222,32	<b>382.000,00</b>	0,00	397.656,86	15.656,86	62.500,00	
26	für Baumaßnahmen	1.281.051,05	<b>793.800,00</b>	130.500,00	1.249.112,85	324.812,85	1.461.336,00	
27	für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	218.343,29	<b>103.600,00</b>	0,00	94.898,70	-8.701,30	41.727,57	
28	für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.361,26	<b>0,00</b>	0,00	2.169,23	2.169,23	0,00	
29	für aktivierbare Zuwendungen	100.000,00	<b>400,00</b>	10.000,00	0,00	-10.400,00	0,00	
30	für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.940.977,92</b>	<b>1.279.800,00</b>	<b>140.500,00</b>	<b>1.743.837,64</b>	<b>323.537,64</b>	<b>1.565.563,57</b>	
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.673.076,21</b>	<b>-718.000,00</b>	<b>-75.500,00</b>	<b>-1.093.421,44</b>	<b>-299.921,44</b>	<b>-1.565.563,57</b>	
<b>33</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-663.663,78</b>	<b>-1.083.200,00</b>	<b>-3.400,00</b>	<b>-615.473,70</b>	<b>471.126,30</b>	<b>-1.604.994,33</b>	
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.286.391,50	<b>1.767.000,00</b>	75.500,00	1.677.021,59	-165.478,41	796.800,00	
35	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.925.602,41	<b>1.726.300,00</b>	500,00	1.487.414,77	-239.385,23	0,00	
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>1.360.789,09</b>	<b>40.700,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>189.606,82</b>	<b>73.906,82</b>	<b>796.800,00</b>	
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung vor haushaltsunwirks. Mitteln (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>697.125,31</b>	<b>-1.042.500,00</b>	<b>71.600,00</b>	<b>-425.866,88</b>	<b>545.033,12</b>	<b>-808.194,33</b>	
38	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	11.199.914,89	<b>0,00</b>	0,00	5.317.547,41	5.317.547,41	0,00	
39	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	12.674.401,43	<b>0,00</b>	0,00	5.338.106,49	5.338.106,49	0,00	
<b>40</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeilen 38 und 39)</b>	<b>-1.474.486,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.559,08</b>	<b>-20.559,08</b>	<b>0,00</b>	
<b>40.</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 37 und 40)</b>	<b>-777.361,23</b>	<b>-1.042.500,00</b>	<b>71.600,00</b>	<b>-446.425,96</b>	<b>524.474,04</b>	<b>-808.194,33</b>	
41	+/- voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.094.793,44	<b>352.534,83</b>	0,00	352.534,83	0,00	0,00	
<b>42</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln - liquide Mittel am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 37, 40 u. 41)</b>	<b>317.432,21</b>	<b>-689.965,17</b>	<b>71.600,00</b>	<b>-93.891,13</b>	<b>524.474,04</b>	<b>-808.194,33</b>	





## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 1 Teilhaushalt 1

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>29</b> Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.862.169,17	977.300,00	65.600,00	2.022.867,13	979.967,13	-6.301,82	
* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.							

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.405.524,93	4.113.400,00	0,00	4.335.418,90	222.018,90	0,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.651.299,73	2.037.900,00	73.100,00	2.458.716,39	347.716,39	0,00	
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	139.922,47	174.200,00	0,00	128.990,51	-45.209,49	0,00	
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	28.812,90	20.000,00	0,00	28.621,57	8.621,57	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.579,30	8.700,00	0,00	25.203,52	16.503,52	0,00	
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.172,50	8.500,00	0,00	4.979,28	-3.520,72	0,00	
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	206.693,56	232.000,00	0,00	203.680,40	-28.319,60	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.445.005,39</b>	<b>6.594.700,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>7.185.610,57</b>	<b>517.810,57</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	1.627.131,04	1.729.300,00	0,00	1.806.550,83	77.250,83	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	283.646,84	263.800,00	6.500,00	281.369,67	11.069,67	13.088,69	
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	240.974,87	190.400,00	1.000,00	127.601,38	-63.798,62	0,00	
15 Transferauszahlungen	3.128.867,72	3.234.700,00	0,00	3.213.387,91	-21.312,09	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	182.694,50	189.500,00	0,00	190.076,69	576,69	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.463.314,97</b>	<b>5.607.700,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>5.618.986,48</b>	<b>3.786,48</b>	<b>13.088,69</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>1.981.690,42</b>	<b>987.000,00</b>	<b>65.600,00</b>	<b>1.566.624,09</b>	<b>514.024,09</b>	<b>-13.088,69</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	577,53	0,00	0,00	147.985,87	147.985,87	0,00	
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	350.000,00	0,00	212.680,00	-137.320,00	0,00	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 1 Teilhaushalt 1

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
23	aus sonstiger Investitionstätigkeit	14.316,17	14.300,00	0,00	14.316,17	16,17	0,00	
<b>24</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.893,70</b>	<b>364.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>374.982,04</b>	<b>10.682,04</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
25	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	316.085,04	0,00	0,00	38.727,22	38.727,22	62.500,00	
26	für Baumaßnahmen	354.447,98	20.000,00	0,00	7.471,76	-12.528,24	13.000,00	
27	für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	81.553,32	53.900,00	0,00	79.792,47	25.892,47	11.300,00	
28	für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.361,26	0,00	0,00	2.169,23	2.169,23	0,00	
29	für aktivierbare Zuwendungen	0,00	400,00	10.000,00	0,00	-10.400,00	0,00	
<b>31</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>754.447,60</b>	<b>74.300,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>128.160,68</b>	<b>43.860,68</b>	<b>86.800,00</b>	
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-739.553,90</b>	<b>290.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>246.821,36</b>	<b>-33.178,64</b>	<b>-86.800,00</b>	
<b>33</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>1.242.136,52</b>	<b>1.277.000,00</b>	<b>55.600,00</b>	<b>1.813.445,45</b>	<b>480.845,45</b>	<b>-99.888,69</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
34	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.286.391,50	1.767.000,00	75.500,00	1.677.021,59	-165.478,41	796.800,00	
35	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.925.602,41	1.726.300,00	500,00	1.487.414,77	-239.385,23	0,00	
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>1.360.789,09</b>	<b>40.700,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>189.606,82</b>	<b>73.906,82</b>	<b>796.800,00</b>	
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>2.602.925,61</b>	<b>1.317.700,00</b>	<b>130.600,00</b>	<b>2.003.052,27</b>	<b>554.752,27</b>	<b>696.911,31</b>	

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>111001 Gemeindeorgane</b>	<b>-2.361,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.169,23</b>	<b>-2.169,23</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.361,26	0,00	0,00	2.169,23	2.169,23	0,00	
<b>111104-01 Beschaffung von Hardware</b>	<b>-2.799,64</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.731,37</b>	<b>-10.731,37</b>	<b>-2.000,00</b>	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 1 Teilhaushalt 1

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.799,64	15.000,00	0,00	25.731,37	10.731,37	2.000,00	
<b>111104-02 Beschaffung von Software</b>	<b>-3.978,70</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-4.300,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.978,70	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	4.300,00	
<b>111104-03 Beschaffung von bew. Anlagevermögen über 1.000,- €</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.869,90</b>	<b>130,10</b>	<b>-5.000,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	0,00	4.869,90	-130,10	5.000,00	
<b>111104-04 Umbau bzw. Ersatz des Altbaus am Rathaus Jade</b>	<b>-31.467,23</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.051,23</b>	<b>14.948,77</b>	<b>-12.800,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.467,23	20.000,00	0,00	5.051,23	-14.948,77	12.800,00	
<b>211001-02 GS Jaderberg - Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>-3.711,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.711,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>211002-01 Deichschule Schweiburg - Bewegl. Vermögen über 1.000,- EURO</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.580,04</b>	<b>-7.080,04</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	133,87	133,87	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.500,00	0,00	11.713,91	7.213,91	0,00	
<b>211002-03 Deichschule Schweiburg - Umbau Lehrerzimmer</b>	<b>-14.235,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-520,00</b>	<b>-520,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.427,94	0,00	0,00	520,00	520,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.807,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>211002-05 GS Schweiburg - Gebäude</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.811,78</b>	<b>-1.811,78</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.811,78	1.811,78	0,00	
<b>365001-01 KiGa JBG. - Erw.v.bewegl.AV ü. 1000,-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.032,48</b>	<b>-4.032,48</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	9.060,00	9.060,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	13.092,48	13.092,48	0,00	
<b>365003-01 KiGa Mentzh. - Erw.v.bewegl.AV ü. 1000,-</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	
<b>365004-01 KiGa Schweibg - BGA</b>	<b>-2.669,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.669,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>365005-01 Kinderkrippe Kleiner Stern - Umbaumaßnahmen zur Einrichtung einer 2. Krippengruppe</b>	<b>-345.418,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.911,25</b>	<b>137.911,25</b>	<b>-200,00</b>	

## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 1 Teilhaushalt 1

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	138.000,00	138.000,00	0,00	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	312.552,81	0,00	0,00	88,75	88,75	200,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.866,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>421001-01 Inv. Zuschüsse an Vereine</b>	<b>0,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	
<b>571002-03 Gewerbegebiet Raiffeisenstraße II - An der Bahn; An - und Verkauf von Grundstücken</b>	<b>-316.085,04</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.952,78</b>	<b>-176.047,22</b>	<b>-62.500,00</b>	
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	350.000,00	0,00	212.680,00	-137.320,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	316.085,04	0,00	0,00	38.727,22	38.727,22	62.500,00	
<b>575003-01 Zuschuss Initiative Leader</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-16.826,06</b>	<b>-1.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.276,64</b>	<b>-7.376,64</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	14.893,70	14.300,00	0,00	15.108,17	808,17	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	31.719,76	16.200,00	0,00	24.384,81	8.184,81	0,00	

## Teil-Rechnung 2015



## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 111 Verwaltungssteuerung und - service

**Produkt/Projekt 1110 Gemeindeorgane und Verwaltungssteuerung**

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>29</b> Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-390.980,04	-309.100,00	0,00	-219.441,00	89.659,00	0,00	
* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.							

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187,79	0,00	0,00	245,81	245,81	0,00	
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	319,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>507,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>245,81</b>	<b>245,81</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	263.136,20	270.900,00	0,00	284.472,06	13.572,06	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.557,71	4.700,00	0,00	3.621,50	-1.078,50	0,00	
15 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	34.930,05	33.500,00	0,00	31.725,15	-1.774,85	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>300.623,96</b>	<b>309.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>320.618,71</b>	<b>11.518,71</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-300.116,76</b>	<b>-309.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-320.372,90</b>	<b>-11.272,90</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
28 für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.361,26	0,00	0,00	2.169,23	2.169,23	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.361,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.169,23</b>	<b>2.169,23</b>	<b>0,00</b>	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 111 Verwaltungssteuerung und - service

**Produkt/Projekt 1110 Gemeindeorgane und Verwaltungssteuerung****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-2.361,26	0,00	0,00	-2.169,23	-2.169,23	0,00	
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-302.478,02	-309.100,00	0,00	-322.542,13	-13.442,13	0,00	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)	-302.478,02	-309.100,00	0,00	-322.542,13	-13.442,13	0,00	

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
111001 Gemeindeorgane	-2.361,26	0,00	0,00	-2.169,23	-2.169,23	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.361,26	0,00	0,00	2.169,23	2.169,23	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**



**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 111 Verwaltungssteuerung und - service

**Produkt/Projekt 1110 Gemeindeorgane und Verwaltungssteuerung**

**Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**

Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres EUR	<b>Ansätze des HH-Jahres EUR</b>	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen (EP 11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.217,55	<b>121.217,55</b>
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer (EP 13)	63.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.080,00	<b>15.080,00</b>
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (EP 19)	26.643,96	29.000,00	0,00	-800,00	28.200,00	0,00	28.200,00	27.839,11	<b>-360,89</b>



## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 111 Verwaltungssteuerung und - service

**Produkt/Projekt 1111 Innere Verwaltungsangelegenheiten**

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
25	Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-499.278,41	-547.200,00	0,00	-470.022,69	77.177,31	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	-499.278,41	-547.200,00	0,00	-470.022,69	77.177,31	0,00	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	396,00	300,00	0,00	391,00	91,00	0,00	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	181,08	0,00	0,00	1.233,26	1.233,26	0,00	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.631,46	1.200,00	0,00	3.732,26	2.532,26	0,00	
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.714,92	11.500,00	0,00	20.324,92	8.824,92	0,00	
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.923,46	13.400,00	0,00	25.681,44	12.281,44	0,00	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
11	Auszahlungen für aktives Personal	350.902,62	369.500,00	0,00	374.951,29	5.451,29	0,00	
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	37.197,89	37.300,00	0,00	36.398,59	-901,41	0,00	
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	
15	Transferauszahlungen	300,00	11.300,00	0,00	300,00	-11.000,00	0,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	106.646,23	112.200,00	0,00	115.699,58	3.499,58	0,00	
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	495.046,74	530.700,00	0,00	527.349,46	-3.350,54	0,00	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 111 Verwaltungssteuerung und - service

Produkt/Projekt 1111 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-476.123,28	-517.300,00	0,00	-501.668,02	15.631,98	0,00	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
26 für Baumaßnahmen	31.467,23	20.000,00	0,00	5.051,23	-14.948,77	12.800,00	
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.835,94	31.500,00	0,00	33.655,64	2.155,64	11.300,00	
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.303,17	51.500,00	0,00	38.706,87	-12.793,13	24.100,00	
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-48.303,17	-51.500,00	0,00	-38.706,87	12.793,13	-24.100,00	
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-524.426,45	-568.800,00	0,00	-540.374,89	28.425,11	-24.100,00	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)	-524.426,45	-568.800,00	0,00	-540.374,89	28.425,11	-24.100,00	

Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzelarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
111104-01 Beschaffung von Hardware	-2.799,64	-15.000,00	0,00	-25.731,37	-10.731,37	-2.000,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.799,64	15.000,00	0,00	25.731,37	10.731,37	2.000,00	
111104-02 Beschaffung von Software	-3.978,70	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-4.300,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.978,70	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	4.300,00	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 111 Verwaltungssteuerung und - service

**Produkt/Projekt 1111 Innere Verwaltungsangelegenheiten****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>111104-03 Beschaffung von bew. Anlagevermögen über 1.000,- €</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.869,90</b>	<b>130,10</b>	<b>-5.000,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.000,00	0,00	4.869,90	-130,10	5.000,00	
<b>111104-04 Umbau bzw. Ersatz des Altbaus am Rathaus Jade</b>	<b>-31.467,23</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.051,23</b>	<b>14.948,77</b>	<b>-12.800,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.467,23	20.000,00	0,00	5.051,23	-14.948,77	12.800,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-10.057,60</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.054,37</b>	<b>-1.554,37</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	10.057,60	1.500,00	0,00	3.054,37	1.554,37	0,00	

**Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**

Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des HH-Jahres  EUR	Veränd. durch Nachtrag  EUR	Sonstige Ermächtig.  EUR	Ermächtig. des HH-Jahres  EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren  EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr  EUR	Ergebnis des HH-Jahres  EUR	Mehr(+) weniger(-)  EUR
Zuschüsse an übrige Bereiche (EP 18)	300,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00	<b>0,00</b>

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich	1	Teilhaushalt 1
Gruppe	111	Verwaltungssteuerung und - service
<b>Produkt/Projekt</b>	<b>1113</b>	<b>Schmiedemeister - Schulte - Stiftung</b>

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b>
Gewährung von Beihilfen an allein stehende, ältere und notbedürftige weibliche Einwohner der Gemeinde.
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 1, Andreas Pöpken
<b>Auftragsgrundlagen</b>
Richtlinie f. d. Verwaltung der unselbständigen "Schmiedemeister - Schulte - Stiftung" v. 21.12.2010

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	<b>Ansätze des Haushalts- jahres</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Ordentliche Erträge							
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.756,92	<b>2.600,00</b>	0,00	470,27	-2.129,73	0,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.756,92</b>	<b>2.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>470,27</b>	<b>-2.129,73</b>	<b>0,00</b>	
	Ordentliche Aufwendungen							
18	Transferaufwendungen	2.769,48	<b>2.600,00</b>	0,00	0,00	-2.600,00	0,00	
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.769,48</b>	<b>2.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-12,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>470,27</b>	<b>470,27</b>	<b>0,00</b>	
22	außerordentliche Erträge	0,00	<b>0,00</b>	0,00	35.361,20	35.361,20	0,00	
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.361,20</b>	<b>35.361,20</b>	<b>0,00</b>	
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-12,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.831,47</b>	<b>35.831,47</b>	<b>0,00</b>	
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-12,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.831,47</b>	<b>35.831,47</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 111 Verwaltungssteuerung und - service

### Produkt/Projekt 1113 Schmiedemeister - Schulte - Stiftung

#### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	2.600,00	0,00	0,00	-2.600,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
15 Transferauszahlungen	2.769,48	2.600,00	0,00	0,00	-2.600,00	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.769,48</b>	<b>2.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-2.769,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-2.769,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-2.769,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

#### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 111 Verwaltungssteuerung und - service

**Produkt/Projekt 1113 Schmiedemeister - Schulte - Stiftung****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres</b>  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	



## Teil-Rechnung 2015



## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Gruppe 211 Grundschulen

Produkt/Projekt 2110 Grundschulen

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>29</b> Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-317.825,94	-292.400,00	-6.500,00	-315.777,91	-16.877,91	-6.301,82	
* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.							

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.058,00	1.100,00	0,00	1.041,00	-59,00	0,00	
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	13.036,42	12.200,00	0,00	12.522,56	322,56	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	702,51	0,00	0,00	838,00	838,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.796,93</b>	<b>13.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.401,56</b>	<b>1.101,56</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	131.541,11	137.900,00	0,00	122.623,52	-15.276,48	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	137.082,10	131.000,00	6.500,00	143.638,83	6.138,83	13.088,69	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.803,04	4.400,00	0,00	6.548,82	2.148,82	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>273.426,25</b>	<b>273.300,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>272.811,17</b>	<b>-6.988,83</b>	<b>13.088,69</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-258.629,32</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-258.409,61</b>	<b>8.090,39</b>	<b>-13.088,69</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	577,53	0,00	0,00	133,87	133,87	0,00	
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>577,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133,87</b>	<b>133,87</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
26 für Baumaßnahmen	10.427,94	0,00	0,00	2.331,78	2.331,78	0,00	
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	20.243,97	15.700,00	0,00	25.336,37	9.636,37	0,00	

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Gruppe 211 Grundschulen

Produkt/Projekt 2110 Grundschulen

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.671,91	15.700,00	0,00	27.668,15	11.968,15	0,00	
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-30.094,38	-15.700,00	0,00	-27.534,28	-11.834,28	0,00	
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-288.723,70	-275.700,00	-6.500,00	-285.943,89	-3.743,89	-13.088,69	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)	-288.723,70	-275.700,00	-6.500,00	-285.943,89	-3.743,89	-13.088,69	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
211001-02 GS Jaderberg - Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.711,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.711,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
211002-01 Deichschule Schweiburg - Bewegl. Vermögen über 1.000,- EURO	0,00	-4.500,00	0,00	-11.580,04	-7.080,04	0,00	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	133,87	133,87	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	4.500,00	0,00	11.713,91	7.213,91	0,00	
211002-03 Deichschule Schweiburg - Umbau Lehrerzimmer	-14.235,57	0,00	0,00	-520,00	-520,00	0,00	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.427,94	0,00	0,00	520,00	520,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.807,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
211002-05 GS Schweiburg - Gebäude	0,00	0,00	0,00	-1.811,78	-1.811,78	0,00	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Gruppe 211 Grundschulen

**Produkt/Projekt 2110 Grundschulen****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres  EUR</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	1.811,78	1.811,78	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-12.147,13</b>	<b>-11.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.622,46</b>	<b>-2.422,46</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	577,53	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	12.724,66	<b>11.200,00</b>	0,00	13.622,46	2.422,46	0,00	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen  
**Produkt/Projekt 3517 Sonstige soziale Angelegenheiten -örtlicher Träger**

**Produktdefinition**

<b>Verantwortlich</b> Fachbereich 1, Andreas Pöpken
<b>Auftragsgrundlagen</b> Ratsbeschluss

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
18 Transferaufwendungen	500,00	<b>500,00</b>	0,00	125,00	-375,00	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125,00</b>	<b>-375,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-125,00</b>	<b>375,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-125,00</b>	<b>375,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-125,00</b>	<b>375,00</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							



**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

**Produkt/Projekt 3517 Sonstige soziale Angelegenheiten -örtlicher Träger****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres</b>  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	



## Teil-Rechnung 2015

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 362 Jugendarbeit (SGB VIII)  
**Produkt/Projekt 3625 Sonstige Jugendarbeit**

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b>
Förderung der Jugendarbeit in der Gemeinde
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 1, Andreas Pöpken
<b>Auftragsgrundlagen</b>
politische Entscheidungen

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge							
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	8.457,81	<b>9.200,00</b>	0,00	9.067,27	-132,73	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	9,17	9,17	0,00	
18 Transferaufwendungen	8.631,25	<b>9.800,00</b>	0,00	9.295,00	-505,00	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	26,00	<b>100,00</b>	0,00	49,53	-50,47	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.115,06</b>	<b>19.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.420,97</b>	<b>-679,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-17.115,06</b>	<b>-19.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.420,97</b>	<b>679,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-17.115,06</b>	<b>-19.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.420,97</b>	<b>679,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.115,06</b>	<b>-19.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.420,97</b>	<b>679,03</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 362 Jugendarbeit (SGB VIII)

**Produkt/Projekt 3625 Sonstige Jugendarbeit**

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	8.457,81	<b>9.200,00</b>	0,00	9.067,27	-132,73	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	<b>0,00</b>	0,00	9,17	9,17	0,00	
15 Transferauszahlungen	8.631,25	<b>9.800,00</b>	0,00	9.295,00	-505,00	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26,00	<b>100,00</b>	0,00	49,53	-50,47	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.115,06</b>	<b>19.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.420,97</b>	<b>-679,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-17.115,06</b>	<b>-19.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.420,97</b>	<b>679,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-17.115,06</b>	<b>-19.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.420,97</b>	<b>679,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-17.115,06</b>	<b>-19.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.420,97</b>	<b>679,03</b>	<b>0,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 362 Jugendarbeit (SGB VIII)

**Produkt/Projekt 3625 Sonstige Jugendarbeit**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres</b>  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Teil-Rechnung 2015



**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder

**Produkt/Projekt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder****Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
<b>29</b> Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-385.399,43	-421.700,00	0,00	-393.278,46	28.421,54	0,00	
* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.							

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	604.868,36	<b>631.500,00</b>	0,00	719.532,75	88.032,75	0,00	
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	138.458,47	<b>173.000,00</b>	0,00	127.478,51	-45.521,49	0,00	
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	11.125,60	<b>4.800,00</b>	0,00	4.800,00	0,00	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	<b>7.500,00</b>	0,00	20.387,45	12.887,45	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>754.452,43</b>	<b>816.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>872.198,71</b>	<b>55.398,71</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	827.309,15	<b>892.400,00</b>	0,00	961.333,71	68.933,71	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	90.896,60	<b>72.000,00</b>	0,00	70.919,27	-1.080,73	0,00	
15 Transferauszahlungen	208.556,90	<b>231.200,00</b>	0,00	223.343,83	-7.856,17	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.573,92	<b>17.500,00</b>	0,00	15.722,04	-1.777,96	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.141.336,57</b>	<b>1.213.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.271.318,85</b>	<b>58.218,85</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-386.884,14</b>	<b>-396.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-399.120,14</b>	<b>-2.820,14</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	147.852,00	147.852,00	0,00	
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.852,00</b>	<b>147.852,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder

**Produkt/Projekt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder**

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
26	für Baumaßnahmen	312.552,81	0,00	0,00	88,75	88,75	200,00	
27	für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	44.208,87	6.700,00	0,00	19.915,10	13.215,10	0,00	
<b>31</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>356.761,68</b>	<b>6.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.003,85</b>	<b>13.303,85</b>	<b>200,00</b>	
<b>32</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-356.761,68</b>	<b>-6.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127.848,15</b>	<b>134.548,15</b>	<b>-200,00</b>	
<b>33</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-743.645,82</b>	<b>-403.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-271.271,99</b>	<b>131.728,01</b>	<b>-200,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
<b>36</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37</b>	<b>Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-743.645,82</b>	<b>-403.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-271.271,99</b>	<b>131.728,01</b>	<b>-200,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>365001-01 KiGa JBG. - Erw.v.bewegl.AV ü. 1000,-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.032,48</b>	<b>-4.032,48</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	9.060,00	9.060,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	13.092,48	13.092,48	0,00	
<b>365003-01 KiGa Mentzh. - Erw.v.bewegl.AV ü. 1000,-</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	3.200,00	0,00	0,00	-3.200,00	0,00	
<b>365004-01 KiGa Schweibg - BGA</b>	<b>-2.669,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.669,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder

**Produkt/Projekt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>365005-01 Kinderkrippe Kleiner Stern - Umbaumaßnahmen zur Einrichtung einer 2. Krippengruppe</b>	<b>-345.418,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.911,25</b>	<b>137.911,25</b>	<b>-200,00</b>	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	<b>0,00</b>	0,00	138.000,00	138.000,00	0,00	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	312.552,81	<b>0,00</b>	0,00	88,75	88,75	200,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.866,01	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-8.672,96</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.030,62</b>	<b>-2.530,62</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	792,00	792,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	8.672,96	<b>3.500,00</b>	0,00	6.822,62	3.322,62	0,00	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 367 Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produkt/Projekt 3675 Familienservice

## Produktdefinition

<b>Kurzbeschreibung</b>
Einrichtung und Betrieb des Familienservicebüros
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 1, Andreas Pöpken
<b>Auftragsgrundlagen</b>
NKomVG, Förderrichtlinien, politische Entscheidungen

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.537,42	22.000,00	0,00	24.291,42	2.291,42	0,00	
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	1.464,00	1.200,00	0,00	1.524,00	324,00	0,00	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>25.058,96</b>	<b>23.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.815,42</b>	<b>2.615,42</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	23.800,02	25.900,00	0,00	27.523,10	1.623,10	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.175,10	1.600,00	0,00	1.632,53	32,53	0,00	
16 Abschreibungen	141,57	0,00	0,00	141,56	141,56	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.440,30	1.500,00	0,00	1.027,53	-472,47	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>26.556,99</b>	<b>29.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.324,72</b>	<b>1.324,72</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.498,03</b>	<b>-5.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.509,30</b>	<b>1.290,70</b>	<b>0,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-1.498,03</b>	<b>-5.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.509,30</b>	<b>1.290,70</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.498,03</b>	<b>-5.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.509,30</b>	<b>1.290,70</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 367 Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

**Produkt/Projekt 3675 Familienservice**

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.612,92	<b>22.000,00</b>	0,00	24.291,42	2.291,42	0,00	
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	1.464,00	<b>1.200,00</b>	0,00	1.512,00	312,00	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57,54	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.134,46</b>	<b>23.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.803,42</b>	2.603,42	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	23.800,02	<b>25.900,00</b>	0,00	27.523,10	1.623,10	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.175,10	<b>1.600,00</b>	0,00	1.600,25	0,25	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.446,85	<b>1.500,00</b>	0,00	933,35	-566,65	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.421,97</b>	<b>29.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.056,70</b>	1.056,70	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>1.712,49</b>	<b>-5.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.253,28</b>	1.546,72	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>1.712,49</b>	<b>-5.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.253,28</b>	1.546,72	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>1.712,49</b>	<b>-5.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.253,28</b>	1.546,72	<b>0,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 367 Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

**Produkt/Projekt 3675 Familienservice**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres  EUR</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Teil-Rechnung 2015

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich	1	Teilhaushalt 1
Gruppe	571	Wirtschaftsförderung
<b>Produkt/Projekt</b>	<b>5710</b>	<b>Maßnahmen der Wirtschaftsförderung</b>

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b>
Förderung der wirtschaftlichen Aktivitäten in der Gemeinde Jade
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 1, Andreas Pöpken
<b>Auftragsgrundlagen</b>
Ratsbeschluss

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
16 Abschreibungen	1.293,39	0,00	0,00	1.293,39	1.293,39	0,00	
18 Transferaufwendungen	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	4.288,68	0,00	0,00	1.374,36	1.374,36	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.082,07</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.167,75</b>	<b>2.667,75</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-8.082,07</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.167,75</b>	<b>-2.667,75</b>	<b>0,00</b>	
22 außerordentliche Erträge	48.501,20	0,00	0,00	119.941,92	119.941,92	0,00	
23 außerordentliche Aufwendungen	1.749,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>46.751,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.941,92</b>	<b>119.941,92</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>38.669,23</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.774,17</b>	<b>117.274,17</b>	<b>0,00</b>	
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>38.669,23</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114.774,17</b>	<b>117.274,17</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 571 Wirtschaftsförderung

### Produkt/Projekt 5710 Maßnahmen der Wirtschaftsförderung

#### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
15 Transferauszahlungen	2.500,00	<b>2.500,00</b>	0,00	2.500,00	0,00	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.288,68	<b>0,00</b>	0,00	1.374,36	1.374,36	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.788,68</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.874,36</b>	<b>1.374,36</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-6.788,68</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.874,36</b>	<b>-1.374,36</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	<b>350.000,00</b>	0,00	212.680,00	-137.320,00	0,00	
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>212.680,00</b>	<b>-137.320,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	316.085,04	<b>0,00</b>	0,00	38.727,22	38.727,22	62.500,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>316.085,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.727,22</b>	<b>38.727,22</b>	<b>62.500,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-316.085,04</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.952,78</b>	<b>-176.047,22</b>	<b>-62.500,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-322.873,72</b>	<b>347.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170.078,42</b>	<b>-177.421,58</b>	<b>-62.500,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-322.873,72</b>	<b>347.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170.078,42</b>	<b>-177.421,58</b>	<b>-62.500,00</b>	

#### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 571 Wirtschaftsförderung

**Produkt/Projekt 5710 Maßnahmen der Wirtschaftsförderung****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushalts- jahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>571002-03 Gewerbegebiet Raiffeisenstraße II - An der Bahn; An - und Verkauf von Grundstücken</b>	<b>-316.085,04</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173.952,78</b>	<b>-176.047,22</b>	<b>-62.500,00</b>	
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	350.000,00	0,00	212.680,00	-137.320,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	316.085,04	0,00	0,00	38.727,22	38.727,22	62.500,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**

Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (EP 18)	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	<b>-2.500,00</b>



## Teil-Rechnung 2015

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1                      Teilhaushalt 1  
 Gruppe 575                    Tourismus  
**Produkt/Projekt 5750           Förderung des Tourismus**

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b>
Förderung des Tourismus in der Gemeinde Jade
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 1, Andreas Pöpken
<b>Auftragsgrundlagen</b>
Ratsbeschluss

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.770,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	2.761,44	3.000,00	0,00	2.761,44	-238,56	0,00	
6 privatrechtliche Entgelte	3.758,72	3.000,00	0,00	8.463,07	5.463,07	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.291,09</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.224,51</b>	<b>5.224,51</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	18.695,22	19.900,00	0,00	23.053,15	3.153,15	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.302,07	17.200,00	0,00	25.406,56	8.206,56	0,00	
16 Abschreibungen	4.814,36	3.000,00	0,00	4.963,16	1.963,16	0,00	
18 Transferaufwendungen	4.162,09	4.300,00	0,00	4.162,09	-137,91	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.643,45	6.600,00	0,00	171,82	-6.428,18	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.617,19</b>	<b>51.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.756,78</b>	<b>6.756,78</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-33.326,10</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.532,27</b>	<b>-1.532,27</b>	<b>0,00</b>	
22 außerordentliche Erträge	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-32.826,10</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.532,27</b>	<b>-1.532,27</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-32.826,10</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.532,27</b>	<b>-1.532,27</b>	<b>0,00</b>	

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Gruppe 575 Tourismus

Produkt/Projekt 5750 Förderung des Tourismus

### Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.770,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	4.469,80	3.000,00	0,00	10.065,75	7.065,75	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.240,73</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.065,75</b>	<b>7.065,75</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	18.695,22	19.900,00	0,00	23.053,15	3.153,15	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	14.737,44	17.200,00	0,00	25.178,50	7.978,50	0,00	
15 Transferauszahlungen	4.162,09	4.300,00	0,00	4.162,09	-137,91	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.041,93	6.600,00	0,00	5.253,17	-1.346,83	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.636,68</b>	<b>48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.646,91</b>	<b>9.646,91</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-31.395,95</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.581,16</b>	<b>-2.581,16</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	264,54	0,00	0,00	885,36	885,36	0,00	
29 für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>264,54</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>885,36</b>	<b>-9.114,64</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-264,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-885,36</b>	<b>9.114,64</b>	<b>0,00</b>	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Gruppe 575 Tourismus

**Produkt/Projekt 5750 Förderung des Tourismus****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-31.660,49	-45.000,00	-10.000,00	-48.466,52	6.533,48	0,00	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37	Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)	-31.660,49	-45.000,00	-10.000,00	-48.466,52	6.533,48	0,00	

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>								
575003-01	Zuschuss Initiative Leader	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	
	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>								
	<b>Saldo</b>	<b>-264,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-885,36</b>	<b>-885,36</b>	<b>0,00</b>	
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe der investiven Auszahlungen	264,54	0,00	0,00	885,36	885,36	0,00	

**Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Gruppe 575 Tourismus

**Produkt/Projekt 5750 Förderung des Tourismus****Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**

Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres EUR	<b>Ansätze des HH-Jahres EUR</b>	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Zuschüsse an übrige Bereiche (EP 18)	4.162,09	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	4.162,09	<b>-137,91</b>

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich	1	Teilhaushalt 1
Gruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen
<b>Produkt/Projekt</b>	<b>6110</b>	<b>Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen</b>

## Produktdefinition

<b>Kurzbeschreibung</b>
Erhebung von Steuern und sonstigen kommunalen Abgaben, Zahlung der Kreisumlage
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 1, Andreas Pöpken
<b>Auftragsgrundlagen</b>
Steuergesetze, NFAG, Satzungen

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.265.706,70	<b>4.113.400,00</b>	0,00	4.329.334,24	215.934,24	0,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.012.593,52	<b>1.383.000,00</b>	73.100,00	1.709.862,22	253.762,22	0,00	
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	101.585,06	<b>0,00</b>	0,00	99.756,39	99.756,39	0,00	
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.652,00	<b>5.000,00</b>	0,00	3.118,00	-1.882,00	0,00	
11 sonstige ordentliche Erträge	57.823,25	<b>0,00</b>	0,00	137.119,62	137.119,62	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.443.360,53</b>	<b>5.501.400,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>6.279.190,47</b>	<b>704.690,47</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
16 Abschreibungen	13.865,42	<b>0,00</b>	0,00	18.345,00	18.345,00	0,00	
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	602,00	<b>3.000,00</b>	0,00	1.103,00	-1.897,00	0,00	
18 Transferaufwendungen	2.901.448,00	<b>2.960.500,00</b>	0,00	2.964.067,00	3.567,00	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.915.915,42</b>	<b>2.963.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.983.515,00</b>	<b>20.015,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>3.527.445,11</b>	<b>2.537.900,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>3.295.675,47</b>	<b>684.675,47</b>	<b>0,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>3.527.445,11</b>	<b>2.537.900,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>3.295.675,47</b>	<b>684.675,47</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.527.445,11</b>	<b>2.537.900,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>3.295.675,47</b>	<b>684.675,47</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen  
 Produkt/Projekt 6110 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	4.405.524,93	4.113.400,00	0,00	4.335.418,90	222.018,90	0,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.012.593,52	1.383.000,00	73.100,00	1.709.862,22	253.762,22	0,00	
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	9.046,00	5.000,00	0,00	4.887,00	-113,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.427.164,45</b>	<b>5.501.400,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>6.050.168,12</b>	<b>475.668,12</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	602,00	3.000,00	0,00	1.103,00	-1.897,00	0,00	
15 Transferauszahlungen	2.901.448,00	2.960.500,00	0,00	2.972.517,00	12.017,00	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.902.050,00</b>	<b>2.963.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.973.620,00</b>	<b>10.120,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>3.525.114,45</b>	<b>2.537.900,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>3.076.548,12</b>	<b>465.548,12</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>3.525.114,45</b>	<b>2.537.900,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>3.076.548,12</b>	<b>465.548,12</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>3.525.114,45</b>	<b>2.537.900,00</b>	<b>73.100,00</b>	<b>3.076.548,12</b>	<b>465.548,12</b>	<b>0,00</b>	

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen

**Produkt/Projekt 6110 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**

Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (EP 1)	1.890.196,00	1.885.000,00	0,00	0,00	1.885.000,00	0,00	1.885.000,00	2.030.542,00	<b>145.542,00</b>
Gewerbesteuer (EP 1)	1.421.997,00	1.280.000,00	0,00	0,00	1.280.000,00	0,00	1.280.000,00	1.302.227,66	<b>22.227,66</b>
Grundsteuer A (EP 1)	152.759,98	153.000,00	0,00	0,00	153.000,00	0,00	153.000,00	153.065,99	<b>65,99</b>
Grundsteuer B (EP 1)	664.293,99	655.000,00	0,00	0,00	655.000,00	0,00	655.000,00	676.868,28	<b>21.868,28</b>
Hundesteuer (EP 1)	45.222,01	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	47.412,83	<b>-2.587,17</b>
Vergnügungssteuer (EP 1)	330,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	315,00	<b>-85,00</b>
Zweitwohnungssteuer (EP 1)	21.603,72	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	23.449,48	<b>2.449,48</b>
Schlüsselzuweisungen vom Land (EP 2)	1.532.136,00	1.276.000,00	0,00	0,00	1.276.000,00	0,00	1.276.000,00	1.300.848,00	<b>24.848,00</b>
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (EP 2)	103.728,00	107.000,00	0,00	0,00	107.000,00	0,00	107.000,00	105.888,00	<b>-1.112,00</b>
Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (EP 2)	76.729,52	73.100,00	73.100,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	73.126,22	<b>26,22</b>
Allgemeine Umlagen an das Land (EP 18)	9.816,00	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	10.152,00	<b>-348,00</b>
Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände (EP 18)	2.609.532,00	2.722.000,00	0,00	0,00	2.722.000,00	0,00	2.722.000,00	2.720.280,00	<b>-1.720,00</b>
Gewerbesteuerumlage (EP 18)	282.100,00	228.000,00	0,00	0,00	228.000,00	0,00	228.000,00	233.635,00	<b>5.635,00</b>
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (FP 1)	69.304,00	69.000,00	0,00	0,00	69.000,00	0,00	69.000,00	95.453,00	<b>26.453,00</b>



**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen  
**Produkt/Projekt 6110 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen**

**Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**

Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres EUR	<b>Ansätze des HH-Jahres EUR</b>	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Bedarfszuweisungen vom Land (FP 2)	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	<b>230.000,00</b>

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich	1	Teilhaushalt 1
Gruppe	612	Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft
<b>Produkt/Projekt</b>	<b>6120</b>	<b>Sonst. allg. Finanzwirtschaft</b>

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b>
Maßnahmen zur Steuerung und Optimierung der Fremdkapitalfinanzierung
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 1, Andreas Pöpken
<b>Auftragsgrundlagen</b>
NKomVG, GemHKVO, Darlehensverträge

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	78.000,00	0,00	0,00	-78.000,00	0,00	
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	807,09	500,00	0,00	92,28	-407,72	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>807,09</b>	<b>78.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92,28</b>	<b>-78.407,72</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	234.068,62	187.000,00	1.000,00	125.715,27	-62.284,73	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>234.068,62</b>	<b>187.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>125.715,27</b>	<b>-62.284,73</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-233.261,53</b>	<b>-108.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-125.622,99</b>	<b>-16.122,99</b>	<b>0,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-233.261,53</b>	<b>-108.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-125.622,99</b>	<b>-16.122,99</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-233.261,53</b>	<b>-108.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-125.622,99</b>	<b>-16.122,99</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 612 Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft

**Produkt/Projekt 6120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft**

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	807,09	500,00	0,00	92,28	-407,72	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>807,09</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92,28</b>	<b>-407,72</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	240.372,87	187.000,00	1.000,00	126.498,38	-61.501,62	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>240.372,87</b>	<b>187.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>126.498,38</b>	<b>-61.501,62</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-239.565,78</b>	<b>-186.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-126.406,10</b>	<b>61.093,90</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-239.565,78</b>	<b>-186.500,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-126.406,10</b>	<b>61.093,90</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.286.391,50	1.767.000,00	75.500,00	1.677.021,59	-165.478,41	796.800,00	
35 Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.925.602,41	1.726.300,00	500,00	1.487.414,77	-239.385,23	0,00	
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>1.360.789,09</b>	<b>40.700,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>189.606,82</b>	<b>73.906,82</b>	<b>796.800,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>1.121.223,31</b>	<b>-145.800,00</b>	<b>74.000,00</b>	<b>63.200,72</b>	<b>135.000,72</b>	<b>796.800,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 1 Teilhaushalt 1  
 Gruppe 612 Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft

**Produkt/Projekt 6120 Sonst. allg. Finanzwirtschaft**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)**

Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des HH-Jahres  EUR	Veränd. durch Nachtrag  EUR	Sonstige Ermächtig.  EUR	Ermächtig. des HH-Jahres  EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren  EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr  EUR	Ergebnis des HH-Jahres  EUR	Mehr(+) weniger(-)  EUR
Zinsaufwendungen für Investitionskredite an Kreditinstitute (EP 17)	138.290,91	153.000,00	1.000,00	0,00	153.000,00	0,00	153.000,00	117.521,36	<b>-35.478,64</b>
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite (EP 17)	95.777,71	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	8.193,91	<b>-26.806,09</b>
Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden und Gemeindeverbänden (FP 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 5 Jahre und mehr - Euro-Währung (FP 34)	1.254.800,00	793.500,00	75.500,00	0,00	793.500,00	796.800,00	1.590.300,00	877.585,05	<b>-712.714,95</b>
Umschuldungen bei Kreditinstituten - Einzahlung (FP 34)	1.421.591,50	1.049.000,00	0,00	0,00	1.049.000,00	0,00	1.049.000,00	799.436,54	<b>-249.563,46</b>
Darlehstilgung - Laufzeit 5 Jahre und mehr (FP 35)	91.579,72	91.600,00	0,00	0,00	91.600,00	0,00	91.600,00	91.579,72	<b>-20,28</b>
Sondertilgung bei Kreditinstituten (FP 35)	0,00	111.700,00	0,00	0,00	111.700,00	0,00	111.700,00	111.700,00	<b>0,00</b>
Tilgung von Darlehen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre (FP 35)	255.195,79	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	420.000,00	330.439,31	<b>-89.560,69</b>
Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 1 Jahr bis einschl. 5 Jahre (FP 35)	157.235,40	54.500,00	500,00	0,00	54.500,00	0,00	54.500,00	154.259,20	<b>99.759,20</b>
Umschuldungen bei Kreditinstituten - Auszahlungen (FP 35)	1.421.591,50	1.049.000,00	0,00	0,00	1.049.000,00	0,00	1.049.000,00	799.436,54	<b>-249.563,46</b>

## Teil-Rechnung 2015



## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 2 Teilhaushalt 2

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>29</b> Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.167.849,17	-1.712.500,00	6.500,00	-1.467.269,40	238.730,60	-25.094,09	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.206,94	0,00	0,00	12.381,71	12.381,71	0,00	
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	136.921,03	136.700,00	0,00	61.191,13	-75.508,87	0,00	
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	48.501,99	31.700,00	0,00	53.400,29	21.700,29	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.217,44	164.000,00	0,00	163.863,26	-136,74	0,00	
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	646,48	1.100,00	0,00	553,79	-546,21	0,00	
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	350,50	300,00	0,00	1.436,00	1.136,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>361.844,38</b>	<b>333.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>292.826,18</b>	<b>-40.973,82</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	646.664,27	728.800,00	0,00	608.945,74	-119.854,26	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	585.389,35	853.600,00	-6.500,00	678.166,92	-168.933,08	26.342,07	
15 Transferauszahlungen	3.565,45	7.100,00	0,00	4.273,67	-2.826,33	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	98.503,30	96.500,00	0,00	90.116,20	-6.383,80	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.334.122,37</b>	<b>1.686.000,00</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>1.381.502,53</b>	<b>-297.997,47</b>	<b>26.342,07</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-972.277,99</b>	<b>-1.352.200,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>-1.088.676,35</b>	<b>257.023,65</b>	<b>-26.342,07</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	121.939,49	55.000,00	0,00	39.694,30	-15.305,70	0,00	
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	22.519,84	50.000,00	0,00	12.081,52	-37.918,48	0,00	
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	108.484,77	92.500,00	65.000,00	223.658,34	66.158,34	0,00	
23 aus sonstiger Investitionstätigkeit	63,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 2 Teilhaushalt 2

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>253.008,01</b>	<b>197.500,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>275.434,16</b>	12.934,16	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	23.137,28	<b>382.000,00</b>	0,00	358.929,64	-23.070,36	0,00	
26 für Baumaßnahmen	926.603,07	<b>773.800,00</b>	130.500,00	1.241.641,09	337.341,09	1.448.336,00	
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	136.789,97	<b>49.700,00</b>	0,00	15.106,23	-34.593,77	30.427,57	
29 für aktivierbare Zuwendungen	100.000,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.186.530,32</b>	<b>1.205.500,00</b>	<b>130.500,00</b>	<b>1.615.676,96</b>	279.676,96	<b>1.478.763,57</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-933.522,31</b>	<b>-1.008.000,00</b>	<b>-65.500,00</b>	<b>-1.340.242,80</b>	-266.742,80	<b>-1.478.763,57</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-1.905.800,30</b>	<b>-2.360.200,00</b>	<b>-59.000,00</b>	<b>-2.428.919,15</b>	-9.719,15	<b>-1.505.105,64</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-1.905.800,30</b>	<b>-2.360.200,00</b>	<b>-59.000,00</b>	<b>-2.428.919,15</b>	-9.719,15	<b>-1.505.105,64</b>	

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>126001-01 Jugendfeuerwehr - Besch. bewegliches Anlagevermögen über 1.000,- €</b>	<b>-2.257,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.257,29	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>126002-01 FW Jade - Besch. bewegliches Anlagevermögen über 1.000,- €</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>1.200,00</b>	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	
<b>126002-02 FW Jade - Kauf Fahrzeug</b>	<b>-22.214,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.214,64	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	



## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 2 Teilhaushalt 2

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>126002-03 FW Jade - Rohrbrunnen</b>	<b>-13.908,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.908,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>126002-10 FW Jade - Beschaffung Digitalfunk</b>	<b>-3.185,99</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-5.112,86</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.185,99	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.112,86	
<b>126002-20 FW Jade - Baumaßnahme Feuerwehrgerätehaus</b>	<b>-7.629,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.629,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>126003-04 FW Jaderberg - Feuerlöschbrunnen</b>	<b>-2.071,17</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.611,31</b>	<b>-611,31</b>	<b>-11.928,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.071,17	20.000,00	0,00	20.611,31	611,31	11.928,00	
<b>126003-10 FW Jaderberg - Beschaffung Digitalfunk</b>	<b>-4.706,27</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>-10.364,59</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.706,27	13.500,00	0,00	0,00	-13.500,00	10.364,59	
<b>126004-01 FW Schweibg - B.v.bewegl.AV über 1000,- €</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	0,00	
<b>126004-02 FW Schweibg - Ersatz MTW</b>	<b>-33.765,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.933,93</b>	<b>16.933,93</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	16.933,93	16.933,93	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	33.765,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>126004-10 FW Schweiburg - Beschaffung Digitalfunk</b>	<b>-4.395,08</b>	<b>-7.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.800,00</b>	<b>-8.817,29</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.395,08	7.800,00	0,00	0,00	-7.800,00	8.817,29	
<b>126005-01 FW SBH - B.v.bewegl.AV über 1000,- €</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	
<b>126005-10 FW Südbollenhagen - Beschaffung Digitalfunk</b>	<b>-2.548,79</b>	<b>-4.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>-6.132,83</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.548,79	4.600,00	0,00	0,00	-4.600,00	6.132,83	
<b>128001-01 Katastrophenschutz - Einrichtung digitale Funkstelle</b>	<b>-3.402,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.402,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>315401-01 Einrichtung f. Obdachlose - Gebäude</b>	<b>-400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>366001-01 Spielpl. - Besch. Spielgeräte über 1.000,- €</b>	<b>-7.002,85</b>	<b>-7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 2 Teilhaushalt 2

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.594,20	<b>7.500,00</b>	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.408,65	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>424001-01 Große Sporthalle Jaderberg - Erneuerung Beleuchtung</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	<b>7.000,00</b>	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	
<b>424003-04 Sportplatz Jaderberg - BGA</b>	<b>-3.735,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.735,61	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>424100-01 Watterlebnis Sehestedt - Spielgeräte</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>4.500,00</b>	0,00	0,00	-4.500,00	0,00	
<b>511005-01 Neubau Dorfgemeinschaftshaus</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	100.000,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>511006-01 Erwerb von Kompensationsflächen</b>	<b>-23.094,41</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	23.094,41	<b>30.000,00</b>	0,00	30.000,00	0,00	0,00	
<b>522201-04 BP 35 - An- und Verkauf von Grundstücken</b>	<b>28.210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>63.153,96</b>	<b>32.153,96</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	28.210,00	<b>0,00</b>	31.000,00	63.153,96	32.153,96	0,00	
<b>522201-06 Wohnbauflächen Jaderberg, Georgstraße</b>	<b>0,00</b>	<b>-338.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-328.929,64</b>	<b>9.070,36</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	<b>14.000,00</b>	0,00	0,00	-14.000,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	<b>352.000,00</b>	0,00	328.929,64	-23.070,36	0,00	
<b>538101-01 RWK - nachtr. Hausanschlüsse</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-515,86</b>	<b>1.484,14</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	<b>2.000,00</b>	0,00	515,86	-1.484,14	0,00	
<b>538102 SWK - Bau, Unterhaltung und Betrieb von Kläranlagen, Schmutzwasserkanölen und dgl.</b>	<b>76.772,97</b>	<b>76.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.693,78</b>	<b>-6,22</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	79,19	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	76.693,78	<b>76.700,00</b>	0,00	76.693,78	-6,22	0,00	
<b>541000-03 Anteil der Gemeinde an den Straßenkreuzungen im Rahmen des Ausbaus der Bahnstrecke OL - WHV</b>	<b>100.000,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.000,00</b>	<b>-161.100,00</b>	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	100.000,00	<b>38.000,00</b>	0,00	0,00	-38.000,00	0,00	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	161.100,00	
<b>541000-06 Ausbau Bergstraße, Jaderberg</b>	<b>-9.600,00</b>	<b>-115.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>110.900,00</b>	<b>-274.750,00</b>	
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	<b>50.000,00</b>	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	

## Teil-Rechnung 2015

## Bereich 2 Teilhaushalt 2

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.600,00	165.300,00	0,00	4.400,00	-160.900,00	274.750,00	
<b>541000-08 Schützenplatz Jaderberg - Erweiterung Stromsäule</b>	<b>-8.461,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.461,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>541000-09 Erschließung Wohnbauflächen Jaderberg, Georgstraße</b>	<b>0,00</b>	<b>-210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	210.000,00	0,00	0,00	-210.000,00	0,00	
<b>541000-10 Buswendeplatz Jaderberg</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.374,45</b>	<b>11.625,55</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	8.374,45	-11.625,55	0,00	
<b>541000-20 Erweiterung Gewerbegebiet Jaderberg - An der Bahn</b>	<b>-878.311,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-1.116.878,54</b>	<b>-966.878,54</b>	<b>-1.000.058,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	878.311,84	0,00	150.000,00	1.116.878,54	966.878,54	1.000.058,00	
<b>545002-01 Straßenbeleuchtung - Sanierung (nach K II - Programm)</b>	<b>-4.026,31</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.026,31	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
<b>545002-02 Straßenbeleuchtung - Sanierung Schlesier Straße, Jaderberg</b>	<b>6.235,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,06</b>	<b>-0,06</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	6.235,31	0,00	0,00	-0,06	-0,06	0,00	
<b>545002-20 Straßenbeleuchtung (Abrechnung Beiträge K II - Programm)</b>	<b>13.614,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.986,16</b>	<b>1.986,16</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	13.614,72	0,00	0,00	1.986,16	1.986,16	0,00	
<b>547001-01 Bahnhofpunkt Jaderberg</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.500,00</b>	<b>-57.000,00</b>	<b>-90.860,93</b>	<b>221.639,07</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	255.500,00	57.000,00	90.860,93	-221.639,07	0,00	
<b>573100-01 Bauhof-bewegl.AV über 1000,- €</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	
<b>573100-02 Bauhof - Beschaffung Fahrzeuge</b>	<b>-43.673,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-2.724,54</b>	<b>-5.400,00</b>	<b>34.000,00</b>	<b>49.663,44</b>	<b>21.063,44</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	5.371,61	1.800,00	34.000,00	63.159,01	27.359,01	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	8.096,15	7.200,00	0,00	13.495,57	6.295,57	0,00	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 121 Statistik und Wahlen  
**Produkt/Projekt 1210 Statistik und Wahlen**

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b>
Organisation und Durchführung von allgemeinen Wahlen und allgemeinen Abstimmungen
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b>
NKomVG, NKWG, politische Entscheidungen; NStG

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.136,41	0,00	0,00	665,52	665,52	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.136,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665,52</b>	<b>665,52</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	439,48	500,00	0,00	703,48	203,48	0,00	
16 Abschreibungen	238,00	0,00	0,00	238,00	238,00	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	3.505,08	7.800,00	0,00	5.844,09	-1.955,91	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.182,56</b>	<b>8.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.785,57</b>	<b>-1.514,43</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>953,85</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.120,05</b>	<b>2.179,95</b>	<b>0,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>953,85</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.120,05</b>	<b>2.179,95</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>953,85</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.120,05</b>	<b>2.179,95</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 121 Statistik und Wahlen

**Produkt/Projekt 1210 Statistik und Wahlen**

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.136,41	0,00	0,00	665,52	665,52	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.136,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665,52</b>	<b>665,52</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	115,00	500,00	0,00	372,52	-127,48	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.829,56	7.800,00	0,00	6.175,05	-1.624,95	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.944,56</b>	<b>8.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.547,57</b>	<b>-1.752,43</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>1.191,85</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.882,05</b>	<b>2.417,95</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>1.191,85</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.882,05</b>	<b>2.417,95</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>1.191,85</b>	<b>-8.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.882,05</b>	<b>2.417,95</b>	<b>0,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
-----------------------	-------------------------------	------------------------------------	--	-------------------------------------	-------------------------------	--	--

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 121 Statistik und Wahlen

**Produkt/Projekt 1210 Statistik und Wahlen**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres  EUR</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Teil-Rechnung 2015

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 122 Ordnungsangelegenheiten  
**Produkt/Projekt 1220 Ordnungsangelegenheiten**

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b>
Wahrnehmung der ordnungsrechtlichen Aufgaben
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b>
NKom, NSOG, PersonenstandsG, Spezialgesetze der Gefahrenabwehr, Satzungen

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	<b>Ansätze des Haushalts- jahres</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge								
5	öffentlich-rechtliche Entgelte	35.783,42	<b>31.900,00</b>	0,00	37.149,57	5.249,57	0,00	
11	sonstige ordentliche Erträge	120,00	<b>0,00</b>	0,00	150,00	150,00	0,00	
<b>12</b>	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>35.903,42</b>	<b>31.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.299,57</b>	<b>5.399,57</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen								
13	Aufwendungen für aktives Personal	87.135,65	<b>91.000,00</b>	0,00	93.778,19	2.778,19	0,00	
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.551,21	<b>4.000,00</b>	0,00	15.695,55	11.695,55	0,00	
16	Abschreibungen	2.612,04	<b>0,00</b>	0,00	2.612,05	2.612,05	0,00	
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	22.809,72	<b>35.000,00</b>	0,00	24.471,99	-10.528,01	0,00	
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>127.108,62</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.557,78</b>	<b>6.557,78</b>	<b>0,00</b>	
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-91.205,20</b>	<b>-98.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-99.258,21</b>	<b>-1.158,21</b>	<b>0,00</b>	
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-91.205,20</b>	<b>-98.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-99.258,21</b>	<b>-1.158,21</b>	<b>0,00</b>	
<b>28</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29</b>	<b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-91.205,20</b>	<b>-98.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-99.258,21</b>	<b>-1.158,21</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**



## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 122 Ordnungsangelegenheiten

**Produkt/Projekt 1220 Ordnungsangelegenheiten**

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	35.696,42	31.900,00	0,00	36.637,07	4.737,07	0,00	
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	120,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.816,42</b>	<b>31.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.737,07</b>	<b>4.837,07</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	87.135,65	91.000,00	0,00	93.778,19	2.778,19	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.939,41	4.000,00	0,00	9.443,31	5.443,31	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	29.831,68	35.000,00	0,00	30.275,38	-4.724,62	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.906,74</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.496,88</b>	<b>3.496,88</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-88.090,32</b>	<b>-98.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.759,81</b>	<b>1.340,19</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.187,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.187,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.187,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-89.277,94</b>	<b>-98.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.759,81</b>	<b>1.340,19</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-89.277,94</b>	<b>-98.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.759,81</b>	<b>1.340,19</b>	<b>0,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 122 Ordnungsangelegenheiten

**Produkt/Projekt 1220 Ordnungsangelegenheiten**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres EUR</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-1.187,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	1.187,62	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Teil-Rechnung 2015

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 126 Brandschutz  
**Produkt/Projekt 1260 Brandschutz**

## Produktdefinition

## Kurzbeschreibung

Sicherstellung des vorbeugenden und abwehrenden Brandschutzes sowie schnelle und qualifizierte Hilfe bei Unfällen und Notständen, Rettung von Menschen, Tieren und Sachwerten

## Verantwortlich

Fachbereich 2, Jana Suhr

## Auftragsgrundlagen

NKomVG, NBrandSchG; politische Entscheidungen

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	205,00	205,00	0,00	
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	31.156,06	<b>14.200,00</b>	0,00	33.651,38	19.451,38	0,00	
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	5.961,42	<b>4.000,00</b>	0,00	3.186,66	-813,34	0,00	
6 privatrechtliche Entgelte	12.272,61	<b>13.000,00</b>	0,00	16.419,58	3.419,58	0,00	
11 sonstige ordentliche Erträge	425,39	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>49.815,48</b>	<b>31.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.462,62</b>	<b>22.262,62</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	22.491,17	<b>24.100,00</b>	0,00	24.060,61	-39,39	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.918,86	<b>116.100,00</b>	-13.000,00	111.352,10	8.252,10	5.094,09	
16 Abschreibungen	55.567,55	<b>57.700,00</b>	0,00	58.615,47	915,47	0,00	
18 Transferaufwendungen	4.185,25	<b>7.100,00</b>	0,00	3.958,87	-3.141,13	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	28.174,36	<b>22.700,00</b>	0,00	20.586,46	-2.113,54	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>197.337,19</b>	<b>227.700,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>218.573,51</b>	<b>3.873,51</b>	<b>5.094,09</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-147.521,71</b>	<b>-196.500,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>-165.110,89</b>	<b>18.389,11</b>	<b>-5.094,09</b>	
22 außerordentliche Erträge	799,00	<b>0,00</b>	0,00	499,00	499,00	0,00	
23 außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	10,88	10,88	0,00	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>799,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>488,12</b>	<b>488,12</b>	<b>0,00</b>	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2

Gruppe 126 Brandschutz

Produkt/Projekt 1260 Brandschutz

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
25	Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-146.722,71	-196.500,00	13.000,00	-164.622,77	18.877,23	-5.094,09	
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-146.722,71	-196.500,00	13.000,00	-164.622,77	18.877,23	-5.094,09	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	6.888,49	4.000,00	0,00	2.706,81	-1.293,19	0,00	
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	12.328,63	13.000,00	0,00	14.536,76	1.536,76	0,00	
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.217,12	17.000,00	0,00	17.243,57	243,57	0,00	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
11	Auszahlungen für aktives Personal	22.491,17	24.100,00	0,00	24.060,61	-39,39	0,00	
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	78.828,82	116.100,00	-13.000,00	102.582,23	-517,77	6.010,71	
15	Transferauszahlungen	3.565,45	7.100,00	0,00	4.273,67	-2.826,33	0,00	
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.208,66	22.700,00	0,00	20.281,17	-2.418,83	0,00	
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.094,10	170.000,00	-13.000,00	151.197,68	-5.802,32	6.010,71	
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-116.876,98	-153.000,00	13.000,00	-133.954,11	6.045,89	-6.010,71	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
19	aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21.939,49	17.000,00	0,00	38.902,30	21.902,30	0,00	
21	aus der Veräußerung von Sachvermögen	800,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	



## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2

Gruppe 126 Brandschutz

Produkt/Projekt 1260 Brandschutz

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.214,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>126002-03 FW Jade - Rohrbrunnen</b>	<b>-13.908,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.908,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>126002-10 FW Jade - Beschaffung Digitalfunk</b>	<b>-3.185,99</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-5.112,86</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.185,99	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.112,86	
<b>126002-20 FW Jade - Baumaßnahme Feuerwehrrgerätehaus</b>	<b>-7.629,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.629,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>126003-04 FW Jaderberg - Feuerlöschbrunnen</b>	<b>-2.071,17</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.611,31</b>	<b>-611,31</b>	<b>-11.928,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.071,17	20.000,00	0,00	20.611,31	611,31	11.928,00	
<b>126003-10 FW Jaderberg - Beschaffung Digitalfunk</b>	<b>-4.706,27</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>-10.364,59</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.706,27	13.500,00	0,00	0,00	-13.500,00	10.364,59	
<b>126004-01 FW Schweibg - B.v.bewegl.AV über 1000,- €</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00	0,00	
<b>126004-02 FW Schweibg - Ersatz MTW</b>	<b>-33.765,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.933,93</b>	<b>16.933,93</b>	<b>0,00</b>	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	16.933,93	16.933,93	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	33.765,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>126004-10 FW Schweiburg - Beschaffung Digitalfunk</b>	<b>-4.395,08</b>	<b>-7.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.800,00</b>	<b>-8.817,29</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.395,08	7.800,00	0,00	0,00	-7.800,00	8.817,29	
<b>126005-01 FW SBH - B.v.bewegl.AV über 1000,- €</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00	
<b>126005-10 FW Südbollenhagen - Beschaffung Digitalfunk</b>	<b>-2.548,79</b>	<b>-4.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>-6.132,83</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.548,79	4.600,00	0,00	0,00	-4.600,00	6.132,83	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-2.743,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.745,11</b>	<b>-4.745,11</b>	<b>0,00</b>	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2

Gruppe 126 Brandschutz

**Produkt/Projekt 1260 Brandschutz****Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres  EUR</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	2.743,21	<b>0,00</b>	0,00	4.745,11	4.745,11	0,00	



## Teil-Rechnung 2015

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 424 Sportstätten und Bäder  
**Produkt/Projekt 4240 Sportstätten und Bäder**

### Produktdefinition

<b>Kurzbeschreibung</b>
Bereitstellung, Verwaltung und Betrieb von Sportanlagen
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b>
politische Entscheidungen

### Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	17.190,39	17.300,00	0,00	17.190,40	-109,60	0,00	
6 privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	1.805,00	1.805,00	0,00	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.584,68	89.800,00	0,00	63.000,35	-26.799,65	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>115.775,07</b>	<b>107.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.995,75</b>	<b>-25.104,25</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	48.998,33	26.000,00	0,00	25.798,06	-201,94	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.652,82	119.200,00	22.500,00	176.581,18	34.881,18	20.000,00	
16 Abschreibungen	61.817,77	79.800,00	0,00	62.358,78	-17.441,22	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	555,05	400,00	0,00	671,75	271,75	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>227.023,97</b>	<b>225.400,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>265.409,77</b>	<b>17.509,77</b>	<b>20.000,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-111.248,90</b>	<b>-118.300,00</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>-183.414,02</b>	<b>-42.614,02</b>	<b>-20.000,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-111.248,90</b>	<b>-118.300,00</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>-183.414,02</b>	<b>-42.614,02</b>	<b>-20.000,00</b>	
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.348,52	0,00	0,00	16.983,96	16.983,96	0,00	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-14.348,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.983,96</b>	<b>-16.983,96</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-125.597,42</b>	<b>-118.300,00</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>-200.397,98</b>	<b>-59.597,98</b>	<b>-20.000,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 424 Sportstätten und Bäder

**Produkt/Projekt 4240 Sportstätten und Bäder**

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.805,00	1.805,00	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.789,20	89.800,00	0,00	62.795,83	-27.004,17	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.789,20</b>	<b>89.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.600,83</b>	<b>-25.199,17</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	48.998,33	26.000,00	0,00	25.798,06	-201,94	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	114.946,86	119.200,00	22.500,00	171.378,42	29.678,42	20.000,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	566,67	400,00	0,00	674,90	274,90	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>164.511,86</b>	<b>145.600,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>197.851,38</b>	<b>29.751,38</b>	<b>20.000,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-65.722,66</b>	<b>-55.800,00</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>-133.250,55</b>	<b>-54.950,55</b>	<b>-20.000,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
26 für Baumaßnahmen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.954,61	4.000,00	0,00	1.997,72	-2.002,28	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.954,61</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.997,72</b>	<b>-9.002,28</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-3.954,61</b>	<b>-11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.997,72</b>	<b>9.002,28</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-69.677,27</b>	<b>-66.800,00</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>-135.248,27</b>	<b>-45.948,27</b>	<b>-20.000,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-69.677,27</b>	<b>-66.800,00</b>	<b>-22.500,00</b>	<b>-135.248,27</b>	<b>-45.948,27</b>	<b>-20.000,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 424 Sportstätten und Bäder

**Produkt/Projekt 4240 Sportstätten und Bäder**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>424001-01 Große Sporthalle Jaderberg - Erneuerung Beleuchtung</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.000,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00	
<b>424003-04 Sportplatz Jaderberg - BGA</b>	<b>-3.735,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.735,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-219,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.997,72</b>	<b>2.002,28</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	219,00	4.000,00	0,00	1.997,72	-2.002,28	0,00	

## Teil-Rechnung 2015

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 424 Sportstätten und Bäder  
**Produkt/Projekt 4241 Watterlehnis Sehestedt**

## Produktdefinition

<b>Kurzbeschreibung</b>
Bereitstellung, Verwaltung und Betrieb des Strandbades Sehestedt
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b>
Ratsbeschluss

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	61.111,17	67.000,00	0,00	71.461,26	4.461,26	0,00	
6 privatrechtliche Entgelte	1.330,00	1.100,00	0,00	1.000,00	-100,00	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>62.441,17</b>	<b>68.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.461,26</b>	<b>4.361,26</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	57.417,14	63.400,00	0,00	63.776,42	376,42	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.535,26	67.100,00	-2.400,00	56.179,72	-8.520,28	0,00	
16 Abschreibungen	2.679,96	3.300,00	0,00	2.733,25	-566,75	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	5.741,86	4.500,00	0,00	11.699,04	7.199,04	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>113.374,22</b>	<b>138.300,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>134.388,43</b>	<b>-1.511,57</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-50.933,05</b>	<b>-70.200,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-61.927,17</b>	<b>5.872,83</b>	<b>0,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-50.933,05</b>	<b>-70.200,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-61.927,17</b>	<b>5.872,83</b>	<b>0,00</b>	
27 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.804,18	23.000,00	0,00	31.287,89	8.287,89	0,00	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-32.804,18</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.287,89</b>	<b>-8.287,89</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-83.737,23</b>	<b>-93.200,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-93.215,06</b>	<b>-2.415,06</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 424 Sportstätten und Bäder

Produkt/Projekt 4241 Watterlebnis Sehestedt

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	65.474,05	67.000,00	0,00	2.720,00	-64.280,00	0,00	
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.330,00	1.100,00	0,00	1.000,00	-100,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.804,05</b>	<b>68.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.720,00</b>	<b>-64.380,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	57.417,14	63.400,00	0,00	63.776,42	376,42	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	53.312,81	67.100,00	-2.400,00	65.792,88	1.092,88	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.418,77	4.500,00	0,00	7.499,67	2.999,67	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>117.148,72</b>	<b>135.000,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>137.068,97</b>	<b>4.468,97</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-50.344,67</b>	<b>-66.900,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-133.348,97</b>	<b>-68.848,97</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.409,96	5.000,00	0,00	316,97	-4.683,03	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.409,96</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>316,97</b>	<b>-4.683,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.409,96</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-316,97</b>	<b>4.683,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-51.754,63</b>	<b>-71.900,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-133.665,94</b>	<b>-64.165,94</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-51.754,63</b>	<b>-71.900,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-133.665,94</b>	<b>-64.165,94</b>	<b>0,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 424 Sportstätten und Bäder

**Produkt/Projekt 4241 Watterlehnis Sehestedt**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	<b>Ansätze des Haushalts- jahres  EUR</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
<b>Einzelarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>424100-01 Watterlehnis Sehestedt - Spielgeräte</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	<b>4.500,00</b>	0,00	0,00	-4.500,00	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>-1.409,96</b>	<b>-500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-316,97</b>	<b>183,03</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	1.409,96	<b>500,00</b>	0,00	316,97	-183,03	0,00	



## Teil-Rechnung 2015

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
**Produkt/Projekt 5110 Räumliche Planungs - und Entwicklungsmaßnahmen**

## Produktdefinition

<b>Kurzbeschreibung</b>
Allgemeine Aufgaben der Ortsplanung und Mitwirkung an der Regionalplanung
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b>
NKomVG, BauGB, BauNVO und erg. Ordnungen

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	3.891,01	1.200,00	0,00	2.056,60	856,60	0,00	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	116,93	116,93	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.891,01</b>	<b>2.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.173,53</b>	<b>-26,47</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.198,86	8.000,00	0,00	9.608,57	1.608,57	0,00	
16 Abschreibungen	1.000,00	0,00	0,00	1.208,83	1.208,83	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	9.475,79	14.000,00	0,00	2.948,30	-11.051,70	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>24.674,65</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.765,70</b>	<b>-11.234,30</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-13.783,64</b>	<b>-22.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.592,17</b>	<b>11.207,83</b>	<b>0,00</b>	
22 außerordentliche Erträge	51,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>51,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-13.732,56</b>	<b>-22.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.592,17</b>	<b>11.207,83</b>	<b>0,00</b>	
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.732,56</b>	<b>-22.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.592,17</b>	<b>11.207,83</b>	<b>0,00</b>	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

**Produkt/Projekt 5110 Räumliche Planungs - und Entwicklungsmaßnahmen**

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	3.590,26	1.200,00	0,00	3.446,05	2.246,05	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51,08	0,00	0,00	116,93	116,93	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.641,34</b>	<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.562,98</b>	<b>2.362,98</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.674,94	8.000,00	0,00	6.312,80	-1.687,20	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	13.956,92	14.000,00	0,00	9.906,00	-4.094,00	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.631,86</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.218,80</b>	<b>-8.781,20</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-18.990,52</b>	<b>-23.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.655,82</b>	<b>11.144,18</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	23.094,41	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	
26 für Baumaßnahmen	0,00	81.500,00	-76.500,00	0,00	-5.000,00	500,00	
29 für aktivierbare Zuwendungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>123.094,41</b>	<b>111.500,00</b>	<b>-76.500,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>500,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-123.094,41</b>	<b>-111.500,00</b>	<b>76.500,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-500,00</b>	



## Teil-Rechnung 2015

## Gemeinde Jade

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 522 Wohnbauförderung  
**Produkt/Projekt 5222 Wohnungsbauförderung - Eigener Wohnungsbau**

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b> Wohnungsbauförderung - Grunderwerb und eigener Wohnungsbau
<b>Verantwortlich</b> Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b> Ratsbeschluss

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen  EUR
Ordentliche Erträge							
6 privatrechtliche Entgelte	17.394,30	14.600,00	0,00	26.389,69	11.789,69	0,00	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	277,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	351,03	0,00	0,00	264,03	264,03	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>18.023,09</b>	<b>14.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.653,72</b>	<b>12.053,72</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.916,37	11.300,00	0,00	16.498,03	5.198,03	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.988,21	2.000,00	0,00	7.667,44	5.667,44	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.904,58</b>	<b>13.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.165,47</b>	<b>10.865,47</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>7.118,51</b>	<b>1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.488,25</b>	<b>1.188,25</b>	<b>0,00</b>	
22 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	22.545,99	22.545,99	0,00	
23 außerordentliche Aufwendungen	10.937,44	0,00	0,00	12.794,19	12.794,19	0,00	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>-10.937,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.751,80</b>	<b>9.751,80</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-3.818,93</b>	<b>1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.240,05</b>	<b>10.940,05</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.818,93</b>	<b>1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.240,05</b>	<b>10.940,05</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 522 Wohnbauförderung

## Produkt/Projekt 5222 Wohnungsbauförderung - Eigener Wohnungsbau

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	17.394,30	14.700,00	0,00	26.249,98	11.549,98	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	277,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	351,01	0,00	0,00	264,03	264,03	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.023,07</b>	<b>14.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.514,01</b>	<b>11.814,01</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	9.009,76	11.300,00	0,00	16.784,27	5.484,27	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.988,21	2.000,00	0,00	6.061,44	4.061,44	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.997,97</b>	<b>13.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.845,71</b>	<b>9.545,71</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>7.025,10</b>	<b>1.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.668,30</b>	<b>2.268,30</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	29.958,99	15.800,00	65.000,00	144.464,56	63.664,56	0,00	
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.958,99</b>	<b>15.800,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>144.464,56</b>	<b>63.664,56</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	352.000,00	0,00	328.929,64	-23.070,36	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>352.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>328.929,64</b>	<b>-23.070,36</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>29.958,99</b>	<b>-336.200,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>-184.465,08</b>	<b>86.734,92</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>36.984,09</b>	<b>-334.800,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>-180.796,78</b>	<b>89.003,22</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>36.984,09</b>	<b>-334.800,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>-180.796,78</b>	<b>89.003,22</b>	<b>0,00</b>	

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen





## Teil-Rechnung 2015

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich	2	Teilhaushalt 2
Gruppe	541	Gemeindestraßen
<b>Produkt/Projekt</b>	<b>5410</b>	<b>Bau - und Unterhaltungsmaßnahmen an Gemeindestraßen</b>

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b>
Durchführung von Planungs-, Bau- und Unterhaltungsmaßnahmen an Gemeindestraße mit ihren Nebenanlagen
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b>
NKomVG, NStrG

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	1.110,89	1.110,89	0,00	
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	206.639,67	<b>177.000,00</b>	0,00	216.052,68	39.052,68	0,00	
6 privatrechtliche Entgelte	25,56	<b>0,00</b>	0,00	48,41	48,41	0,00	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	791,47	<b>0,00</b>	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
11 sonstige ordentliche Erträge	3.661,44	<b>0,00</b>	0,00	3.412,03	3.412,03	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>211.118,14</b>	<b>177.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.624,01</b>	<b>44.624,01</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	87.109,93	<b>84.100,00</b>	0,00	0,00	-84.100,00	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.887,95	<b>265.100,00</b>	-13.600,00	91.835,21	-159.664,79	0,00	
16 Abschreibungen	310.000,14	<b>330.000,00</b>	0,00	329.314,68	-685,32	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	617,69	<b>1.400,00</b>	0,00	4.094,64	2.694,64	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>499.615,71</b>	<b>680.600,00</b>	<b>-13.600,00</b>	<b>425.244,53</b>	<b>-241.755,47</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-288.497,57</b>	<b>-503.600,00</b>	<b>13.600,00</b>	<b>-203.620,52</b>	<b>286.379,48</b>	<b>0,00</b>	
22 außerordentliche Erträge	666,49	<b>0,00</b>	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	
23 außerordentliche Aufwendungen	0,00	<b>0,00</b>	0,00	114.125,54	114.125,54	0,00	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>666,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-112.125,54</b>	<b>-112.125,54</b>	<b>0,00</b>	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 541 Gemeindestraßen  
 Produkt/Projekt 5410 Bau - und Unterhaltungsmaßnahmen an  
 Gemeindestraßen

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-287.831,08	-503.600,00	13.600,00	-315.746,06	174.253,94	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	-287.831,08	-503.600,00	13.600,00	-315.746,06	174.253,94	0,00	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	1.110,89	1.110,89	0,00	
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	25,56	0,00	0,00	48,41	48,41	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191,47	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>217,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.759,30</b>	<b>2.759,30</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	87.109,93	84.100,00	0,00	0,00	-84.100,00	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	100.211,43	265.100,00	-13.600,00	89.047,94	-162.452,06	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.079,92	1.400,00	0,00	1.335,04	-64,96	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>188.401,28</b>	<b>350.600,00</b>	<b>-13.600,00</b>	<b>90.382,98</b>	<b>-246.617,02</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-188.184,25</b>	<b>-350.600,00</b>	<b>13.600,00</b>	<b>-87.623,68</b>	<b>249.376,32</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	100.000,00	38.000,00	0,00	0,00	-38.000,00	0,00	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 541 Gemeindestraßen  
 Produkt/Projekt 5410 Bau - und Unterhaltungsmaßnahmen an  
 Gemeindestraßen

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	2.590,62	50.000,00	0,00	8.433,72	-41.566,28	0,00	
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.032,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>103.622,62</b>	<b>88.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.433,72</b>	<b>-77.566,28</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
26 für Baumaßnahmen	896.373,81	395.300,00	150.000,00	1.129.652,99	584.352,99	1.435.908,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>896.373,81</b>	<b>395.300,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>1.129.652,99</b>	<b>584.352,99</b>	<b>1.435.908,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>-792.751,19</b>	<b>-307.300,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-1.119.219,27</b>	<b>-661.919,27</b>	<b>-1.435.908,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-980.935,44</b>	<b>-657.900,00</b>	<b>-136.400,00</b>	<b>-1.206.842,95</b>	<b>-412.542,95</b>	<b>-1.435.908,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-980.935,44</b>	<b>-657.900,00</b>	<b>-136.400,00</b>	<b>-1.206.842,95</b>	<b>-412.542,95</b>	<b>-1.435.908,00</b>	

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>541000-03 Anteil der Gemeinde an den Straßenkreuzungen im Rahmen des Ausbaus der Bahnstrecke OL - WHV</b>	<b>100.000,00</b>	<b>38.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.000,00</b>	<b>-161.100,00</b>	
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	100.000,00	38.000,00	0,00	0,00	-38.000,00	0,00	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.100,00	
<b>541000-06 Ausbau Bergstraße, Jaderberg</b>	<b>-9.600,00</b>	<b>-115.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>110.900,00</b>	<b>-274.750,00</b>	

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 541 Gemeindestraßen  
 Produkt/Projekt 5410 Bau - und Unterhaltungsmaßnahmen an  
 Gemeindestraßen

## Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen  EUR
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.600,00	165.300,00	0,00	4.400,00	-160.900,00	274.750,00	
<b>541000-08 Schützenplatz Jaderberg - Erweiterung Stromsäule</b>	<b>-8.461,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.461,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>541000-09 Erschließung Wohnbauflächen Jaderberg, Georgstraße</b>	<b>0,00</b>	<b>-210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	210.000,00	0,00	0,00	-210.000,00	0,00	
<b>541000-10 Buswendeplatz Jaderberg</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.374,45</b>	<b>11.625,55</b>	<b>0,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	8.374,45	-11.625,55	0,00	
<b>541000-20 Erweiterung Gewerbegebiet Jaderberg - An der Bahn</b>	<b>-878.311,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-1.116.878,54</b>	<b>-966.878,54</b>	<b>-1.000.058,00</b>	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	878.311,84	0,00	150.000,00	1.116.878,54	966.878,54	1.000.058,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Saldo</b>	<b>3.622,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>803,15</b>	<b>803,15</b>	<b>0,00</b>	
Summe der investiven Einzahlungen	3.622,62	0,00	0,00	803,15	803,15	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Werte ausgewählter Konten (nachrichtlich)

Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des HH-Jahres  EUR	Veränd. durch Nachtrag  EUR	Sonstige Ermächtig.  EUR	Ermächtig. des HH-Jahres  EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren  EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr  EUR	Ergebnis des HH-Jahres  EUR	Mehr(+) weniger(-)  EUR
Straßensanierungsprogramm (EP 15)	6.812,28	15.400,00	-9.600,00	-14.186,82	1.213,18	0,00	1.213,18	381,79	-831,39
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (EP 15)	67.162,61	61.000,00	0,00	-3.628,00	57.372,00	0,00	57.372,00	74.721,62	17.349,62

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 547 ÖPNV  
**Produkt/Projekt 5470 Förderung des ÖPNV**

**Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung</b> Förderung der Einrichtungen des ÖPNV
<b>Verantwortlich</b> Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b> Ratsbeschluss, Vereinbarungen

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres  EUR	Ansätze des Haushalts- jahres  EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ergebnis des Haushalts- jahres  EUR	mehr (+) / weniger (-)  EUR	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren  EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen  EUR
Ordentliche Erträge							
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	904,40	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>904,40</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-904,40</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-904,40</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-904,40</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2

Gruppe 547 ÖPNV

Produkt/Projekt 5470 Förderung des ÖPNV

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	904,40	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	
<b>17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>904,40</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)</b>	<b>-904,40</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
<b>24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
26 für Baumaßnahmen	0,00	255.500,00	57.000,00	90.860,93	-221.639,07	0,00	
<b>31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>255.500,00</b>	<b>57.000,00</b>	<b>90.860,93</b>	<b>-221.639,07</b>	<b>0,00</b>	
<b>32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.500,00</b>	<b>-57.000,00</b>	<b>-90.860,93</b>	<b>221.639,07</b>	<b>0,00</b>	
<b>33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)</b>	<b>-904,40</b>	<b>-261.000,00</b>	<b>-57.000,00</b>	<b>-90.860,93</b>	<b>227.139,07</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
<b>36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-904,40</b>	<b>-261.000,00</b>	<b>-57.000,00</b>	<b>-90.860,93</b>	<b>227.139,07</b>	<b>0,00</b>	

### Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen EUR
-----------------------	-------------------------------	------------------------------------	--	-------------------------------------	-------------------------------	--	--





## Teil-Rechnung 2015

## Gemeinde Jade

## Teil-Rechnung 2015

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen  
**Produkt/Projekt 5731 Bauhof**

## Produktdefinition

<b>Kurzbeschreibung</b>
Betrieb des Bauhofes als Hilfsbetrieb der Gemeinde
<b>Verantwortlich</b>
Fachbereich 2, Jana Suhr
<b>Auftragsgrundlagen</b>
NGO, politische Entscheidungen

## Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr (+) / weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren EUR	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen EUR
Ordentliche Erträge							
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	158,40	158,40	0,00	
6 privatrechtliche Entgelte	1.562,45	500,00	0,00	4.254,12	3.754,12	0,00	
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	3.461,49	3.461,49	0,00	
9 aktivierte Eigenleistungen	5.123,75	0,00	0,00	3.100,50	3.100,50	0,00	
<b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.686,20</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.974,51</b>	<b>10.474,51</b>	<b>0,00</b>	
Ordentliche Aufwendungen							
13 Aufwendungen für aktives Personal	204.822,63	260.700,00	0,00	218.230,69	-42.469,31	0,00	
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.335,48	109.700,00	0,00	112.769,14	3.069,14	0,00	
16 Abschreibungen	9.429,78	8.000,00	0,00	10.309,51	2.309,51	0,00	
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.874,92	2.000,00	0,00	3.116,93	1.116,93	0,00	
<b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>321.462,81</b>	<b>380.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>344.426,27</b>	<b>-35.973,73</b>	<b>0,00</b>	
<b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>	<b>-314.776,61</b>	<b>-379.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-333.451,76</b>	<b>46.448,24</b>	<b>0,00</b>	
22 außerordentliche Erträge	12.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 außerordentliche Aufwendungen	8.155,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>	<b>3.982,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b>	<b>-310.794,35</b>	<b>-379.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-333.451,76</b>	<b>46.448,24</b>	<b>0,00</b>	
26 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	47.152,70	23.000,00	0,00	48.271,85	25.271,85	0,00	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

**Produkt/Projekt 5731 Bauhof**

**Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Aufwendungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	47.152,70	23.000,00	0,00	48.271,85	25.271,85	0,00	
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-263.641,65	-356.900,00	0,00	-285.179,91	71.720,09	0,00	

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	13.787,70	500,00	0,00	4.557,38	4.057,38	0,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	3.158,23	3.158,23	0,00	
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.787,70	500,00	0,00	7.715,61	7.215,61	0,00	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11 Auszahlungen für aktives Personal	204.822,63	260.700,00	0,00	218.230,69	-42.469,31	0,00	
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	117.817,89	109.700,00	0,00	111.596,85	1.896,85	0,00	
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.707,63	2.000,00	0,00	2.247,29	247,29	0,00	
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	325.348,15	372.400,00	0,00	332.074,83	-40.325,17	0,00	
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-311.560,45	-371.900,00	0,00	-324.359,22	47.540,78	0,00	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	792,00	792,00	0,00	
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	792,00	792,00	0,00	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.031,26	4.200,00	0,00	3.151,10	-1.048,90	0,00	

**Teil-Rechnung 2015**

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

**Produkt/Projekt 5731 Bauhof**

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Zahlungsnachweis**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.031,26	4.200,00	0,00	3.151,10	-1.048,90	0,00	
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-45.031,26	-4.200,00	0,00	-2.359,10	1.840,90	0,00	
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-356.591,71	-376.100,00	0,00	-326.718,32	49.381,68	0,00	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 Finanzmittelveränderung (Salden aus Zeilen 33 und 36)	-356.591,71	-376.100,00	0,00	-326.718,32	49.381,68	0,00	

**Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-)	Ergebnis des Haushalts- jahres	mehr (+) / weniger (-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/ außerplanmäßige Auszahlungen
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen</b>							
573100-01 Bauhof-bewegl.AV über 1000,- €	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	
573100-02 Bauhof - Beschaffung Fahrzeuge	-43.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	43.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>							
Saldo	-1.358,26	-1.700,00	0,00	-2.359,10	-659,10	0,00	
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	792,00	792,00	0,00	
Summe der investiven Auszahlungen	1.358,26	1.700,00	0,00	3.151,10	1.451,10	0,00	

# Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2015

~~Jahresabschluss zum~~ \_\_\_\_\_

Herr Bürgermeister Henning Kaars

gibt persönlich folgende Erklärung ab:

## Aufklärungen und Nachweise

1. Dem Rechnungsprüfungsamt wurden die von ihm gemäß gesetzlicher Vorschriften (§ 128 Abs. 2 NKomVG) verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt.
2. Folgende Auskunftspersonen wurden angewiesen, dem Rechnungsprüfungsamt alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

Die ~~Amts-, Fachdienst-,~~ Fachbereichs-, ~~Dezernats-~~leiter/in

~~Jana Boger (ehm. Suhr)~~ \_\_\_\_\_

~~Andreas Poepken~~ \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

sowie folgende Mitarbeiter/innen der Kämmerei und Kasse

~~Tomke Peters~~ \_\_\_\_\_

~~Heike Baumann~~ \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## **Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung**

3. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
4. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
5. Die nach der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
6. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
7. Die in der Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung vorhandenen erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde
  - von mir wahrgenommen.
  - auf Herrn Andreas Poepken übertragen und hiervon wahrgenommen.

## **Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht**

8. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

9. Im Rechenschaftsbericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und der Verwaltungsleitung eingeschätzt werden, dargestellt.
10. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
- bestehen nicht
  - sind im Jahresabschluss enthalten
  - sind im Rechenschaftsbericht dargelegt
11. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes des Vermögens-, der Schulden und der Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen
- bestehen nicht
  - sind gesondert erläutert
12. Im Beteiligungsbericht ist die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Gemeinde/Stadt/des Kreises, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, vollständig erläutert. Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Abschlussstichtag
- nicht
  - nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind
13. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag
- nicht
  - nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind
14. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der

Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag

nicht

und sind unter Ziffer \_\_\_\_\_ aufgeführt

15. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungsswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Abschlussstichtag

nicht

und sind in den Büchern vollständig erfasst sowie der Rechnungsprüfung dargelegt worden

und sind unter Ziffer \_\_\_\_\_ aufgeführt

16. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag

nicht

nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

sind unter Ziffer \_\_\_\_\_ bzw. in der Anlage vollständig aufgeführt

17. Die aus den unter Punkt 16. genannten Verträgen für Folgejahre resultierenden finanziellen Verpflichtungen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen –

bestanden am Abschlussstichtag nicht

sind im Anhang angegeben

sind unter Ziffer \_\_\_\_\_ bzw. in der Anlage aufgeführt



18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind,

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor
- sind im Anhang angegeben
- sind unter Ziffer \_\_\_\_\_ bzw. in der Anlage aufgeführt

19. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor
- sind vollständig mitgeteilt worden

20. Alle bekannten Täuschungen und Vermögensschädigungen sind mitgeteilt worden.

21. Die am Schluss des Rechenschaftsberichtes gemachten Angaben gemäß den Regelungen des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Jade, 02. November 2023

---

Ort, Datum



Anlagen:

↳ etwaige Anlagen, wie in der v. g. Erklärung durch Ankreuzen angegeben