



**Lemwerder**

Zukunft am Fluss

**JAHRESABSCHLUSS**

**2016**



# Jahresabschluss der Gemeinde Lemwerder 2016



## Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
1. Allgemeines	1
2. Bilanz zum 31.12.2016	2
3. Bilanz mit Kontennachweis zum 31.12.2016	4
4. Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016	11
5. Ergebnisrechnung nach Teilhaushalten für das Haushaltsjahr 2016	12
6. Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2016	14
7. Finanzrechnung nach Teilhaushalten für das Haushaltsjahr 2016	16
8. Anhang zum Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2016 (§ 56 KomHKVO )	20
a) Erläuterung der Aktiva zum Haushaltsjahr 2016	22
b) Erläuterung der Passiva zum Haushaltsjahr 2016	28
c) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	34
d) Erläuterungen zur Finanzrechnung	48
e) Übersicht über Investitionen	49
9. Anlagen zum Anhang für das Haushaltsjahr 2016 (§ 57 KomHKVO)	
a) Übersicht über die in die Folgejahre übertragenen Haushaltsermächtigungen	56
b) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	58
c) Anlagenübersicht 2016	60
d) Forderungsübersicht 2016	62
e) Schuldenübersicht 2016	63
f) Rückstellungsübersicht 2016	64
g) Sonderpostenübersicht 2016	65
h) Rechenschaftsbericht	66
i) Feststellung der Vollständigkeit und Richtigkeit	70
10. Anlage 1 Organisationsplan für das Jahr 2016	71
Anlage 2 Haushalt 2016 mit	73
- Haushaltssatzung 2016	74
- Ergebnis- und Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2016	76
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen 2016	80
- Gesamtinvestitionsprogramm 2016	81
- Übersicht über die in Folgejahre übertragenen Haushaltsermächtigungen 2015	91
11. Vollständigkeitserklärung	

## 1. Allgemeine Angaben

Gemäß § 129 des niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der Rat der Gemeinde Lemwerder beschloss die vom Rechnungsprüfungsamtes des Landkreis Wesermarsch geprüfte erste Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2012 in seiner Sitzung vom 02.07.2020.

Erst nach Vorlage des Abschlussberichtes der ersten Eröffnungsbilanz konnte der erste doppische Jahresabschluss erarbeitet werden.

Grundlage für die Haushaltswirtschaft ist der Haushaltsplan.  
Die Haushaltssatzung 2016 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 16.06.2016 beschlossen.

Die Genehmigung wurde von der Kommunalaufsicht am 14.06.2016 erteilt.  
Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird für einen Teilbetrag in Höhe von 398.501,00 EUR versagt. Für einen Teilbetrag in Höhe von 2.601.499,00 EUR wird die Genehmigung gem. § 120 Abs. 2 NKomVG erteilt.

Der in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 130.000,00 EUR wird gem. § 119 Abs. 4 NKomVG genehmigt.

Der erforderliche Beitrittsbeschluss hinsichtlich der Teilversagung der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen durch den Landkreis Wesermarsch ist vom Rat der Gemeinde Lemwerder in der Sitzung am 16.06.2016 gefasst worden.

Die Haushaltssatzung wurde am 27.06.2016 bekannt gemacht und trat am 06.07.2016 in Kraft.

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

<b>Ergebnishaushalt</b>	
ordentlichen Erträge	14.257.000 Euro
ordentlichen Aufwendungen	14.257.000 Euro
der außerordentlichen Erträge	0 Euro
außerordentlichen Aufwendungen	0 Euro

<b>Finanzhaushalt</b>	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.109.400 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.918.200 Euro
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	943.500 Euro
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.868.100 Euro
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.601.499 Euro
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	59.600 Euro

<b>Gesamtbetrag</b>	
der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	17.654.399 Euro
der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	17.845.900 Euro

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf festgesetzt. 2.601.499 Euro

Der Gesamtbetrag an Verpflichtungsermächtigungen wird auf festgesetzt. 130.000 Euro

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2016 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wurde auf 2.300.000,- Euro festgesetzt.

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern wurden für das Haushaltsjahr 2016 wie folgt festgesetzt :

Grundsteuer	
für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	370 v.H.
für die Grundstücke (Grundsteuer B)	370 v.H.
Gewerbesteuer	385 v.H.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen galten im Sinne des § 117 Abs. 1 NKomVG als unerheblich, wenn sie im Einzelfall einen Betrag von 3.500,- Euro nicht überschreiten.

# Bilanz Gemeinde Lemwerder zum 31.12.2016

Aktiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>121.768,00</b>	<b>120.012,00</b>
1.1 Konzessionen		
1.2 Lizenzen	7.342,00	13.032,00
1.3 Ähnliche Rechte		
1.4 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	114.426,00	106.980,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>30.318.006,01</b>	<b>33.723.563,96</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.472.771,74	7.290.939,06
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.694.825,48	14.027.094,44
2.3 Infrastrukturvermögen	7.779.841,75	8.127.192,75
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	94.170,00	88.810,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.643,24	2.643,24
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.215.115,00	1.146.173,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	456.912,20	444.414,00
2.8 Vorräte		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.601.726,60	2.596.297,47
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>4.041.295,53</b>	<b>4.008.776,60</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		
3.2 Beteiligungen	3.551.774,82	3.551.774,82
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung		
3.4 Ausleihungen	171.357,95	166.088,58
3.5 Wertpapiere		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	236.019,07	141.300,62
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	971,00	41.801,28
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	40.090,91	62.533,25
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	41.081,78	45.278,05
4. Liquide Mittel	188.331,30	4.017.730,32
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	20.281,95	70.473,82

Passiva	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
<b>1. Nettoposition</b>	<b>30.333.811,55</b>	<b>33.359.680,62</b>
<b>1.1 Basis-Reinvermögen</b>	<b>36.337.815,74</b>	<b>36.382.149,91</b>
1.1.1 Reinvermögen	36.337.815,74	36.382.149,91
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss Minusbetrag		
<b>1.2 Rücklagen</b>		
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2.3 Bewertungsrücklage		
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
1.2.5 Sonstige Rücklagen		
<b>1.3 Jahresergebnis</b>	<b>-9.977.316,02</b>	<b>-6.932.050,49</b>
1.3.1 Fehlbeiträge aus Vorjahren	-626.439,09	-9.977.316,02
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-9.350.876,93	3.045.265,53
Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	317.830,00	578.795,00
<b>1.4 Sonderposten</b>	<b>3.973.311,83</b>	<b>3.909.581,20</b>
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.211.446,00	2.477.816,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.104.547,00	960.731,00
1.4.3 Gebührenaussgleich		
1.4.4 Bewertungsausgleich		
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	657.318,83	471.034,20
1.4.6 Sonstige Sonderposten		
<b>2. Schulden</b>	<b>1.795.023,86</b>	<b>3.003.232,84</b>
<b>2.1 Geldschulden</b>	<b>588.321,50</b>	<b>2.563.762,49</b>
2.1.1 Anleihen		
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	588.321,50	2.563.762,49
2.1.3 Liquiditätskredite		
<b>2.1.4 Sonstige Geldschulden</b>		
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	302.323,57	253.579,94
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	86.837,48	98.135,18
<b>2.4 Transferverbindlichkeiten</b>	<b>-8.739,73</b>	<b>50.504,82</b>
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke		
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		8.136,82
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	-8.739,73	42.368,00
<b>2.5 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>826.281,04</b>	<b>37.250,41</b>
<b>2.5.1 Durchlaufende Posten</b>	<b>-6.488,69</b>	<b>32.582,42</b>
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	13.666,59	-3.624,65
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	27.220,81	32.916,64
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	-47.376,09	3.290,43
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	295.387,00	
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	537.382,73	4.667,99
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>2.551.450,16</b>	<b>5.541.974,09</b>
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.501.456,53	2.605.228,74
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	49.993,63	77.269,10
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		2.811.132,12
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren		
3.8 Andere Rückstellungen		48.344,13
4. Passive Rechnungsabgrenzung	9.397,22	35.669,15

Bilanzsumme	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
	<b>34.689.682,79</b>	<b>41.940.556,70</b>

Bilanzsumme	2015	2016
	- Euro -	- Euro -
	<b>34.689.682,79</b>	<b>41.940.556,70</b>

*K. Wierelmann*

Lemwerder, den 30.08.2023

Bürgermeisterin/Bürgermeister

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 54 Abs. 5 GemHKVO:**

Haushaltsreste	585.710,11 €
Bürgschaften	475.770,80 €
Gewährleistungsverträge in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	keine
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	464.079,94 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	50.463,56 €

**Bilanz der Gemeinde Lemwerder**  
mit Kontenzuordnung zum 31.12.2016

<b>AKTIVA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Immaterielles Vermögen		
Lizenzen		
-----		
002000 Lizenzen	4.422,00	3.006,00
002500 DV-Software	2.920,00	10.026,00
Summe Lizenzen	7.342,00	13.032,00
Geleistete Investitionszuwendungen		
-----		
004000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	114.426,00	106.980,00
Summe Geleistete Investitionszuwendungen	114.426,00	106.980,00
Summe Immaterielles Vermögen	121.768,00	120.012,00
Sachvermögen		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
-----		
011000 Grünflächen	2.589.408,86	2.589.408,86
	2.589.408,86	2.589.408,86
012000 Ackerland	2.559.715,87	2.428.005,04
	2.559.715,87	2.428.005,04
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.323.647,01	2.273.525,16
	2.323.647,01	2.273.525,16
Summe Unbeb.Grundstücke und grundstgl.Rechte	7.472.771,74	7.290.939,06
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
-----		
021100 Grund und Boden bei Wohnbauten	103.493,09	204.072,08
021200 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	176.237,00	171.477,00
	279.730,09	375.549,08
022100 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	85.968,33	85.968,33
022200 Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.320.043,00	4.093.693,00
	1.406.011,33	4.179.661,33
023100 Grund und Boden mit Schulen	95.049,19	95.049,19
023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	1.681.206,00	1.663.746,00
	1.776.255,19	1.758.795,19
024100 Grund u. Boden mit Kultur-,Sport- u. Gartenanlagen	832.085,18	832.085,18
024200 Geb.u.Aufb. bei Kultur-,Sport- u. Gartenanlagen	2.959.106,03	3.470.228,00
	3.791.191,21	4.302.313,18
025100 Boden Brandschutz,Rettungsdienst,Katastra.	72.760,94	72.760,94
025200 Gebäude u. Aufb.Brandschutz,Rettungsd.,Katastra.	1.584.501,00	1.577.361,00
	1.657.261,94	1.650.121,94
029100 Grund und Boden mit sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a	322.024,72	322.024,72
029200 Geb. u. Aufb. bei sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	1.462.351,00	1.438.629,00
	1.784.375,72	1.760.653,72
Summe Grundstücke und grundstgl.Rechte	10.694.825,48	14.027.094,44

<b>AKTIVA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Infrastrukturvermögen		
-----		
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.564.180,32	2.564.180,32
	2.564.180,32	2.564.180,32
032000 Brücken und Tunnel	95.482,00	22.118,00
	95.482,00	22.118,00
034100 Grund u.Boden f.Entwässer.-u.Abwasserbes.-anl.	1.153,90	1.153,90
	1.153,90	1.153,90
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	4.742.559,53	5.194.024,53
	4.742.559,53	5.194.024,53
036000 Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugeh. Anlagen	10.520,00	12.730,00
	10.520,00	12.730,00
039000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	365.946,00	332.986,00
	365.946,00	332.986,00
Summe Infrastrukturvermögen	7.779.841,75	8.127.192,75
Bauten auf fremdem Grund und Boden		
-----		
041000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	94.170,00	88.810,00
Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	94.170,00	88.810,00
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		
-----		
051000 Kunstgegenstände	2.643,24	2.643,24
	2.643,24	2.643,24
Summe Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.643,24	2.643,24
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge		
-----		
061000 Fahrzeuge	1.049.216,00	1.003.018,00
	1.049.216,00	1.003.018,00
062000 Maschinen und Technische Anlagen	165.899,00	143.155,00
	165.899,00	143.155,00
Summe Maschinen und techn. Anlagen; Fahrzeuge	1.215.115,00	1.146.173,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere		
-----		
071000 Betriebsvorrichtungen	99.311,20	144.631,00
	99.311,20	144.631,00
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	249.563,00	224.165,00
	249.563,00	224.165,00
075000 Sammelp.f.bew.VGG. über 150,-b.1.000,- o.UST	108.038,00	75.618,00
	108.038,00	75.618,00
Summe BGA, Pflanzen und Tiere	456.912,20	444.414,00

<b>AKTIVA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
-----		
096000 Anlagen im Bau	2.587.526,60	2.353.805,51
099000 Anlagen im Bau Investitionszuschuss an Dritte	14.200,00	242.491,96
	2.601.726,60	2.596.297,47
Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.601.726,60	2.596.297,47
Summe Sachvermögen	30.318.006,01	33.723.563,96
Finanzvermögen		
Beteiligungen		
-----		
111300 Sonstige Anteilsrechte aus Beteiligungen	3.551.774,82	3.551.774,82
	3.551.774,82	3.551.774,82
Summe Beteiligungen	3.551.774,82	3.551.774,82
Ausleihungen		
-----		
131830 Ausleihungen an inländ.Bereiche, >5J.	171.357,95	166.088,58
	171.357,95	166.088,58
Summe Ausleihungen	171.357,95	166.088,58
Öffentlich-rechtliche Forderungen		
-----		
151100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstl.	119.533,60	36.772,39
	119.533,60	36.772,39
154100 Sonstige Forderungen	7.788,34	58.591,76
159100 Kommunale Steuern u.übrige öff.-rechtl.Forderungen	108.697,13	45.936,47
	116.485,47	104.528,23
Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen	236.019,07	141.300,62
Forderungen aus Transferleistungen		
-----		
153100 Forderungen aus Transferleistungen	971	41.801,28
	971	41.801,28
Summe Forderungen aus Transferleistungen	971	41.801,28
Sonstige privatrechtliche Forderungen		
-----		
161100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.952,39	15.030,01
161930 Zweifelhafte Forderungen privatrechtlich	5.088,72	5.088,72
	17.041,11	20.118,73
164100 Sonstige Forderungen	12.999,42	38.848,51
165100 Durchlaufende Posten (Abstimmkonto)	7.488,74	2.797,15
	20.488,16	41.645,66
168000 Vorsteuer	39.323,50	0
168100 Vorsteuer-Verrechnungskonto	-47.377,06	0
168150 Vorsteuer-Verrechnungskonto Vorjahren	0	-1.235,36
	-8.053,56	-1.235,36
169100 Übrige privatrechtliche Forderungen	-26,96	206,2
169110 Forderungen gg.über Mitarbeitern (Vorschüsse)	561,9	714,75
169120 Forderungen gg.über Mitarbeitern (Überzahlungen)	10.080,26	1.083,27
	10.615,20	2.004,22
Summe Sonstige privatrechtliche Forderungen	40.090,91	62.533,25

<b>AKTIVA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Sonstige Vermögensgegenstände		
-----		
166100 aktive Versorgungsrücklage	7.773,17	8.465,14
166110 passive Versorgungsrücklage	33.308,61	36.812,91
	41.081,78	45.278,05
Summe Sonstige Vermögensgegenstände	41.081,78	45.278,05
Summe Finanzvermögen	4.041.295,53	4.008.776,60
Liquide Mittel		
Sichteinlagen bei Banken / Kreditinstituten; Schecks, Bargeld		
Sparkasse		
171100 LzO Landessparkasse zu Oldenburg	160.956,68	995.954,98
171102 LzO Überweisungen Inland	-2.542,92	-3.308,97
171104 LzO Bankeinzug	85,8	0
	158.499,56	992.646,01
Oldenburgische Landesbank		
171200 Oldenburgische Landesbank	4.720,18	37.242,45
171220 Tagesgeld	64,26	1.450.070,93
	4.784,44	1.487.313,38
171300 VOBA Volksbank Bookholzberg-Lemwerder	3.672,12	2.698,22
171302 VOBA Überweisungen Inland	0	-2,5
	3.672,12	2.695,72
171400 LzO Landessparkasse zu Oldenburg (BEGU)	15.239,04	30.884,15
171402 LzO Überweisungen Inland (BEGU)	0	-15,96
	15.239,04	30.868,19
Sonstige		
172101 Festgeldkonto	0	1.500.000,00
173100 Kasse	5.283,39	2.424,20
173110 Kasse (BEGU)	852,75	1.782,82
	6.136,14	1.504.207,02
	188.331,30	4.017.730,32
Summe Liquide Mittel	188.331,30	4.017.730,32
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Aktive Rechnungsabgrenzung		
180100 Aktive Rechnungsabgrenzung	2.967,86	58.895,98
180101 Aktive Rechnungsabgrenzung Beamte Jahreswechsel	17.314,09	11.577,84
	20.281,95	70.473,82
Summe Aktive Rechnungsabgrenzung	20.281,95	70.473,82
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>34.689.682,79</b>	<b>41.940.556,70</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Nettoposition		
Basis-Reinvermögen		
-----		
Reinvermögen		
200100 Reinvermögen	-36.337.815,74	-36.382.149,91
Summe Reinvermögen	-36.337.815,74	-36.382.149,91
Summe Basis-Reinvermögen	-36.337.815,74	-36.382.149,91
Jahresergebnis		
-----		
Fehlbeträge aus Vorjahren		
206100 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	626.439,09	9.977.316,02
Summe Fehlbeträge aus Vorjahren	626.439,09	9.977.316,02
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
Jahresergebnis	0	-3.045.265,53
Jahresergebnis	9.350.876,93	0
Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9.350.876,93	-3.045.265,53
Summe Jahresergebnis	9.977.316,02	6.932.050,49
Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen	317.830,00	578.795,00
Sonderposten		
-----		
Investitionszuweisungen und Zuschüsse		
211100 Sonderposten a. Investitionszuw. u. -zuschüssen	-2.209.221,00	-2.476.231,00
211200 Sonderposten für Sammelposten	-2.225,00	-1.585,00
Summe Investitionszuweisungen und Zuschüsse	-2.211.446,00	-2.477.816,00
Beiträge und ähnliche Entgelten		
212000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-1.104.547,00	-960.731,00
Summe Beiträge und ähnliche Entgelte	-1.104.547,00	-960.731,00
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten		
215000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-657.318,83	-471.034,20
Summe Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-657.318,83	-471.034,20
Summe Sonderposten	-3.973.311,83	-3.909.581,20
Summe Nettoposition	-30.333.811,55	-33.359.680,62
Schulden		
Geldschulden		
-----		
Verb. aus Krediten für Investitionen		
231233 KredAufn.f. Invest.b. Gem., LZ => 5J., Fmd var. Zins	-588.321,50	-963.762,49
231730 KredAufn.f. Invest.b. KredInst., LZ => 5J., EURfest.Z	0	-1.600.000,00
Summe Verb. aus Krediten für Investitionen	-588.321,50	-2.563.762,49
Summe Geldschulden	-588.321,50	-2.563.762,49
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
-----		
241300 Rentenschulden	-27.360,57	-26.465,94
	-27.360,57	-26.465,94
249000 Sonst. Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	-274.963,00	-227.114,00
	-274.963,00	-227.114,00
Summe Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen	-302.323,57	-253.579,94

<b>PASSIVA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Rechtsgeschäften		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
-----		
251100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-86.837,48	-98.135,18
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-86.837,48	-98.135,18
Transferverbindlichkeiten		
-----		
Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen		
266100 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	0	-8.136,82
Summe Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen	0	-8.136,82
Andere Transferverbindlichkeiten		
261100 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.739,73	2.249,00
269100 Andere Transferverbindlichkeiten	0	-44.617,00
Summe Andere Transferverbindlichkeiten	8.739,73	-42.368,00
Transferverbindlichkeiten	8.739,73	-50.504,82
Sonstige Verbindlichkeiten		
-----		
Durchlaufende Posten		
272107 Verrechnete Umsatzsteuer, 7 %	-6.053,41	0
272119 Verrechnete Umsatzsteuer, 19 %	-7.613,18	0
272150 Umsatzsteuer Vorjahr	0	3.624,65
272200 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	-27.220,81	-32.916,64
272000 Durchlaufende Posten	47.961,88	18.568,43
272900 Sonstige durchlaufende Posten	3.793,15	0
272901 Allgemeine durchlaufende Gelder	-650,41	-103
272902 Einziehung für andere Behörden	-1.708,78	-18.050,56
272905 Leistungen von Sozialhilfeträgern	-1.205,98	-1.205,98
272907 Sonstige Ersatzleistungen AsylbLG -Lkrs.	-1.020,70	-1.899,32
272910 Allgemeine Vorschüsse	206,93	-100
272920 Kautionen	0	-500
Summe Durchlaufende Posten	6.488,69	-32.582,42
Abzuführende Gewerbesteuer		
273100 Abzuführende Gewerbesteuer	-295.387,00	0
Summe Abzuführende Gewerbesteuer	-295.387,00	0
Andere sonstige Verbindlichkeiten		
279100 Sonstige Verbindlichkeiten	-2.176,80	-3.579,35
279200 Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	-535.205,93	-1.088,64
Summe Andere sonstige Verbindlichkeiten	-537.382,73	-4.667,99
Summe Sonstige Verbindlichkeiten	-826.281,04	-37.250,41
Summe der Schulden	-1.795.023,86	-3.003.232,84
Rückstellungen		
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		
-----		
281100 Pensionsrückstellungen	-2.192.337,00	-2.269.363,00
281200 Beihilferückstellungen	-309.119,53	-335.865,74
Summe Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	-2.501.456,53	-2.605.228,74
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen		
-----		

<b>PASSIVA</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
282100 So. Rückst. f. nicht i. Anspr. genomm. Urlaub	-39.365,33	-32.567,70
282200 So. Rückst. f. geleistete Überstunden	-10.628,30	-10.896,40
282300 So. Rückst. f. d. Inanspruchn. v. Altersteilzeit	0	-33.805,00
Summe Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	-49.993,63	-77.269,10
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen		
-----		
286100 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgl	0	-2.811.132,12
Summe Rückstellungen im Rahmen des Finanz- ausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0	-2.811.132,12
Andere Rückstellungen		
-----		
289100 Andere Rückstellungen	0	-48.344,13
Summe Andere Rückstellungen	0	-48.344,13
Summe der Rückstellungen	-2.551.450,16	-5.541.974,09
Passive Rechnungsabgrenzung		
290100 Passive Rechnungsabgrenzung	-9.397,22	-35.669,15
	-9.397,22	-35.669,15
Summe Passive Rechnungsabgrenzung	-9.397,22	-35.669,15
<b>SUMME P A S S I V A</b>	<b>-34.689.682,79</b>	<b>-41.940.556,70</b>

**Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-8.407.050,93	-16.589.288,60	-11.598.000,00	-4.991.288,60	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-332.318,25	-847.739,25	-397.200,00	-450.539,25	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-283.330,62	-292.819,53	-189.600,00	-103.219,53	
04. sonstige Transfererträge	-2.782,03	-4.253,00	-5.000,00	747,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-326.193,82	-406.102,58	-323.300,00	-82.802,58	
06. privatrechtliche Entgelte	-389.444,01	-415.861,56	-355.700,00	-60.161,56	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-993.981,99	-743.386,56	-1.111.500,00	368.113,44	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-65.324,32	-31.998,60	-29.500,00	-2.498,60	
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-362.329,69	-368.222,54	-247.200,00	-121.022,54	
<b>12.= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-11.162.755,66</b>	<b>-19.699.672,22</b>	<b>-14.257.000,00</b>	<b>-5.442.672,22</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.147.245,32	4.459.684,50	4.143.000,00	316.684,50	
14. Aufwendungen für Versorgung	22.555,63	32.444,35	24.000,00	8.444,35	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.619.953,64	1.819.038,19	1.992.800,00	-173.761,81	
16. Abschreibungen	971.325,10	1.104.391,85	1.220.000,00	-115.608,15	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.745,37	8.974,14	60.500,00	-51.525,86	
18. Transferaufwendungen	13.488.429,60	9.609.843,26	6.242.900,00	3.366.943,26	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	318.273,26	402.120,04	413.200,00	-11.079,96	
<b>20.= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.581.527,92</b>	<b>17.436.496,33</b>	<b>14.096.400,00</b>	<b>3.340.096,33</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.418.772,26</b>	<b>-2.263.175,89</b>	<b>-160.600,00</b>	<b>-2.102.575,89</b>	
22. außerordentliche Erträge	-71.049,53	-719.742,66		-719.742,66	
23. außerordentliche Aufwendungen	3.154,20	-62.346,98		-62.346,98	
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-67.895,33</b>	<b>-782.089,64</b>		<b>-782.089,64</b>	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>9.350.876,93</b>	<b>-3.045.265,53</b>	<b>-160.600,00</b>	<b>-2.884.665,53</b>	

**A. Teil-Ergebnisrechnung B2021THH01 FB Bürgerservice und Interner Service**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-8.407.050,93	-16.589.288,60	-11.598.000,00	-4.991.288,60	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-331.643,25	-846.564,25	-385.500,00	-461.064,25	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-14.854,00	-14.986,00		-14.986,00	
04. sonstige Transfererträge	-2.782,03	-4.253,00	-5.000,00	747,00	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-267.712,61	-310.184,14	-258.800,00	-51.384,14	
06. privatrechtliche Entgelte	-251.850,40	-295.200,21	-226.900,00	-68.300,21	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-948.018,76	-736.320,70	-1.046.500,00	310.179,30	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-56.206,36	-21.166,30	-20.500,00	-666,30	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-72.162,80	-66.678,38	-14.700,00	-51.978,38	
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-10.352.281,14</b>	<b>-18.884.641,58</b>	<b>-13.555.900,00</b>	<b>-5.328.741,58</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.023.134,88	3.321.076,70	2.990.900,00	330.176,70	
14. Aufwendungen für Versorgung	22.555,63	32.444,35	24.000,00	8.444,35	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	805.554,36	912.587,77	869.400,00	43.187,77	
16. Abschreibungen	173.605,72	268.750,27	167.300,00	101.450,27	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.042,56	6.271,33	60.500,00	-54.228,67	
18. Transferaufwendungen	13.435.566,38	9.547.159,30	6.208.200,00	3.338.959,30	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	278.421,58	355.569,98	356.300,00	-730,02	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.749.881,11</b>	<b>14.443.859,70</b>	<b>10.676.600,00</b>	<b>3.767.259,70</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.397.599,97</b>	<b>-4.440.781,88</b>	<b>-2.879.300,00</b>	<b>-1.561.481,88</b>	
22. außerordentliche Erträge	-37.415,54	-678.265,01		-678.265,01	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.380,00	24.084,84		24.084,84	
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-35.035,54</b>	<b>-654.180,17</b>		<b>-654.180,17</b>	
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>7.362.564,43</b>	<b>-5.094.962,05</b>	<b>-2.879.300,00</b>	<b>-2.215.662,05</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.870,00	-3.870,00	-4.400,00	530,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.870,00	3.870,00	4.400,00	-530,00	
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</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>7.362.564,43</b>	<b>-5.094.962,05</b>	<b>-2.879.300,00</b>	<b>-2.215.662,05</b>	

**A. Teil-Ergebnisrechnung B2021THH02 FB Technische Dienste, Planung u.Ordnung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansatz 2016 - Euro -	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen- dungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-675,00	-1.175,00	-11.700,00	10.525,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-268.476,62	-277.833,53	-189.600,00	-88.233,53	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-58.481,21	-95.918,44	-64.500,00	-31.418,44	
06. privatrechtliche Entgelte	-137.593,61	-120.661,35	-128.800,00	8.138,65	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.963,23	-7.065,86	-65.000,00	57.934,14	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-9.117,96	-10.832,30	-9.000,00	-1.832,30	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-290.166,89	-301.544,16	-232.500,00	-69.044,16	
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-810.474,52</b>	<b>-815.030,64</b>	<b>-701.100,00</b>	<b>-113.930,64</b>	
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.124.110,44	1.138.607,80	1.152.100,00	-13.492,20	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	814.399,28	906.450,42	1.123.400,00	-216.949,58	
16. Abschreibungen	797.719,38	835.641,58	1.052.700,00	-217.058,42	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.702,81	2.702,81		2.702,81	
18. Transferaufwendungen	52.863,22	62.683,96	34.700,00	27.983,96	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	39.851,68	46.550,06	56.900,00	-10.349,94	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.831.646,81</b>	<b>2.992.636,63</b>	<b>3.419.800,00</b>	<b>-427.163,37</b>	
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.021.172,29</b>	<b>2.177.605,99</b>	<b>2.718.700,00</b>	<b>-541.094,01</b>	
22. außerordentliche Erträge	-33.633,99	-41.477,65		-41.477,65	
23. außerordentliche Aufwendungen	774,20	-86.431,82		-86.431,82	
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-32.859,79</b>	<b>-127.909,47</b>		<b>-127.909,47</b>	
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>1.988.312,50</b>	<b>2.049.696,52</b>	<b>2.718.700,00</b>	<b>-669.003,48</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.988.312,50</b>	<b>2.049.696,52</b>	<b>2.718.700,00</b>	<b>-669.003,48</b>	

## Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-8.322.382,79	-16.583.352,76	-11.598.000,00	4.985.352,76	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-334.358,25	-815.852,73	-397.200,00	418.652,73	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-2.647,63	-5.381,19	-5.000,00	381,19	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-328.532,81	-405.643,45	-323.300,00	82.343,45	
05. privatrechtliche Entgelte	-373.320,64	-1.086.818,57	-355.700,00	731.118,57	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.029.457,84	-840.810,11	-1.111.500,00	-270.689,89	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-81.333,38	-34.902,93	-29.500,00	5.402,93	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-910.501,07	-265.462,30	-289.200,00	-23.737,70	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.382.534,41</b>	<b>-20.038.224,04</b>	<b>-14.109.400,00</b>	<b>5.928.824,04</b>	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.104.090,85	4.240.239,73	4.185.000,00	-55.239,73	
12. Auszahlungen für Versorgung	22.555,63	26.458,62	24.000,00	-2.458,62	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	1.647.562,55	1.668.277,10	1.992.800,00	324.522,90	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	6.711,37	8.819,14	60.500,00	51.680,86	
15. Transferauszahlungen	12.586.774,32	7.027.724,59	6.242.900,00	-784.824,59	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	351.553,82	347.831,25	413.000,00	65.168,75	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.719.248,54</b>	<b>13.319.350,43</b>	<b>12.918.200,00</b>	<b>-401.150,43</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.336.714,13</b>	<b>-6.718.873,61</b>	<b>-1.191.200,00</b>	<b>5.527.673,61</b>	

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>Ergebnis 2015 - Euro -</b>	<b>Ergebnis 2016 - Euro -</b>	<b>Ansätze 2016 - Euro -</b>	<b>mehr(+), weniger(-)</b>	<b>aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Auszahlungen - Euro -</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-289.611,62	-223.255,90	-533.000,00	-309.744,10	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00		0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-55.711,89	-160.434,00	-410.500,00	-250.066,00	
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-5.151,00	-8.817,43		8.817,43	
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-350.474,51</b>	<b>-392.507,33</b>	<b>-943.500,00</b>	<b>-550.992,67</b>	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.653,58	26.568,45		-26.568,45	
26. Baumaßnahmen	1.700.416,01	4.256.410,45	4.612.000,00	355.589,55	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	321.330,23	206.441,89	201.100,00	-5.341,89	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.224,49	3.654,25		-3.654,25	
29. Aktivierbare Zuwendungen	133.451,60	224.585,28	55.000,00	-169.585,28	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.195.075,91</b>	<b>4.717.660,32</b>	<b>4.868.100,00</b>	<b>150.439,68</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.844.601,40</b>	<b>4.325.152,99</b>	<b>3.924.600,00</b>	<b>-400.552,99</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>9.181.315,53</b>	<b>-2.393.720,62</b>	<b>2.733.400,00</b>	<b>5.127.120,62</b>	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		-2.035.000,00	-3.000.000,00	-965.000,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	59.559,01	59.559,01	59.600,00	40,99	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>59.559,01</b>	<b>-1.975.440,99</b>	<b>-2.940.400,00</b>	<b>-964.959,01</b>	
<b>37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>9.240.874,54</b>	<b>-4.369.161,61</b>	<b>-207.000,00</b>	<b>4.162.161,61</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-278.660,13	-396.839,46		396.839,46	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	288.748,97	913.078,57		-913.078,57	
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)</b>	<b>10.088,84</b>	<b>516.239,11</b>		<b>-516.239,11</b>	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-9.422.056,93	-188.331,30		188.331,30	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 37,40,41)</b>	<b>-171.093,55</b>	<b>-4.041.253,80</b>	<b>-207.000,00</b>	<b>3.834.253,80</b>	

**B. Teil-Finanzrechnung B2021THH01 FB Bürgerservice und Interner Service**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-8.322.382,79	-16.583.352,76	-11.598.000,00	4.985.352,76	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-333.683,25	-814.677,73	-385.500,00	429.177,73	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-2.647,63	-5.381,19	-5.000,00	381,19	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-267.945,48	-308.009,64	-258.800,00	49.209,64	
05. privatrechtliche Entgelte	-247.213,47	-962.387,78	-226.900,00	735.487,78	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-983.494,61	-833.744,25	-1.046.500,00	-212.755,75	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-72.215,42	-24.070,63	-20.500,00	3.570,63	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-59.000,88	-19.879,80	-56.700,00	-36.820,20	
<b>10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.288.583,53</b>	<b>-19.551.503,78</b>	<b>-13.597.900,00</b>	<b>5.953.603,78</b>	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.006.767,07	3.103.639,54	3.032.900,00	-70.739,54	
12. Auszahlungen für Versorgung	22.555,63	26.458,62	24.000,00	-2.458,62	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	831.375,78	922.697,33	869.400,00	-53.297,33	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.008,56	6.116,33	60.500,00	54.383,67	
15. Transferauszahlungen	12.528.044,68	6.976.637,56	6.208.200,00	-768.437,56	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	305.535,30	300.851,29	356.100,00	55.248,71	
<b>17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.698.287,02</b>	<b>11.336.400,67</b>	<b>10.551.100,00</b>	<b>-785.300,67</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.409.703,49</b>	<b>-8.215.103,11</b>	<b>-3.046.800,00</b>	<b>5.168.303,11</b>	

**B. Teil-Finanzrechnung B2021THH01 FB Bürgerservice und Interner Service**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.524,00	-18.267,37	0,00	18.267,37	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen		-1.314,00	-322.000,00	-320.686,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-5.151,00	-8.817,43		8.817,43	
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.675,00</b>	<b>-28.398,80</b>	<b>-322.000,00</b>	<b>-293.601,20</b>	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	85.208,87	2.559.459,23	2.487.000,00	-72.459,23	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	11.770,33	38.330,52	28.600,00	-9.730,52	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		3.654,25		-3.654,25	
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>96.979,20</b>	<b>2.601.444,00</b>	<b>2.515.600,00</b>	<b>-85.844,00</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>90.304,20</b>	<b>2.573.045,20</b>	<b>2.193.600,00</b>	<b>-379.445,20</b>	
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>6.500.007,69</b>	<b>-5.642.057,91</b>	<b>-853.200,00</b>	<b>4.788.857,91</b>	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		-2.035.000,00	-3.000.000,00	-965.000,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	59.559,01	59.559,01	59.600,00	40,99	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>59.559,01</b>	<b>-1.975.440,99</b>	<b>-2.940.400,00</b>	<b>-964.959,01</b>	
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>6.559.566,70</b>	<b>-7.617.498,90</b>	<b>-3.793.600,00</b>	<b>3.823.898,90</b>	

**B. Teil-Finanzrechnung B2021THH02 FB Technische Dienste, Planung u.Ordnung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-675,00	-1.175,00	-11.700,00	-10.525,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-60.587,33	-97.633,81	-64.500,00	33.133,81	
05. privatrechtliche Entgelte	-126.107,17	-124.430,79	-128.800,00	-4.369,21	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.963,23	-7.065,86	-65.000,00	-57.934,14	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-9.117,96	-10.832,30	-9.000,00	1.832,30	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-294.056,96	-245.582,50	-232.500,00	13.082,50	
<b>10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-536.507,65</b>	<b>-486.720,26</b>	<b>-511.500,00</b>	<b>-24.779,74</b>	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.097.323,78	1.136.600,19	1.152.100,00	15.499,81	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	816.186,77	745.579,77	1.123.400,00	377.820,23	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.702,81	2.702,81		-2.702,81	
15. Transferauszahlungen	58.729,64	51.087,03	34.700,00	-16.387,03	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	39.542,28	46.979,96	56.900,00	9.920,04	
<b>17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.014.485,28</b>	<b>1.982.949,76</b>	<b>2.367.100,00</b>	<b>384.150,24</b>	
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.477.977,63</b>	<b>1.496.229,50</b>	<b>1.855.600,00</b>	<b>359.370,50</b>	

**B. Teil-Finanzrechnung B2021THH02 FB Technische Dienste, Planung u.Ordnung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2015 - Euro -	Ergebnis 2016 - Euro -	Ansätze 2016 - Euro -	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-288.087,62	-204.988,53	-533.000,00	-328.011,47	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0,00		0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	-55.711,89	-159.120,00	-88.500,00	70.620,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-343.799,51</b>	<b>-364.108,53</b>	<b>-621.500,00</b>	<b>-257.391,47</b>	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	35.653,58	26.568,45		-26.568,45	
26. Baumaßnahmen	1.567.552,17	1.696.951,22	2.125.000,00	428.048,78	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	263.205,73	168.111,37	172.500,00	4.388,63	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	133.451,60	224.585,28	55.000,00	-169.585,28	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.999.863,08</b>	<b>2.116.216,32</b>	<b>2.352.500,00</b>	<b>236.283,68</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.656.063,57</b>	<b>1.752.107,79</b>	<b>1.731.000,00</b>	<b>-21.107,79</b>	
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>3.134.041,20</b>	<b>3.248.337,29</b>	<b>3.586.600,00</b>	<b>338.262,71</b>	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>					
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>3.134.041,20</b>	<b>3.248.337,29</b>	<b>3.586.600,00</b>	<b>338.262,71</b>	

## 8. Anhang zum Jahresabschluss 2016

### Vorbemerkung

Am 09.11.2005 hat der Niedersächsische Landtag das Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts beschlossen. Die Kameralistik wurde somit durch das Neue Kommunale Rechnungswesen abgelöst.

Die Haushaltsrechtsreform trat am 01.01.2006 in Kraft, gewährte den Gemeinden in Niedersachsen jedoch, den Umstellungstermin bis zum Jahre 2012 aufzuschieben.

In diesem Zusammenhang hat der Rat der Gemeinde Lemwerder in seiner Sitzung am 15.12.2005 beschlossen, dass die Gemeinde Lemwerder die bis zum 31. Dezember gültigen haushaltsrechtlichen Vorschriften längstens bis zum Ende der Übergangszeit am 31. Dezember 2011 anwendet.

Die Gemeinde Lemwerder stellte daraufhin zum 01.01.2012 ihre Buchführung auf das Neue Kommunale Rechnungswesen um, sodass für das Kalenderjahr 2012 erstmalig ein doppischer Jahresabschluss abgeben werden kann.

Die Bewertung erfolgte aufgrund der Vorgaben der GemHKVO.

Die Gemeinde Lemwerder machte bei der Vermögenserfassung zur Erstellung der Eröffnungsbilanz von der 5.000,00 €-Regel gebrauch.

### Allgemeine Angaben

#### Bestandteile des Jahresabschlusses:

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist in § 128 NKomVG geregelt. Konkretisiert werden diese Bestimmungen des NKomVG durch §§ 45-58 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO).

Zwischenzeitlich gibt es mit der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO) eine Nachfolgeregelung, die aber im Jahresabschluss 2016 noch keine Anwendung findet.

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport verbindlich vorgeschriebenen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus :

- der Bilanz (§ 54 Abs. 2 und 3 GemHKVO)
- mit Ergebnis- und Finanzrechnung
- einen Anhang (§ 55 GemHKVO)

und als Anlagen zum Anhang (§ 56 KomHKVO)

- Rechenschaftsbericht (§ 57 GemHKVO)
- übertragene Haushaltsermächtigungen (§ 20 (5) GemHKVO)
- eine Anlagenübersicht (§ 56 (1) GemHKVO)
- eine Forderungsübersicht (§ 56 (2) GemHKVO)
- eine Schuldenübersicht (§ 56 (3) GemHKVO)
- Rückstellungsübersicht (§ 43 GemHKVO)

Im Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die für das Verständnis sachverständiger Dritter notwendig sind (§ 55 Abs. 1 GemHKVO).

Er gibt Auskunft über die Abweichungen des Abschlussjahres im Vergleich zum Vorjahr.

Erhebliche Veränderungen und Besonderheiten des Abschlussjahres werden im Rechenschaftsbericht erläutert.

### Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederung der GemHKVO wurden beachtet.

#### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2016

Die Bewertungsmethoden wurden analog zum Erläuterungsbericht zur Eröffnungsbilanz angewendet.

Abweichungen werden im Anhang entsprechend erläutert.

#### Inventur

Gemäß § 37 GemHKVO sind um Schluss eines jeden Haushaltsjahres die im Eigentum der Kommune stehenden Vermögensgegenstände, Schulen und Rückstellungen vollständig mit aufzunehmen. (Inventur)

Die Gemeinde Lemwerder hat in den vergangenen Jahren versäumt die, für eine vollständige Inventur, notwendigen Bestände zu ermitteln und schriftlich festzuhalten.

Nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamtes des Landkreis Wesermarsch wurde auf eine rückwirkende Verschriftlichung von Beständen zum Stichtag 31.12.2016 verzichtet.

#### Abschreibungen

Die Abschreibungen (§ 47 Abs. 3 GemHKVO) wurden gemäß der Abschreibungstabelle der GemHKVO ermittelt.

Soweit Anlagegüter nicht in der Abschreibungstabelle enthalten waren wurden Vergleichswerte hinzugezogen.

Diese Abweichungen wurden gekennzeichnet.

#### Schulden

Die Schulden sind mit dem Rückzahlungsbestand zum Ende des Abschlussjahres ausgewiesen. (§ 45 Abs. 8 GemHKVO)

#### Rückstellungen

Gemäß § 43 GemHKVO werden Rückstellungen für die in den in Absatz 1 laufenden Nummern 1-7 gebildet.

Die Gemeinde Lemwerder hat in den vergangenen Jahren versäumt, die für die vollständige Bildung von Rückstellungen notwendigen Daten zu ermitteln und schriftlich festzuhalten.

Nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamtes des Landkreis Wesermarsch wurde zur Bildung der Rückstellung für die laufende Nummer 2 . Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen eine Vereinfachung festgelegt.

Gemäß der Vereinfachung wird aus den Überstunden der Jahre 2018-2020 ein Durchschnittswert für die Bildung der Rückstellungen für geleistete Überstunden errechnet und der tatsächliche Personalaufwand des jeweiligen Jahres zur Rückstellungsbildung herangezogen.

Des Weiteren wurde eine Nichtaufgriffsgrenze für Rückstellungen im Bereich geleisteter Überstunden sowie für nicht in Anspruch genommenen Urlaub festgelegt.

Diese regelt eine Bilanzierung der geleisteten Überstunden ab der 39. Stunde sowie bei nicht in Anspruch genommenen Urlaub ab dem 6. Tag.

#### Zinsen für Fremdkapital in Herstellungswerten

Die Anwendung von Fremdkapitalzinsen unterblieb.

#### Verpflichtungen und Haftungen der Gemeinde Lemwerder

Es bestehen keine zu bilanzierende Verpflichtungen oder Haftungsverhältnisse

#### Besondere finanzielle Verpflichtungen

Die Gemeinde Lemwerder stand im Jahre 2016 in einem besonderen finanziellen Verpflichtungsverhältnis mit der Ev-luth. Kirchengemeinde und dem CVJM Sozialwerk Wesermarsch.

Bei der genannten Verpflichtung handelt es sich um eine sogenannten Abdeckung von finanziellen Defiziten im Zusammenhang mit der Bereitstellung von Kinderbetreuungsangeboten.

Im Jahre 2016 lag der Zuschussbedarf bei rd. 639.676,91 €

CVJM-Kindergarten	508.688,50 €
Spielkreis Bardewisch	64.861,03 €
St.-Gallus Kindergarten Altenesch	66.127,38 €

Eine weitere finanzielle Verpflichtung ergibt sich im Jahre 2016 aus der Inanspruchnahme von Dienstleistungen und die Bereitstellung von Software bei der Kommunalen Datenverarbeitung Oldenburg (KDO).

Diese erhielten rd. 175.139,40 € für die Bereitsstellung von Software und Lizenzen und Unterstützung in den Bereichen

Finanzen  
Allgemein zentrale Dienste  
Standesamt  
Einwohnerwesen  
Wohngeld  
Verwaltung der Sozialhilfe  
Bauen und Straßen  
Wahlen  
Ordnungsamt

Der finanzielle Anstieg ab 2014 ist mit der Übertragung der Systemverwaltung im Rathaus zu begründen.

#### Überschuss aus Vorjahren

Der Fehlbetrag aus Vorjahren liegt bei 9.350.876,93 €

#### Berichtigungen der ersten Eröffnungsbilanz

Im Rahmen der Anlagenbuchhaltung wurden folgende Grundstücke nacherfasst, da diese bei der Vermögenserfassung der Eröffnungsbilanz nicht berücksichtigt wurden, jedoch in Grundstückstauschverträge in 2016 veräußert wurden.

Anlagen-Nr.	Anlagenwert	Konto
101534	31.067,11 €	532100
101535	24.729,83 €	532100
101536	100.578,99 €	532100

8a. Erläuterung der Aktiva zum Haushaltsjahr 2016

A 1.2 Lizenzen

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
2000		Lizenzen	10.557,25	4.422,00	-1.416,00	3.006,00
2500		DV-Software	7.800,17	2.920,00	-1.732,00	10.026,00
			18.357,42	7.342,00	-3.148,00	13.032,00

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
2000	101028	Lizenzen SAP ERP	1.541,00	289	-289	0
2000	100709	TFA Lizenz SAP ERP	9.016,25	4.133,00	-1.127,00	3.006,00
2000			10.557,25	4.422,00	-1.416,00	3.006,00

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
2500	101222	SAP Lizenz	0	0	-17	1.601,00
2500	100042	Ausschreibungssoftware mit 1 Lizenz	2.980,65	435	-435	0
2500	101055	Ausschreibungslizenz (2. User)	1.392,30	435	-348	87
2500	101088	Lizenz Gebührenkasse 1/2	1.914,72	1.117,00	-479	638
2500	101206	Lizenzen SAP	0	0	-150	7.070,00
2500	101426	Gebührenkasse Begu	1.512,50	933	-303	630
2500			7.800,17	2.920,00	-1.732,00	10.026,00

A.1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
4000	101424	Inv.zuwendungen Tennishalle	40.000,00	38.333,00	-4.000,00	34.333,00
4000	101120	Inv. Zuschuss Breitbandförderung 2014	79.251,60	76.093,00	-3.446,00	72.647,00
4000			119.251,60	114.426,00	-7.446,00	106.980,00

A 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
11000		Grünflächen	2.589.408,86	2.589.408,86	0	2.589.408,86
12000		Ackerland	2.559.715,87	2.559.715,87	0	2.428.005,04
19000		Sonstige unbebaute Grundstücke	2.323.647,01	2.323.647,01	0	2.273.525,16
			7.472.771,74	7.472.771,74	0,00	7.290.939,06

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
12000	100021	Ackerfläche- Fl.St.126/6,Fl. 1 GemarkungBardewisch	20.953,33	20.953,33	0	0
12000	100022	Ackerfläche- Fl.St.126/8,Fl. 1 GemarkungBardewisch	1.105,93	1.105,93	0	0
12000	100023	Ackerfläche-Fl.St.126/10,Fl. 1 GemarkungBardewisch	28.461,53	28.461,53	0	0
12000	100024	Ackerfläche-Fl.St.127/1,Fl. 1 Gemarkung Bardewisch	32.969,13	32.969,13	0	0
12000	100025	Ackerfläche-Fl.St.127/3,Fl. 1 GemarkungBardewisch	33.107,79	33.107,79	0	0
12000	100286	Bardewisch Fl.3 FlStk 140/4	0	0	0	20,72
12000	101418	Gem. Altenesch, Flur 2, Fl.Stk. 79/6	207.409,44	207.409,44	0	167.545,77
12000	101535	Bardewisch FL.1 FlSt. 201/1	0	0	0	24.729,83

19000	100713	Gewerbegebiet Altenesch, Grundstück a.d. Werner-vo	107.027,18	107.027,18	0	490,88
19000	100715	Grünfläche / ehemaliger Schutzstreifen neben dem B	107.115,88	107.115,88	0	17.445,88
19000	100724	Gewerbegebiet Altenesch, Grundstück a.d. Werner-vo	296.429,66	296.429,66	0	284.756,42
19000	101016	Fünf Hunte Fl.Stk.219/64; Fl.2, Gem.Altensch	0	0	0	3.565,17
19000	101537	Fünf Hunte Fl.Stk.224/66,Fl.2,Gem.Altensch	0	0	0	2.083,70
19000	101162	Altensch Fl.2 FlSt. 107/77, 76/2, 76/5	217.576,71	217.576,71	0	369.685,53

**A 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
21100		Grund und Boden bei Wohnbauten	103.493,09	103.493,09	0	204.072,08
21200		Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	255.243,81	176.237,00	-4.760,00	171.477,00
22100		Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	85.968,33	85.968,33	0	85.968,33
22200		Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.608.290,93	1.320.043,00	-52.979,93	4.093.693,00
23100		Grund und Boden bei Schulen	95.049,19	95.049,19	0	95.049,19
23200		Gebäude und Aufbauten bei Schulen	2.116.376,75	1.681.206,00	-23.293,00	1.663.746,00
24100		Grund und Boden bei Kultur-, Sport-, und Gartenanlagen	832.085,18	832.085,18	0	832.085,18
24200		Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, und Gartena	4.822.951,93	2.959.106,03	-176.631,91	3.470.228,00
25100		Grund und Boden bei Brandschutz, Rettungsdienst, Kata	72.760,94	72.760,94	0	72.760,94
25200		Gebäude und Aufbauten bei Brandschutz, Rettungsdienst	2.042.195,50	1.584.501,00	-23.110,83	1.577.361,00
29100		Grund und Boden bei sonst. Dienst- und Geschäfts.	322.024,72	322.024,72	0	322.024,72
29200		Gebäude und Aufbauten bei sonst. Dienst- und Geschäft	1.945.587,32	1.462.351,00	-25.180,50	1.438.629,00
			<b>14.302.027,69</b>	<b>10.694.825,48</b>	<b>-305.956,17</b>	<b>14.027.094,44</b>

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
21100	101536	Altenesch Fl.1 FlSt. 591	0	0	0	100.578,99
<b>21100</b>		<b>Grund und Boden bei Wohnbauten</b>	<b>103.493,09</b>	<b>103.493,09</b>	<b>0</b>	<b>204.072,08</b>
22200	101173	Neubau KiTa-Lemwerder	0	0	-31.789,93	2.794.840,00
<b>22200</b>		<b>Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen</b>	<b>1.608.290,93</b>	<b>1.320.043,00</b>	<b>-52.979,93</b>	<b>4.093.693,00</b>
23200	100326	Gebäude GS Lemwerder- West	255.557,25	109.320,00	-2.617,00	112.536,00
<b>23200</b>		<b>Gebäude und Aufbauten bei Schulen</b>	<b>2.116.376,75</b>	<b>1.681.206,00</b>	<b>-23.293,00</b>	<b>1.663.746,00</b>
24200	101352	Turnhalle, Schwimmhalle- Schlesische Str. 16	496.288,70	226.088,00	-22.288,88	891.553,00
<b>24200</b>		<b>Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, und Gart</b>	<b>4.822.951,93</b>	<b>2.959.106,03</b>	<b>-176.631,91</b>	<b>3.470.228,00</b>
25200	101193	Fertigggarage OFW Altenesch	0	0	-52,83	15.918,00
<b>25200</b>		<b>Gebäude und Aufbauten bei Brandschutz, Rettungsd</b>	<b>2.042.195,50</b>	<b>1.584.501,00</b>	<b>-23.110,83</b>	<b>1.577.361,00</b>
29200	101524	Zaun zw. Fahrradständer/Parkplatz GS Mitte	0	0	-19,5	1.439,00
<b>29200</b>		<b>Gebäude und Aufbauten bei sonst. Dienst- und Gesc</b>	<b>1.945.587,32</b>	<b>1.462.351,00</b>	<b>-25.180,50</b>	<b>1.438.629,00</b>

**A 2.3 Infrastrukturvermögen**

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
31000		Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.564.180,32	2.564.180,32	0	2.564.180,32
32000		Brücken und Tunnel	108.230,59	95.482,00	-798	22.118,00
34100		Grund und Boden f. Entwässer- und Abwasserbes.anlag	1.153,90	1.153,90	0	1.153,90
35000		Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	10.386.062,95	4.742.559,53	-438.841,40	5.194.024,53
36000		Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugeh. Anlagen	12.437,52	10.520,00	-706,59	12.730,00
39000		Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	561.442,82	365.946,00	-32.960,00	332.986,00
			<b>13.633.508,10</b>	<b>7.779.841,75</b>	<b>-473.305,99</b>	<b>8.127.192,75</b>

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
32000	101083	Brücke Tennishalle	15.993,34	15.247,00	0	0
32000	101167	Brücke Mellumring	21.451,72	21.070,00	0	0
32000	101122	Brückensanierung Ollenbrücke	36.724,87	36.249,00	0	0
<b>32000</b>		<b>Brücken und Tunnel</b>	<b>108.230,59</b>	<b>95.482,00</b>	<b>-798</b>	<b>22.118,00</b>
35000	101533	Flughafenstraße Aufbau	0	0	-29.394,40	950.435,00
35000	101145	Deckschicht Neuenlander Weg	95.256,47	89.523,00	0	0
<b>35000</b>		<b>Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen</b>	<b>10.386.062,95</b>	<b>4.742.559,53</b>	<b>-438.841,40</b>	<b>5.194.024,53</b>
36000	101532	Löschwasserbrunnen Regiehaus/Kunstrasenplatz	0	0	-84,59	2.832,00
<b>36000</b>		<b>Strom-, Gas-, Wasserleitungen u. zugeh. Anlagen</b>	<b>12.437,52</b>	<b>10.520,00</b>	<b>-706,59</b>	<b>12.730,00</b>

**A 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken**

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
41000		Bauten auf fremden Grund und Boden	134.000,77	94.170,00	-5.360,00	88.810,00
			<b>134.000,77</b>	<b>94.170,00</b>	<b>-5.360,00</b>	<b>88.810,00</b>

**A 2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler**

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
51000		Kunstgegenstände	2.643,24	2.643,24	0	2.643,24
			<b>2.643,24</b>	<b>2.643,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.643,24</b>

**A 2.6 Maschinen, technische Anlagen; Fahrzeuge**

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
61000		Fahrzeuge	1.633.857,54	1.049.216,00	-108.031,42	1.003.018,00
62000		Maschinen und technische Anlagen	320.327,82	165.899,00	-33.046,14	143.155,00
			<b>1.954.185,36</b>	<b>1.215.115,00</b>	<b>-141.077,56</b>	<b>1.146.173,00</b>

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
61000	101202	MTW FW Lemwerder BRA-F 1618	0	0	-394,92	46.980,00
61000	101224	Kauf von Opel Vivaro Bus ROW-E 8392	0	0	-361,5	14.097,00
<b>61000</b>		<b>Fahrzeuge</b>	<b>1.633.857,54</b>	<b>1.049.216,00</b>	<b>-108.031,42</b>	<b>1.003.018,00</b>
62000	101527	Geschwindigkeitsanzeigesystem NEU	0	0	-68,16	2.655,00
62000	101078	Tretlaubsäge Kita	2.955,96	1.508,00	-60	0
62000	101209	Wildkrautbürste	0	0	-333,98	8.693,00
<b>62000</b>		<b>Maschinen und technische Anlagen</b>	<b>320.327,82</b>	<b>165.899,00</b>	<b>-33.046,14</b>	<b>143.155,00</b>

A 2.7 Betriebs- und geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 01.01.2016	AFA	Bestand 31.12.2016
71000		Betriebsvorrichtungen	287.577,08	99.311,20	-16.183,97	144.631,00
72000		Betriebs- und Geschäftsausstattung	509.036,40	249.563,00	-31.944,39	224.165,00
75000		Sammelposten f. bew. VGG über 150,- bis 1.000,- o.UST	255.816,57	108.038,00	-55.673,93	75.618,00
			<b>1.052.430,05</b>	<b>456.912,20</b>	<b>-103.802,29</b>	<b>444.414,00</b>

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 01.01.2016	AFA	Bestand 31.12.2016
71000	101528	Solaranlage, Turnhalle/Kleine Halle	0	0	-1.138,77	60.365,00
<b>71000</b>		<b>Betriebsvorrichtungen</b>	<b>287.577,08</b>	<b>99.311,20</b>	<b>-16.183,97</b>	<b>144.631,00</b>
72000	101531	Heißwasser-Hochdruckreiniger FW Lemwerder	0	0	-48,85	1.992,00
72000	101157	Höhenverstellbarer Wickeltisch GS Mitte	0	0	-32,3	1.717,00
72000	101526	Seilanlage Circus Begu	0	0	-28,4	1.233,00
72000	101530	Reinigungswagen Ernst-Rodiek-Halle	0	0	-37,84	1.457,00
<b>72000</b>		<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>509.036,40</b>	<b>249.563,00</b>	<b>-31.944,39</b>	<b>224.165,00</b>
75000	101191	Möblierung Besprechungszimmer	0	0	-229,18	915
75000	101213	Staubsauger,Nass-&Trockensauger,Servierwagen	0	0	-308,46	1.233,00
75000	101529	Wacom Unterschriften-Tablet & Flachbetts Scanner	0	0	-129,64	576
75000	101192	Aktenschränke & Regale	0	0	-155,01	622
75000	101210	Video Endoskop, Motorsäge, Kühlschrank	0	0	-623,13	2.491,00
75000	101211	Nasswischwagen	0	0	-17,9	533
75000	101212	Schrank, Staubsauger, Akku, Beamer	0	0	-291,49	1.165,00
75000	101197	Bücherregal Lese-Lotte	0	0	-69,99	279
75000	101215	Sapo Kiga Kita Lemwerder	0	0	-267,23	1.069,00
75000	101223	Fallschutzmatte Grün Kiga Kita Lemwerder	0	0	-38,59	152
75000	101199	Abfalleimer Super Maxi Uno IV	0	0	-99,8	400
75000	101216	Sammelposten Außenstelle Hort 2016	0	0	-952,1	3.810,00
75000	101200	Regalwagen	0	0	-77,26	307
75000	101203	Sapo Funktionssofa	0	0	-49	196
75000	101217	Reinigungs- & Nasswischwagen ERH	0	0	-150,34	599
75000	101204	Waschvollautomat Turnhalle, Schlesische Str.	0	0	-92	367
75000	101205	Sapo Stihl Kombi-Motor	0	0	-102,3	407
75000	101208	Wegweiser	0	0	-395,4	1.580,00
75000	101214	Heckenschneider, Motorsense	0	0	-405,22	1.621,00
75000	101221	Digitalkamera, Akku & Tasche Tourismus	0	0	-95,89	382
<b>75000</b>		<b>Sammelposten f. bew. VGG über 150,- bis 1.000,- o.U:</b>	<b>255.816,57</b>	<b>108.038,00</b>	<b>-55.673,93</b>	<b>75.618,00</b>

A2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
96000		Anlagen im Bau	2.587.526,60	2.587.526,60	0	2.353.805,51
99000		Anlagen im Bau Investitionszuschuss an Dritte	14.200,00	14.200,00	0	242.491,96
			<b>2.601.726,60</b>	<b>2.601.726,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2.596.297,47</b>

Konto	Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten	Bestand 31.12.2015	AFA	Bestand 31.12.2016
96000	900092	Gründerwerb 2013	9.119,05	9.119,05	0	3.470,18
96000	900253	Umbau Feuerwehr Lemwerder	0	0	0	9.737,91
96000	900201	Neubau KiTa-Lemwerder	262.548,46	262.548,46	0	0
96000	900205	Ernst-Rodiek-Halle, Sanierung	1.740.894,04	1.740.894,04	0	2.329.002,54
96000	900324	Schließanlage E.-R.-Halle 2016	0	0	0	10.876,12
96000	900105	Energ. Sanierung Kleine Halle	27.701,00	27.701,00	0	0
96000	900176	Dachsanierung Kleine Halle	1.749,30	1.749,30	0	0
96000	900094	Straßenneubau/Sanierung	16.457,87	16.457,87	0	0
96000	900173	Osttangente	528.338,12	528.338,12	0	0
<b>96000</b>		<b>Anlagen im Bau</b>	<b>2.587.526,60</b>	<b>2.587.526,60</b>	<b>0</b>	<b>2.353.805,51</b>
99000	900237	Inv.Zusch. Städtebaul. Entwicklungsm.'15	14.200,00	14.200,00	0	242.491,96
<b>99000</b>		<b>Anlagen im Bau Investitionszuschuss an Dritte</b>	<b>14.200,00</b>	<b>14.200,00</b>	<b>0</b>	<b>242.491,96</b>

**A.3.2. Beteiligungen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
111300	Sonstige Anteilsrechte aus Beteiligungen	3.551.774,82 €	3.551.774,82 €
<b>Summe Beteiligungen</b>		<b>3.551.774,82</b>	<b>3.551.774,82</b>

# 111300	Beteiligung an der Wohnungsbaugesellschaft	270.780,00 €	
	Beteiligung an der Wirtschaftsförderung	1.022,58 €	
	Beteiligung an der Volksbank	1.050,00 €	
	Beteiligung EWE Netze GmbH (KNN)	278.922,24 €	
	Beteiligung Eschhof GmbH	3.000.000,00 €	
			<b>3.551.774,82 €</b>

**Keine Veränderung im Jahr 2016**

**A.3.4 Ausleihungen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
131830	Ausleihungen an inländ.Bereiche, >5J.	171.357,95 €	166.088,58 €
<b>Summe Ausleihungen</b>		<b>171.357,95</b>	<b>166.088,58</b>

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Bestand 31.12.2015	Veränderung / Tilgung	Bestand 31.12.2016
100003	Ev-Kirche Altenesch Darlehen für verschiedene Investitionen	4.610,00 €	- 1.000,00 €	3.610,00 €
100004	SV-Lemwerder Darlehen für Wiederherstellung Küche	19.962,87 €	- €	19.962,87 €
100006	Wohnungsbau Darlehen für Bau von 12 WE Niedersachsenstr. 55/57	39.120,80 €	- 871,54 €	38.249,26 €
100007	Wohnungsbau Darlehen für Bau von 8 WE Altenescher Ring 15/16	72.764,50 €	- 1.621,08 €	71.143,42 €
100008	TCL Darlehen für Bau Lager- u. Geräteraum	4.542,72 €	- 630,66 €	3.912,06 €
100009	KfH-Darlehen Neubau v. 6 Mehrfamilienhäuser 36 WE	3.982,31 €	- 136,55 €	3.845,76 €
100010	KfH-Darlehen Neubau v. Mehrfamilienhäuser Rethkampplatz	2.988,06 €	- 98,57 €	2.889,49 €
100011	KfH-Darlehen Neubau v. Mehrfamilienhäuser Rethkampplatz	1.634,74 €	- 50,12 €	1.584,62 €
100012	KfH-Darlehen Neubau v. 4 Mehrfamilienhäuser (16WE)	2.418,83 €	- 76,87 €	2.341,96 €
100013	KfH-Darlehen	89,73 €	- 89,73 €	- €
100014	KfH-Darlehen	244,10 €	- 22,30 €	221,80 €
100015	KfH-Darlehen Neubau v. Mehrfamilienhäuser Bardewischer Ring	10.924,47 €	- 405,54 €	10.518,93 €
100016	KfH-Darlehen Neubau v. Mehrfamilienhäuser Altenescher Ring	4.170,27 €	- 132,54 €	4.037,73 €
100017	KfH-Darlehen Neubau v. Mehrfamilienhäuser Rethkampplatz	3.904,55 €	- 133,87 €	3.770,68 €
		<b>171.357,95</b>	<b>-5.269,37</b>	<b>166.088,58</b>

**A.3.6 Öffentliche Forderungen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
151100	Öffentlich-rechtliche Forderungen	119.533,60	36.772,39
<b>Summe</b>	<b>Öffentliche Forderungen</b>	<b>119.533,60</b>	<b>36.772,39</b>

**A.3.7 Forderungen aus Transferleistungen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
153100	Forderungen aus Transferleistungen	971,00	41.801,28
<b>Summe</b>	<b>Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>971,00</b>	<b>41.801,28</b>

**A.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
161100	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.952,39	15.030,01
161930	Zweifelhafte Forderungen privatrechtlich	5.088,72	5.088,72
164100	Sonstige Forderungen	12.999,42	38.848,51
165100	Durchlaufende Posten (Abstimmkonto)	7.488,74	2.797,15
168000	Vorsteuer	39.323,50	0,00
168100	Vorsteuer-Verrechnungskonto	-47.377,06	0,00
168150	Vorsteuer-Verrechnungskonto Vorjahre	0,00	-1.235,36
169100	Übrige privatrechtliche Forderungen	-26,96	206,20
169110	Forderungen gg.über Mitarbeitern (Vorschüsse)	561,90	714,75
169120	Forderungen gg.über Mitarbeitern (Überzahlungen)	10.080,26	1.083,27
<b>Summe</b>	<b>Sonstige privatrechtliche Forderungen</b>	<b>40.090,91</b>	<b>62.533,25</b>

Erläuterung zum Konto 161930 Zweifelhafte Forderungen, privatrechtlich

Gehaltsüberzahlung aus dem Jahre 2013, wird im Jahre 2020 unbefristet Niedergeschlagen

Erläuterung zu Einzel- und Pauschalwertberichtigungen

Die Gemeinde Lemwerder hat sich, aufgrund der Beanstandungen in den Jahresabschlussprüfungen, mit der Wertberichtigung von Forderungen beschäftigt.

Die Umsetzung ist angesichts der Anzahl an offenen Forderungen im Jahre 2016 sowie der Komplexität der Einzelbewertung innerhalb des Aufstellungszeitraums nicht umsetzbar.

Eine Analyse der einzelnen Forderungen wurde durch die Gemeindegasse dokumentiert.

Ab dem Jahresabschluss 2019 werden die bestehenden Forderungen gemäß der rechtlichen Vorgaben wertberichtigt.

**A 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
166100	aktive Versorgungsrücklage	7.773,17	8.465,14
166110	passive Versorgungsrücklage	33.308,61	36.812,91
<b>Summe</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>41.081,78</b>	<b>45.278,05</b>

**A.4. Liquide Mittel**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
17*	Liquide Mittel	188.331,30	4.017.730,32
<b>Summe Liquide Mittel</b>		<b>188.331,30</b>	<b>4.017.730,32</b>

Gemäß § 59 Nr. 34 GemHKVO gehören zu den liquiden Mitteln flüssige Mittel, bestehend aus dem Bargeld, den Guthaben auf laufenden Konten bei Kreditinstituten sowie Schecks und Geldanlagen aus dem Kassenbestand.

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
171100	LZO # 30346563	160.956,68	995.954,98
171400	LZO # 436204 <i>Begu</i>	15.239,04	30.884,15
171102	LZO Überweisugen Inland	-2.542,92	-3.308,97
171104	LZO Bankeinzug	85,80	0,00
171200	OLB # 2203109000	4.720,18	37.242,45
171220	OLB Tagesgeld # 2203109040	64,26	1.450.070,93
171300	VOB Bookholzberg-Lemwerder # 6100721800	3.672,12	2.698,22
172101	Festgeldkonto	0,00	1.500.000,00
173100	Kasse	5.283,39	2.424,20
173110	Kasse <i>Begu</i>	852,75	1.782,82
		<b>188.331,30</b>	<b>4.017.748,78</b>

Die liquiden Mittel resultieren aus Guthaben die durch Saldenmitteilung und Endsalden nachgewiesen wurden.

Erläuterung zum Konto 171102 LZO Überweisung Inland

Hierbei handelt es sich um Schwebeposten denen verschiedene Einzelbuchungen zugrunde liegen. Die Zahlungsfälle sind im Jahr 2016 auf dem Konto der Gemeinde eingegangen und erst im darauffolgenden Jahr bearbeitet wurden.

**A 5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
180100	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.967,86	58.895,98
180101	Aktive Rechnungsabgrenzung Beamte Jahreswech	17.314,09	11.577,84
<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>20.281,95</b>	<b>70.473,82</b>

**8b. Erläuterung der Passiva zum Haushaltsjahr 2016**

**P1 Nettosition**

**P1.1.1 Reinvermögen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
200100	Reinvermögen	36.337.815,74	36.382.149,91

**P1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
206100	Ergebnisvortrag aus Vorjahren	626.439,09	9.977.316,02

**P1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
	Jahresergebnis	-9.350.876,93	3.045.265,53

**P1.4 Sonderposten**

**P1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
211100	Sonderposten a. Investitionszuw. u. -zuschüssen	2.209.221,00	2.476.231,00
211200	Sonderposten für Sammelposten	2.225,00	1.585,00
		<b>2.211.446,00</b>	<b>2.477.816,00</b>

Anlage	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
101352	Turnhalle, Schwimmhalle- Schlesische Str. 16	0,00	7.649,00
101533	Flughafenstraße Aufbau	0,00	217.330,00
101532	Löschwasserbrunnen Regiehaus/Kunstrasenplat	0,00	2.000,00
101202	MTW FW Lemwerder BRA-F 1618	0,00	15.181,00
101532	Löschwasserbrunnen Regiehaus/Kunstrasenplat	0,00	723,00
100326	Gebäude GS Lemwerder- West	0,00	5.700,00
101533	Flughafenstraße Aufbau	0,00	154.749,00

**P1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
212000	Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	1.104.547,00	960.731,00
		<b>1.104.547,00</b>	<b>960.731,00</b>

Veränderung durch die reguläre Auflösung der Sonderposten

**P1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
215000	Erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten	657.318,83	471.034,20
		<b>657.318,83</b>	<b>471.034,20</b>

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Anzahlung
900205	Versicherungssumme Brand Ernst-Rodiek-Halle	433.266,83
900237	Zuschuss Städtebau Eschhofsiedlung	19.500,00
ab 2017	Sopo Minispielfeld	18.267,37

**P.2.1 Geldschulden**

**P.2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
231233	Kred.Aufn.f.Invest.b.Gem.,LZ= 5J.,Fmd var.Zins	-588.321,50	-963.762,49
231730	Kred.Aufn.f.Invest.b.Kred.,LZ= 5J.,Fmd var.Zins	0,00	-1.600.000,00
<b>Summe Verb. aus Krediten für Investitionen</b>		<b>-588.321,50</b>	<b>-2.563.762,49</b>

Die Verschuldung der Gemeinde Lemwerder zum Jahresabschluss 2016 beträgt 2.563.762,49 €. Sie umfasst Investitionskredite der Kreisschulbaukasse für nachfolgende Maßnahmen:

#	Stand 31.12.2015	Veränderung/Tilgung	Stand 31.12.2016
# 231233			
Instandsetzung GS Deichshausen	21.090,84 €	7.030,26 €	14.060,58 €
Sanierung GS Lemwerder-West	17.767,37 €	3.553,48 €	14.213,89 €
Sanierung Schul-, Turn- und Lehrschwimmha	20.452,00 €	2.556,50 €	17.895,50 €
Sanierung Schul-, Turn- und Lehrschwimmha	31.028,00 €	3.878,50 €	27.149,50 €
Neubau GS Mitte	497.983,29 €	42.540,27 €	455.443,02 €
Sanierung Ernst-Rodiek-Halle	- €	- €	435.000,00 €
	<b>588.321,50 €</b>	<b>59.559,01 €</b>	<b>963.762,49 €</b>

Bei den Investitionskrediten der Kreisschulbaukasse handelt es sich um zinslose Darlehen.

#	Stand 31.12.2015	Veränderung/Tilgung	Stand 31.12.2016
# 231730			
Darl. WL Bank	- €	- €	500.000,00 €
Darl. KFW	- €	- €	1.100.000,00 €
	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>1.600.000,00 €</b>

Bei diesen Investitionskrediten handelt es sich um verzinste Darlehen.

**P.2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	302.323,57	253.579,94
	<b>302.323,57</b>	<b>253.579,94</b>

**P.2.2.1 Rentenschulden**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
241300	Rentenschulden	27.360,57	26.465,94
<b>Summe Rentenschulden</b>		<b>27.360,57</b>	<b>26.465,94</b>

Die Rentenschulden der Gemeinde Lemwerder ergeben sich einer Grundstücksangelegenheit aus dem Jahr 1991.

**P.2.2.9 Sonst. Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
249000	Sonst. Kreditaufnahmen gleichkommende	274.963,00	227.114,00
<b>Summe Sonst. Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge</b>		<b>274.963,00</b>	<b>227.114,00</b>

Hierbei handelt es sich zum einen um zwei Tilgungsschulden aus Grundstückskaufverträgen der Jahre 1991 und 2014. Die Verbindlichkeit aus dem Jahre 1991 umfasst 69.064,00 € und wird in 92 Monatsraten bis August 2019 gezahlt. Die Tilgungsschuld aus dem Jahre 2014 beträgt 158.050,00 € und wird ab dem Jahre 2020 in monatlichen Raten getilgt.

Des Weiteren bestehen Eventualverbindlichkeiten aus Grundstückskaufverträgen

Anlagen-Nr.	Beurkundung	Verbindlichkeit	Bemerkung
101070	Kaufvertrag vom 13.03.2013	189.200,00 €	bei einer Umwandlung in Bauland innerhalb der nächsten 20 Jahre ab Beurkundung
101071	Kaufvertrag vom 13.03.2013	nicht beziffert (je 0,35 €/m²)	Wertausgleich bei planungsrechtlich, genehmigte Sandabbau innerhalb von 20 Jahren ab Beurkundung
101537	Kaufvertrag vom 18.06.2013	7.740,00 €	bei Aufstellung eines Bebauungsplanes innerhalb von 10 Jahren ab Beurkundung
101016	Kaufvertrag vom 18.06.2013	13.560,00 €	bei Aufstellung eines Bebauungsplanes innerhalb von 10 Jahren ab Beurkundung

**P.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
251100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	86.837,48	98.135,18
<b>Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>86.837,48</b>	<b>98.135,18</b>

**P2.4 Transferverbindlichkeiten**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
	Transferverbindlichkeiten	-8.739,73	50.504,82
		<b>-8.739,73</b>	<b>50.504,82</b>

**P2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
266100	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	0,00	8.136,82
<b>Summe Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen</b>		<b>0,00</b>	<b>8.136,82</b>

Der Saldo auf dem Konto 266100 ergibt sich aus der Auszahlung von Zuschüssen. Diese wurden, aufgrund der gewonnenen Kenntnisse über die geleisteten Investitionszuweisungen/ -zuschüsse gem. § 42 Abs. 4 GemHKVO in die Ergebnisrechnung umgebucht. Dabei wurde es versäumt das Verbindlichkeitskonto anzupassen.

Die Summe ergibt sich aus folgenden Zuschüssen:

Bezuschussung der Dachsanierung der Friedhofskapelle	-10.836,82 €
Rückzahlung der Wohnungsbauförderung (s.a. Umbuchung Nr. 5 JAP2012)	2.700,00 €

**P2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
261100	Verbindlichkeiten aus Transferverbindlichkeiten	-8.739,73	-2.249,00
269100	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	44.617,00
<b>Summe Andere Transferverbindlichkeiten</b>		<b>-8.739,73</b>	<b>42.368,00</b>

261100 Rückzahlung Wohngeldleistungen  
269100 Gewerbesteuerumlage 01.02.2017

**P.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
		826.281,04	37.250,41
<b>Summe Sonstige Verbindlichkeiten</b>		<b>826.281,04</b>	<b>37.250,41</b>

**P.2.5.1 Durchlaufende Posten**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
272107	Verrechnete Umsatzsteuer, 7 %	6.053,41	0,00
272119	Verrechnete Umsatzsteuer, 19 %	7.613,18	0,00
272150	Umsatzsteuer Vorjahr	0,00	-3.624,65
272200	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	27.220,81	32.916,64
272000	Durchlaufende Posten	-47.961,88	-18.568,43
272900	Sonstige durchlaufende Posten	-3.793,15	0,00
272901	Allgemeine durchlaufende Gelder	650,41	103,00
272902	Einziehung für andere Behörden	1.708,78	18.050,56
272905	Leistungen von Sozialhilfeträgern	1.205,98	1.205,98
272907	Sonstige Ersatzleistungen AsylbLG -Lkrs.	1.020,70	1.899,32
272910	Allgemeine Vorschüsse	-206,93	100,00
272920	Kautionen	0,00	500,00
<b>Summe Durchlaufende Posten</b>		<b>-6.488,69</b>	<b>32.582,42</b>

**P.2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
273100	Abzuführende Gewerbesteuer	295.387,00	0,00
<b>Summe Abzuführende Gewerbesteuer</b>		<b>295.387,00</b>	<b>0,00</b>

**P.2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
279100	Sonstige Verbindlichkeiten	2.176,80	3.579,35
279200	Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	535.205,93	1.088,64
<b>Summe Abzuführende Gewerbesteuer</b>		<b>537.382,73</b>	<b>4.667,99</b>

**P.3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
281100	Pensionsrückstellungen	2.192.337,00	2.269.363,00
281200	Beihilferückstellung	309.119,53	335.865,74
<b>Summe Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>		<b>2.501.456,53</b>	<b>2.605.228,74</b>

Gem. § 43 Abs.1 Ziff. 1 GemHKVO ist die Bildung von Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Bestimmungen vorgeschrieben. Diese Rückstellung ist sowohl für aktive Beamte als auch für Versorgungsempfänger einzustellen. Als Rückstellung wird der nach Teilwertverfahren ermittelte Barwert der Pensionsverpflichtung angesetzt. Die Berechnung erfolgte nach den entsprechenden versicherungsmathematischen Methoden durch die Versorgungskasse Oldenburg.

**P.3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahme**

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
282100	So. Rückst. f. nicht i. Anspr. genomm. Urlaub	39.365,33	32.567,70
282200	So. Rückstellungen f. geleistete Überstunden	10.628,30	10.896,40
282300	So. Rückst. f. d. Inanspruchn. v. Altersteilzeit	0,00	33.805,00
<b>Summe Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnah</b>		<b>49.993,63</b>	<b>77.269,10</b>

Erläuterung zum Konto 282100 So. Rückst. f. nicht i. Anspr. genomm. Urlaub

Zum 31.12. des Jahres müssen die Ansprüche der Bediensteten aus nicht beanspruchten Urlaub für das ablaufende Haushaltsjahr ermittelt und mit dem entsprechenden Stundensatz multipliziert werden. Dazu wird für jeden Mitarbeiter der jährliche Personalaufwand ermittelt.

Dieser besteht aus Grundvergütung, Sozialkosten, VBL, Pauschalsteuer und Beihilfe - bei den Beamten entsprechend unter Berücksichtigung der Beihilfeumlage, der Versorgungsumlage und der Versorgungsrücklage.

Erläuterung zum Konto 282200 So. Rückstellungen f. geleistete Überstunden

Bei der Berechnung der Urlaubsrückstellungen werden wir Rückstellungen für Urlaub und Überstunden ab dem 6. Urlaubstag bzw. ab der 39. Überstunde bilden.

Erläuterung zum Konto 282300 So. Rückst. f. d. Inanspruchn. v. Altersteilzeit

Die Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen sind ratiell aufbauende Rückstellungen bis zum Zeitpunkt der Freistellungsphase anzusammeln. Aufgrund der Altersteilzeitvereinbarung hat sich der Arbeitgeber zu künftigen Leistungen verpflichtet. Diese Verpflichtungen sind bereits mit der Zusage in voller Höhe als Rückstellung zu passivieren. Der Betrag enthält VBL, Pauschalsteuer, Grundvergütung und Sozialkosten sowie auch Jahressonderzahlung und sonstige lohnabhängige Nebenleistungen (bei den Beamten in entsprechender Anwendung).

Der Aufstockungsbetrag besteht aus dem Anteil der ATZ und dem tariflichen Anteil.

### P.3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
286100	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	2.811.132,12
<b>Summe Rückstellungen im Rahmen des</b>		<b>0,00</b>	<b>2.811.132,12</b>

Durch die starken Gewerbesteuerschwankungen der Vorjahre ergab sich für das Jahr 2016 eine positive Spitze, sodass entsprechend der Berechnungsgrundlagen für die Rückstellung der Kreisumlage eine solche gebildet werden konnte.

### P.3.8 Andere Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
289100	Rückstellung LOB	0,00	48.344,13
<b>Summe Andere Rückstellungen</b>		<b>0,00</b>	<b>48.344,13</b>

### P.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Konto	Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2016
290100	Passive Rechnungsabgrenzung	9.397,22	35.669,15
<b>Summe Passive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>9.397,22</b>	<b>35.669,15</b>

### 8c. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
301100 Grundsteuer A	-59.609,26	-60.433,22	-60.500,00	66,78	
301200 Grundsteuer B	-1.091.212,07	-1.150.424,24	-1.127.100,00	-23.324,24	
301300 Gewerbesteuer	-3.697.463,00	-11.707.723,83	-6.957.100,00	-4.750.623,83	
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.718.851,00	-2.739.218,00	-2.600.000,00	-139.218,00	
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-790.504,00	-815.028,00	-790.000,00	-25.028,00	
303100 Vergnügungssteuer	-27.891,60	-88.181,66	-35.600,00	-52.581,66	
303200 Hundesteuer	-21.520,00	-28.279,65	-27.700,00	-579,65	
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-8.407.050,93	-16.589.288,60	-11.598.000,00	-4.991.288,60	

301300	Mehrerträge bei der Gewerbesteuer, durch Gewerbesteuernachzahlungen
303100	Zum 01.04.2016 trat die Vergnügungssteuersatzung mit der Versteuerung des Einspielergebnisses in Kraft.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land		-50.824,00	-39.000,00	-11.824,00	
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	-127.744,00	-127.888,00	-127.000,00	-888,00	
314000 Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Bund	-1.873,44	-2.900,00	-6.000,00	3.100,00	
314100 Zuweisungen f.laufende Zwecke v. Land	-182.072,00	-227.679,48	-213.900,00	-13.779,48	
314200 Zuweisungen f.lfd.Zwecke v.Gemeinden	-766,00	-411.699,88		-411.699,88	
314700 Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.privaten Untern	-10.650,00	-19.390,82	-7.500,00	-11.890,82	
314800 Zuschüsse f.lfd.Zwecke v.übrigen Bereich	-9.212,81	-7.357,07	-3.800,00	-3.557,07	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-332.318,25	-847.739,25	-397.200,00	-450.539,25	

311100	Schlüsselzuweisungen aufgrund der Neufestsetzung der Finanzaufweisungen für das Jahr 2016 vom 21.11.2016		
314100		Plan	Ist
	P1.126001	11.000,00	0,00
	Feuerschutzsteuer im Ergebnishaushalt geplant, jedoch für den Bau eines Löschwasserbrunnens sowie für den Kauf des MTW der Feuerwehr Lemwerder verwendet.		
		Plan	Ist
	P1.211001.001	0,00	5.815,00
314200	Zuweisung vom Land für Inklusion nicht eingeplant		
		Plan	Ist
	P1.365000*	135.310,00	217.316,41
	Mehrerträge bei der Finanzhilfe durch Nachzahlungen		
314200	Die Kostenerstattung für Personal- und Sachkosten Integration vom Landkreis Wesermarsch wurden nach Hinweis des LSN von 314200 auf 348200 gebucht.		

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
316100 Aufl. SoPo aus Inv.zuweis. u. Zuschüssen		-191,00		-191,00	
316110 Aufl. SoPo aus Inv.zuweis. u. Zuschüssen	-77.419,38	-84.306,00		-84.306,00	
316120 Aufl. SoPo aus Inv.zuweis. u. Zuschüssen	-22.539,47	-24.108,49		-24.108,49	
316130 Aufl. SoPo aus Inv.zuweis. u. Zuschüssen	-620,00	-619,00		-619,00	
316140 Aufl. SoPo aus Zuweisungen so. öff. B.	-417,00	-439,00		-439,00	
316160 Aufl. SoPo aus Zusch. so. öff. SoRe	-2.531,00	-2.528,00		-2.528,00	
316170 Aufl. von Zuschüssen privater Untern.	-8,00	-4.926,04		-4.926,04	
316180 Aufl. von Zuschüssen übriger Bereich	-30.870,77	-31.046,00		-31.046,00	
316190 Aufl. SoPo aus Zuw./Zus. pauschal	-200,00	-200,00		-200,00	
316280 Ertr. a. der Auflös. v. SoPo für Sapu üb	-640,00	-640,00		-640,00	
337110 Auflösung SoPo Beiträge KAG Straßenbau	-148.085,00	-143.816,00		-143.816,00	
357100 Auflösung so. SoPo zweckgeb.			-189.600,00	189.600,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-283.330,62	-292.819,53	-189.600,00	-103.219,53	

	Durch die fehlende Eröffnungsbilanz zur Haushaltsaufstellung war eine genaue Planung der Auflösung aus Sonderposten nicht möglich. Um jedoch einen Planwert auszuweisen wurde dieser Bei Konto 351700 mit 189.600,00 € veranschlagt.
--	--

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
331100 Verwaltungsgebühren	-45.829,59	-56.473,78	-49.000,00	-7.473,78	
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	-280.364,23	-349.628,80	-274.300,00	-75.328,80	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-326.193,82	-406.102,58	-323.300,00	-82.802,58	

332100		Plan	Ist
	P1.126001.001	400,00	13776,61
Gefahrguteinsatz Feuerwehr Lemwerder			
		Plan	Ist
	P1.365*	217.500,00	259.260,25
Mehrerträge bei den Kindergartengebühren Im Bereich des Hortes aufgrund der Einrichtung der zweiten Hortgruppe			
		Plan	Ist
	P1.552000.002	12.000,00	29.984,78
Mehrerträge durch höhere Nutzung des Hafens am Ochtumsperrwerk. (Nutzungsentschädigung)			

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
341100 Mieten und Pachten	-135.326,71	-142.104,98	-142.700,00	595,02	
341101 Pachten	-25.051,99	-3.036,00	-3.500,00	464,00	
341103 Standgebühren	-16.858,44	-16.796,07	-16.500,00	-296,07	
342100 Erträge aus Verkauf	-99.702,24	-108.905,04	-92.300,00	-16.605,04	
342102 Umsatzerlöse Drachenfest Begu	-15.139,24	-28.570,62	-16.000,00	-12.570,62	
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	-54.695,06	-80.820,44	-52.700,00	-28.120,44	
346110 Eintrittsgelder 7 %	-33.732,16	-24.419,95	-24.000,00	-419,95	
346190 Eintrittsgelder steuerfreie Veranstaltg	-8.938,17	-11.208,46	-8.000,00	-3.208,46	
06. privatrechtliche Entgelte	-389.444,01	-415.861,56	-355.700,00	-60.161,56	

342100		Plan	Ist
	P1.122005	3.000,00	10.048,45
	Höhere Erträge aus dem Verkauf von Tickets (Reservix/Nordwestticket)		
		Plan	Ist
	P1.365000.004	80.000,00	89.198,20
	Mehrerträge im Bereich Mittagessen Kita Lemwerder		
342102	Einnahmen aus Getränkeverkauf auf dem Drachenfest höher als erwartet		
346100	Besucherzahl des Drachenfestes höher als erwartet		

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
348000 Erstattungen vom Bund	-3.010,34	-750,00		-750,00	
348100 Erstattungen vom Land	-168.288,70	-166.041,27	-215.400,00	49.358,73	
348200 Erstattungen von Gemeinden (GV)	-811.073,66	-546.070,23	-886.100,00	340.029,77	
348400 Erstattungen vom sonst. öff. Bereich	-1.493,70				
348600 Erstattungen von sonst. öff. Sonderrechn	-2.000,00	-2.500,00		-2.500,00	
348700 Erstattungen von privaten Unternehmen	-8.115,59	-20.725,11	-10.000,00	-10.725,11	
348800 Erstattungen von übrigen Bereichen		-7.299,95		-7.299,95	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-993.981,99	-743.386,56	-1.111.500,00	368.113,44	

348100	Wohngeldleistungen in 2016 geringer als geplant
348200	Erträge aus der Sportstättenabrechnung für 2015 gingen erst im Jahre 2017 ein.
348200	Mehrerträge bei der Verwaltungspauschale sowie Betreuungs- und Integrationsleistungen Asyl.
348200	Die Kostenerstattung für Personal- und Sachkosten Integration vom Landkreis Wesermarsch wurden nach Hinweis des LSN von 314200 auf 348200 gebucht.
348200	Personalabordnung mit Kostenerstattung zur Haushaltsplanung nicht bekannt.
348200	Mehrerträge bei der Kostenübernahme für genehmigte Plätze

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Erträge</b>					
351100 Konzessionsabgaben	-290.825,99	-301.205,50	-230.000,00	-71.205,50	
356100 Bußgelder	659,10	-338,66	-2.500,00	2.161,34	
356200 Säumniszuschläge	-2.209,21	-3.313,40	-2.600,00	-713,40	
356210 Mahngebühren ( für Kto.findung)	-2.225,00	-2.365,50	-2.500,00	134,50	
356220 Stundung,Verzug,Prozess,Nachzahlung, Rate	-505,00	-424,00	-1.000,00	576,00	
356230 Vollstreckungsgebühren ( für Kto.findung)	-4.461,68	-9.185,60	-8.000,00	-1.185,60	
358200 Ertr. a. d. Auflös. oder Herabsetz. v. Rückste	-50.402,25	-50.234,63		-50.234,63	
358390 Sonst. weit. nicht zahlungswirks. ordentli	-12.106,86	-894,63		-894,63	
359110 Differenzen Zahlungseingang (für Kto.fin	-1,56	-4,80		-4,80	
359120 Erstattung Rückläufergebühren	-251,24	-255,82	-600,00	344,18	
11. sonstige ordentliche Erträge	-362.329,69	-368.222,54	-247.200,00	-121.022,54	

351100	Die Planung der Erträge aus Konzessionsabgaben beruht auf den Ist-Zahlen des Jahres 2014.
358200	Ertr. a. d. Auflös. oder Herabsetz. v. Rückstellungen, hier Pensionsrückstellung erst im Jahresabschluss gebucht

<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
401100 Dienstaufwendungen Beamte	129.398,81	138.056,83	137.100,00	956,83	
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	2.999.450,76	3.192.294,51	3.046.300,00	145.994,51	
401900 Dienstaufwendungen Sonstige Beschäftigte	9.567,15	9.754,52	7.800,00	1.954,52	
402100 Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte	91.086,27	120.175,08	111.000,00	9.175,08	
402200 Beitr.z.Versorgungskasse f. Arbeitnehmer	256.361,08	164.506,72	213.000,00	-48.493,28	
402900 Beitr.z.Versorgungskasse f.Sonstige Besc	3,05				
403100 Beiträge gesetzlichen Sozialversich. Bea		83,57		83,57	
403200 Beiträge gesetzl. Sozialversich. Arbeitn	601.661,43	642.954,74	605.800,00	37.154,74	
403900 Beitr.z.gesetzl.Sozialversich.Sonst.Besc	1.999,77		1.900,00	-1.900,00	
404100 Beihilfen u. Unterstütz. f. Beamte u. Ar	16.619,08	21.752,40	20.100,00	1.652,40	
405100 Zuführ. zu Pensionsrückst. f.Beamte u. A	25.798,00	120.463,00		120.463,00	
406100 Zuführ. zu Beihilferückstell. f.Beamte u	3.637,52	15.570,03		15.570,03	
407000 Zuführ.z.Rückst.f.Altersteilzeit u.and.M	1.702,63	34.073,10		34.073,10	
407100 Zuführ.z.Rückst.f.nichtgen.Urlaub	9.959,77				
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.147.245,32	4.459.684,50	4.143.000,00	316.684,50	

40*	Die Personalaufwendungen haben im Jahresergebnis eine Abweichung von unter 4%.
405100	Pensionsrückstellungen erst im Jahresabschluss gebucht
406100	Beihilferückstellung erst im Jahresabschluss gebucht
407000	Rückstellung für Altersteilzeit erst im Jahresabschluss gebucht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer- planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
414100 Beihilfen/Unterstützungsleist.f.Versorgu	22.555,63	21.268,17	24.000,00	-2.731,83	
416100 Zuführ. zu Beihilferückst.f.Versorgungse		11.176,18		11.176,18	
14. Aufwendungen für Versorgung	22.555,63	32.444,35	24.000,00	8.444,35	

416100	Zuführung zur Beihilferückstellung f. Versorgungsempfänger erst im Jahresabschluss gebucht.
--------	--

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
421100 Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen	106.355,97	119.567,54	233.000,00	-113.432,46	
421200 Unterhaltung d. sonstigen unbeweglichen V	204.293,64	281.820,05	340.000,00	-58.179,95	
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	48.219,96	54.439,94	93.300,00	-38.860,06	
422101 EDV Begu	1.611,89	3.052,03	3.600,00	-547,97	
422200 Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	17.819,80	37.899,36	33.200,00	4.699,36	
423100 Mieten und Pachten	17.523,02	22.087,77	15.600,00	6.487,77	
424100 Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baulic	350.305,24	371.125,40	383.800,00	-12.674,60	
424101 Reinigungskosten BEGU	3.105,85	3.804,39	4.000,00	-195,61	
425100 Haltung von Fahrzeugen	86.343,61	90.234,94	103.500,00	-13.265,06	
426100 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	52.471,01	57.523,03	67.100,00	-9.576,97	
427100 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendu	149.866,12	170.614,11	237.200,00	-66.585,89	
427101 Projektbezogene Verw. - Geschäftsaufwendu	14.885,67	21.669,85	18.200,00	3.469,85	
427102 Hotelkosten BEGU	1.433,40	2.401,28	2.900,00	-498,72	
427103 Allgemeine Bewirtung Begu	4.892,58	6.648,92	6.500,00	148,92	
427104 Technische Betr BEGU	7.995,15	12.279,43	9.900,00	2.379,43	
427105 Sonstige veranstaltungsabh Kosten BEGU	52.791,14	73.263,97	50.000,00	23.263,97	
427106 Gagen Begu 7 %	41.547,07	43.035,30	27.000,00	16.035,30	
427107 Ferienspaß Begu	10.884,42	60,00		60,00	
427110 GEMA BEGU	2.874,52	3.578,88	3.600,00	-21,12	
427120 Künstlersozialkasse BEGU	1.566,32	3.086,21	2.000,00	1.086,21	
427190 Kosten steuerfreie Veranstaltungen BEGU	9.578,84	11.140,92	11.800,00	-659,08	
428100 Verbrauch von Vorräten	20.090,88	18.220,28	13.700,00	4.520,28	
428140 Waren	64.163,95	70.347,26	69.000,00	1.347,26	
428146 Waren DF 19%	6.456,47	10.951,76		10.951,76	
429100 Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	342.877,12	330.185,57	263.900,00	66.285,57	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.619.953,64	1.819.038,19	1.992.800,00	-173.761,81	

423100	Miete für den Kita-Bus aufgrund des Brandes nicht geplant. Der Bus war zur Überwindung der Distanz zwischen der Detmarstraße und der Ritzenbütteler Str. angemietet wurden.
--------	---

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
451700 Zinsaufwendg.an Kreditinst. (auch f.Kto.		4.307,72	30.000,00	-25.692,28	
451800 Zinsaufwendungen an s.inländ.Bereiche			26.500,00	-26.500,00	
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	42,56	436,61	1.500,00	-1.063,39	
459200 Verzinsung v. Steuererstattungen	11.000,00	1.527,00	2.500,00	-973,00	
459900 Sonstige Finanzaufwendungen	2.702,81	2.702,81		2.702,81	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.745,37	8.974,14	60.500,00	-51.525,86	

45*	Zinsaufwendungen wurden aufgrund der Kreditemächtigung aus dem Jahre 2015 für das Haushaltsjahr 2016 höher geplant. Durch die Aufnahme im Dezember 2016 ergaben sich jedoch erst ab 2017 höhere Zinsaufwendungen
-----	--

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
431100 Zuweisungen an das Land	325,70	736,66	1.100,00	-363,34	
431200 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindever	495,75	10.585,65	1.800,00	8.785,65	
431600 Zuweisungen an sonst. öffentliche Sonder		5.000,00		5.000,00	
431700 Zuweisungen an private Unternehmen	19.765,33	31.384,96	22.000,00	9.384,96	
431800 Zuweisungen an übrige Bereiche	725.357,29	685.282,80	667.900,00	17.382,80	
433100 Soziale Leist.an natürl.Pers.außerh.v. E	1.011,53				
433900 Sonstige soziale Leistungen	82.093,00	92.772,07	150.000,00	-57.227,93	
434100 Gewerbesteuerumlage	697.017,00	2.098.813,00	1.500.000,00	598.813,00	
437100 Allgemeine Umlagen an Land	2.039.168,00	13.880,00	32.000,00	-18.120,00	
437200 Allg. Umlagen an Gemeinden (GV)	9.923.196,00				
437210 Kreisumlage		6.671.388,12	3.866.000,00	2.805.388,12	
437300 Allg. Umlagen Zweckerbände			2.100,00	-2.100,00	
18. Transferaufwendungen	13.488.429,60	9.609.843,26	6.242.900,00	3.366.943,26	

431200	Auszahlung Leader „Wesermarsch in Bewegung“ Haushaltsmittel standen als Haushaltsermächtigung aus 2015 zur Verfügung jedoch investiv.
431700	Mehraufwand durch die Ausgestaltung OPNV-Verkehrsleistung Linie 450 Deichläufer
434100	Durch die Gewerbesteuererträge im Jahr 2016 erhöhen sich die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage entsprechend. Die Abrechnung erfolgt zum Quartalsende.
437210	Bildung einer Rückstellung für die Kreisumlage aufgrund der errechneten Spitze.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
441100 Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendu	6.460,85	9.138,87	16.000,00	-6.861,13	
442100 Aufw. f. ehrenamtliche und sonstige Täti	92.544,12	96.892,87	94.800,00	2.092,87	
442900 Aufw.f.d.Inanspruchnahme v.Rechten u.Die	20.983,38	18.793,16	22.200,00	-3.406,84	
443100 Geschäftsaufwendungen	123.704,98	137.348,79	205.000,00	-67.651,21	
443101 Kosten Ausweispapiere	20.720,76	20.936,56	20.000,00	936,56	
443110 Differenzen Zahlungsausgang (für Kto.fin	2,56	4,37		4,37	
443120 Rückläufergebühren (für Kto.findung)	289,71	285,82	600,00	-314,18	
443990 Sonst.weit.nicht zahlungswirks. ordentli	7.162,39	56.229,41	200,00	56.029,41	
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	37.811,23	49.784,88	43.500,00	6.284,88	
445000 Erstattungen an den Bund	913,56		2.500,00	-2.500,00	
445200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeve	2.822,50	2.804,00	3.300,00	-496,00	
445300 Erstattungen an Zweckverbände	3.834,00	3.834,00	3.900,00	-66,00	
445700 Erstattungen an private Unternehmen	673,97	714,00	800,00	-86,00	
448200 Säumniszuschläge	2,50	2,50		2,50	
449100 Weit. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkei		5.050,17		5.050,17	
449110 Weit. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigkei	346,75	300,64	400,00	-99,36	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	318.273,26	402.120,04	413.200,00	-11.079,96	

443990	Durch die Ausbuchung von Forderungen aus den Jahren der Kameralistik kommt es hier zu deutlichen Mehraufwendungen. Aufgrund des Zeitablaufs können die Finanzvorfälle nicht mehr eindeutig erklärt werden. Die Buchungsbelege liegen dem Jahresabschluss bei. Fehlerhaft ist hierbei, dass Forderungen aus dem Bereich "Durchlaufende Gelder" in die Ergebnisrechnung gebucht wurden. Eine Korrekturbuchung im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten unterblieb.
--------	---

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen - Euro -
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>					
501200 Empfang. Schadensersatzleistungen f. Ver	-331,02	-676.243,89		-676.243,89	
502900 Sonstige periodenfremde Erträge	-40.608,51	-38.763,58		-38.763,58	
531100 Erträge aus der Veräuß. v. Grundsst. u.		-4.735,19		-4.735,19	
531200 Ertr.a.d.Veräuß.v.bew.VermGG >1000EUR	-30.110,00				
22. außerordentliche Erträge	-71.049,53	-719.742,66		-719.742,66	
511100 Aufwend.i.Zusammenh. m.Katastr.u.ä. Ereign		4.409,07		4.409,07	
511900 sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	774,20	798,35		798,35	
512900 sonstige periodenfremde Aufwendungen	2.380,00	20.692,68		20.692,68	
513100 Außerplanmäßige AfA a.imm.VermGG u.Sachv		1.051,17		1.051,17	
532100 Aufw.a.d.Veräuß.v. Grundstücken u. Gebäuden		-89.432,25		-89.432,25	
532200 Aufw.a.d.Veräuß.v.bew.VermGG>1000 EUR		134,00		134,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	3.154,20	-62.346,98		-62.346,98	

501200	Entschädigungsleistungen für Gebäude und Inventar nach Brand der Kita-Lemwerder
502900	Gestundete Erschließungsbeiträge
512900	Vorsteuer-Korrektur
532100	Umbuchung 16 aus JAP 2014 Umbuchung Nr. 7 + 8 aus JAP 2014 Verkauf Teilfläche Werner-von-von Siemensstraße Anlage 100713 Korrektur der Eröffnungsbilanz, da die Grundstücke zu den, nicht in der Eröffnungsbilanz erfassten Anlagen 101534-101536 im Jahre 2016 veräußert wurden.

## 8d) Erläuterungen zur Finanzrechnung

### Erläuterungen Finanzrechnung (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

#### Bewertung der Finanzrechnung

Gemäß § 55 Abs. 1 Satz 2 GemHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Der Finanzhaushalt des Haushalts 2016 wies nachfolgende Beträge aus

laufender Verwaltungstätigkeit	Euro	-1.191.200,00
Investitionstätigkeit	Euro	3.924.600,00
Finanzierungstätigkeit	Euro	-2.940.400,00
Saldo	Euro	-207.000,00

#### Angaben zur Finanzrechnung

In Bezug auf die Finanzrechnung wird auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung verwiesen. Folgende Positionen der Finanzrechnung weichen von der Ergebnisrechnung ab:

05.	Privatrechtliche Entgelte	Entschädigungszahlung nach Brand Kita Lemwerder
11.	Auszahlungen für aktives Personal	Pensionsrückstellungen/Beihilferückstellung/ Rückstellung für Altersteilzeit
12.	Auszahlungen für Versorgung	Beihilferückstellung
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	Differenz aufgrund div. Umbuchungen aus dem Jahresabschluss 2014 Nr. 22-24
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	Ausbuchung von Altlasten im Bereich Vollstreckung
15.	Transferauszahlungen	Rückstellung über die Kreisumlage
24.	Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Im Haushalt 2016 gibt es eine Differenz von 322.000,00 € zwischen dem Finanzhaushalt und der Investitionsübersicht des THH01. Diese wird durch die Investitionsmaßnahme I1.140058.555 verursacht. Der Ansatz von 322.000,00 € (Zuschuss Neubau Kindergarten) wird nicht in der Investitionsübersicht dargestellt. Zudem wurde der Ansatz für die Versicherungssumme auf das Konto 682100 Veräußerung von Sachvermögen geplant.

Der Saldo aus den Teil-Finanzrechnungen aus dem Jahr 2015 stimmt nicht mit den Ergebnis der Gesamtfinanzrechnung überein.

Der Prüfbericht zum Jahresabschluss 2015 wies darauf unter der lfd. Nr. 5.3.1 hin.

## 8e. Übersicht über Investitionen im Haushaltsjahr 2016

## Investitionen und Investitionsmaßnahmen B2021THH01 FB Bürgerservice und

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.120063.565 Darlehen Ev.-luth. Kirchengem. Altenesch	-1.000,00	-1.000,00		1.000,00
<b>I1.120063 Darlehen Ev.-luth. Kirchengem. Altenesch</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>		<b>1.000,00</b>
I1.120064.565 Darlehen Busse, Heinz-Werner	-1.444,59	-99,14		99,14
<b>I1.120064 Darlehen Busse, Heinz-Werner</b>	<b>-1.444,59</b>	<b>-99,14</b>		<b>99,14</b>
I1.120067.565 Darlehen Tennis-Club Lemwerder	-612,29	-630,66		630,66
<b>I1.120067 Darlehen Tennis-Club Lemwerder</b>	<b>-612,29</b>	<b>-630,66</b>		<b>630,66</b>
I1.120068.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. Nds.Str.	0,00	-1.717,70		1.717,70
<b>I1.120068 Darlehen Wohnungsbau Weserm. Nds.Str.</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.717,70</b>		<b>1.717,70</b>
I1.120069.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. Alten.Ring	0,00	-3.194,94		3.194,94
<b>I1.120069 Darlehen Wohnungsbau Weserm. Alten.Ring</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.194,94</b>		<b>3.194,94</b>
I1.120070.565 Darlehen-Kfh. Herbert Willi Karow	-33,12	-89,73		89,73
<b>I1.120070 Darlehen-Kfh. Herbert Willi Karow</b>	<b>-33,12</b>	<b>-89,73</b>		<b>89,73</b>
I1.120071.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 6 MFH	-135,19	-272,42		272,42
<b>I1.120071 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 6 MFH</b>	<b>-135,19</b>	<b>-272,42</b>		<b>272,42</b>
I1.120072.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 2 18-FH	-97,59	-196,65		196,65
<b>I1.120072 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 2 18-FH</b>	<b>-97,59</b>	<b>-196,65</b>		<b>196,65</b>
I1.120073.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 2 MFH 8WE	-49,62	-99,99		99,99
<b>I1.120073 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 2 MFH 8WE</b>	<b>-49,62</b>	<b>-99,99</b>		<b>99,99</b>
I1.120074.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 4 MFH 16WE	-76,10	-153,35		153,35
<b>I1.120074 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 4 MFH 16WE</b>	<b>-76,10</b>	<b>-153,35</b>		<b>153,35</b>
I1.120075.565 Darlehen Anna Voigt	-22,19	-22,30		22,30
<b>I1.120075 Darlehen Anna Voigt</b>	<b>-22,19</b>	<b>-22,30</b>		<b>22,30</b>
I1.120077.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 4 Mfh 16 We	-401,51	-809,06		809,06
<b>I1.120077 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 4 Mfh 16 We</b>	<b>-401,51</b>	<b>-809,06</b>		<b>809,06</b>
I1.120078.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 4 Mfh 16 We	-131,22	-264,42		264,42
<b>I1.120078 Darlehen Wohnungsbau Weserm. 4 Mfh 16 We</b>	<b>-131,22</b>	<b>-264,42</b>		<b>264,42</b>
I1.120079.565 Darlehen Wohnungsbau Weserm. Mfh 18 We	-132,54	-267,07		267,07
<b>I1.120079 Darlehen Wohnungsbau Weserm. Mfh 18 We</b>	<b>-132,54</b>	<b>-267,07</b>		<b>267,07</b>
I1.130022.500 Neubau Jugendräume 2013	2.025,98	0,00		0,00
<b>I1.130022 Neubau Jugendräume 2013</b>	<b>2.025,98</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140027.510 SaPo Jugendarbeit 2014	374,26	0,00		0,00
<b>I1.140027 SaPo Jugendarbeit 2014</b>	<b>374,26</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140058.500 Neubau KiTa-Lemwerder	81.858,73	2.563.602,86	2.480.000,00	-83.602,86
I1.140058.555 Neubau KiTa (Inv.zuschuss)	0,00	0,00	-322.000,00	-322.000,00
<b>I1.140058 Neubau KiTa-Lemwerder</b>	<b>81.858,73</b>	<b>2.563.602,86</b>	<b>2.158.000,00</b>	<b>-405.602,86</b>
I1.140060.565 Darlehen Erwin Rätsho	-1.015,04	0,00		0,00
<b>I1.140060 Darlehen Erwin Rätsho</b>	<b>-1.015,04</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140071.510 SaPo GS Mitte Verwaltung u. Personal 14	336,18	0,00		0,00
<b>I1.140071 SaPo GS Mitte Verwaltung u. Personal 14</b>	<b>336,18</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150001.510 Höhenverstellb.Wickeltisch GS Mitte Verw	0,00	1.749,30		-1.749,30
<b>I1.150001 Höhenverstellb.Wickeltisch GS Mitte Verw</b>	<b>0,00</b>	<b>1.749,30</b>		<b>-1.749,30</b>
I1.150007.510 SAPO IuK 2015	671,16	0,00	0,00	0,00
<b>I1.150007 SAPO IuK 2015</b>	<b>671,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Investitionen und Investitionsmaßnahmen B2021THH01 FB Bürgerservice und

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.150014.510 Sapo allg. zentrale Dienste 2015	0,00	1.144,18	0,00	-1.144,18
<b>I1.150014 Sapo allg. zentrale Dienste 2015</b>	<b>0,00</b>	<b>1.144,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.144,18</b>
I1.150015.510 Sapo GS Deichshausen Verwaltung 2015	199,00	0,00	0,00	0,00
<b>I1.150015 Sapo GS Deichshausen Verwaltung 2015</b>	<b>199,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I1.150016.510 Sapo KiTa Lemwerder 2015	1.688,82	0,00	0,00	0,00
<b>I1.150016 Sapo KiTa Lemwerder 2015</b>	<b>1.688,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I1.150017.510 Sapo Krippe Lemwerder 2015	642,00	0,00	0,00	0,00
<b>I1.150017 Sapo Krippe Lemwerder 2015</b>	<b>642,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I1.150018.510 Sapo Hort Lemwerder 2015	1.778,78	0,00	0,00	0,00
<b>I1.150018 Sapo Hort Lemwerder 2015</b>	<b>1.778,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I1.150033.500 Gerätehaus Jugendtreff	1.324,16	0,00		0,00
<b>I1.150033 Gerätehaus Jugendtreff</b>	<b>1.324,16</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150037.510 Sapo 2015 Küche	1.733,13	209,02		-209,02
<b>I1.150037 Sapo 2015 Küche</b>	<b>1.733,13</b>	<b>209,02</b>		<b>-209,02</b>
I1.150039.510 Sapo 2015 GS Mitte Pers./Verwaltung	499,00	372,27		-372,27
<b>I1.150039 Sapo 2015 GS Mitte Pers./Verwaltung</b>	<b>499,00</b>	<b>372,27</b>		<b>-372,27</b>
I1.150044.510 Palettenmöbel	610,00	0,00		0,00
<b>I1.150044 Palettenmöbel</b>	<b>610,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150045.510 Sapo GS Deichshausen Schulbudget 2015	3.238,00	0,00		0,00
I1.150045.555 Sonderposten zu SAPO GS Deichshausen	-1.524,00	0,00		0,00
<b>I1.150045 Sapo GS Deichshausen Schulbudget 2015</b>	<b>1.714,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.160001.510 Laptop, Sonstige Hardware	0,00	705,64	2.500,00	1.794,36
<b>I1.160001 Laptop, Sonstige Hardware</b>	<b>0,00</b>	<b>705,64</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.794,36</b>
I1.160003.510 Sapo Kita Spielfahrzeuge 2016	0,00	348,99	1.000,00	651,01
<b>I1.160003 Sapo Kita Spielfahrzeuge 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>348,99</b>	<b>1.000,00</b>	<b>651,01</b>
I1.160005.510 Sapo Hort 2016	0,00	499,80		-499,80
<b>I1.160005 Sapo Hort 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>499,80</b>		<b>-499,80</b>
I1.160006.510 Sapo Küche 2016	0,00	384,26	500,00	115,74
<b>I1.160006 Sapo Küche 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>384,26</b>	<b>500,00</b>	<b>115,74</b>
I1.160007.510 Zaun zw. Fahrradständer/ Parkplatz	0,00	1.458,50	4.000,00	2.541,50
<b>I1.160007 Zaun zw. Fahrradständer/Parkplatz</b>	<b>0,00</b>	<b>1.458,50</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.541,50</b>
I1.160008.510 Sapo Standesamt 2016	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
<b>I1.160008 Sapo Standesamt 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
I1.160009.510 Anschaffung Tisch Standesamt 2016	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
<b>I1.160009 Anschaffung Tisch Standesamt 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>
I1.160018.510 Lizenzen SAP 2016	0,00	7.220,00	6.500,00	-720,00
<b>I1.160018 Lizenzen SAP 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>7.220,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>-720,00</b>
I1.160019.500 JULE "Außenbereichsgestaltung"	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
<b>I1.160019 JULE "Außenbereichsgestaltung"</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
I1.160020.510 Deckenhalterung für Spielgeräte	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
<b>I1.160020 Deckenhalterung für Spielgeräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
I1.160029.500 Vordach Hofausgang Begu Lemwerder	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
<b>I1.160029 Vordach Hofausgang Begu Lemwerder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>

**Investitionen und Investitionsmaßnahmen B2021THH01 FB Bürgerservice und**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.160033.510 Sapo GS-Lemwerder 2016	0,00	752,03		-752,03
<b>I1.160033 Sapo GS-Lemwerder 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>752,03</b>		<b>-752,03</b>
I1.160034.555 Zuschuss Minispielfeld KiTa Lemwerder	0,00	-18.267,37		18.267,37
<b>I1.160034 Minispielfeld KiTa Lemwerder</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.267,37</b>		<b>18.267,37</b>
I1.160036.510 Sapo Rathaus 2016	0,00	1.190,41		-1.190,41
<b>I1.160036 Sapo Rathaus 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>1.190,41</b>		<b>-1.190,41</b>
I1.160038.500 Umbau Hort Außenstelle	0,00	-3.826,41		3.826,41
<b>I1.160038 Umbau Hort Außenstelle</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.826,41</b>		<b>3.826,41</b>
I1.160041.510 Sapo Kiga 2016	0,00	1.336,23		-1.336,23
<b>I1.160041 Sapo Kiga 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>1.336,23</b>		<b>-1.336,23</b>
I1.160045.510 Sapo Hort Außenstelle Umbau 2016	0,00	2.444,88		-2.444,88
<b>I1.160045 Sapo Hort Außenstelle Umbau 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>2.444,88</b>		<b>-2.444,88</b>
I1.160047.510 Kauf Opel Vivaro Bus	0,00	14.458,50		-14.458,50
<b>I1.160047 Kauf Opel Vivaro Bus</b>	<b>0,00</b>	<b>14.458,50</b>		<b>-14.458,50</b>
I1.160048.510 Seilanlage Circus Begu	0,00	1.261,40		-1.261,40
<b>I1.160048 Seilanlage Circus Begu</b>	<b>0,00</b>	<b>1.261,40</b>		<b>-1.261,40</b>
I1.160052.510 Digitalkamera Tourismus 2016	0,00	477,89		-477,89
<b>I1.160052 Digitalkamera Tourismus 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>477,89</b>		<b>-477,89</b>
I1.160061.565 Veräußerung Tretlaubsäge	0,00	-1.314,00		1.314,00
<b>I1.160061 Veräußerung Tretlaubsäge</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.314,00</b>		<b>1.314,00</b>
I2.150000.500 Stromversorgung BEGU-Umbau	24.019,67	0,00		0,00
<b>I2.150000 Stromversorgung BEGU-Umbau</b>	<b>24.019,67</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I2.150001.510 SaPo 2015 Begu Gemeinkosten	1.181,98	0,00		0,00
<b>I2.150001 SaPo 2015 Begu Gemeinkosten</b>	<b>1.181,98</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I2.150002.500 Rampe für Gastro-Anlieferung	5.521,60	0,00		0,00
<b>I2.150002 Rampe für Gastro-Anlieferung</b>	<b>5.521,60</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I2.150003.500 Baumaßnahme Begu Lemwerder	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
<b>I2.150003 Fluchttreppe, Saal obere Etage</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
I2.150004.500 Brandmeldeanlage Begu Lemwerder	23.543,00	0,00		0,00
<b>I2.150004 Brandmeldeanlage Begu Lemwerder</b>	<b>23.543,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>144.570,45</b>	<b>2.567.390,95</b>	<b>2.193.600,00</b>	<b>-373.790,95</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>144.570,45</b>	<b>2.567.390,95</b>	<b>2.193.600,00</b>	<b>-373.790,95</b>

**Investitionen und Investitionsmaßnahmen B2021THH02 FB Technische Dienste,**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.120000.500 Tilgungsschuld Seemann	25.899,00	25.899,00		-25.899,00
<b>I1.120000 Tilgungsschuld Seemann</b>	<b>25.899,00</b>	<b>25.899,00</b>		<b>-25.899,00</b>
I1.120018.510 Grunderwerb 2012	550,00	669,45		-669,45
<b>I1.120018 Grunderwerb 2012</b>	<b>550,00</b>	<b>669,45</b>		<b>-669,45</b>
I1.120022.525 Wohnungsbauförderung	0,00	2.700,00		-2.700,00
<b>I1.120022 Wohnungsbauförderungsprogramm</b>	<b>0,00</b>	<b>2.700,00</b>		<b>-2.700,00</b>
I1.130016.500 Grünanlage Bolzplatz Altenesch	160,65	0,00		0,00
<b>I1.130016 Grünanlage ehem. Bolzplatz Altenesch</b>	<b>160,65</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140012.500 Dachsanierung Kleine Halle	247,52	0,00		0,00
<b>I1.140012 Dachsanierung Kleine Halle</b>	<b>247,52</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140036.510 Grunderwerb 2014	9.204,58	0,00		0,00
<b>I1.140036 Grunderwerb 2014</b>	<b>9.204,58</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140037.525 Inv. Zuschuss Breitbandförderung 2014	79.251,60	0,00		0,00
I1.140037.555 Erhaltener Inv. Zuschuss	-44.724,38	0,00		0,00
<b>I1.140037 Inv. Zuschuss Breitbandförderung 2014</b>	<b>34.527,22</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140038.500 Osttangente	521.711,01	435.033,41	330.000,00	-105.033,41
I1.140038.555 Sopo Osttangente A&R	-224.052,00	-159.535,04		159.535,04
<b>I1.140038 Osttangente</b>	<b>297.659,01</b>	<b>275.498,37</b>	<b>330.000,00</b>	<b>54.501,63</b>
I1.140041.500 2. Bauabschnitt ehem. Bahndamm/Jugendtre	2.391,51	0,00		0,00
<b>I1.140041 2. Bauabschnitt ehem. Bahndamm/Jugendtre</b>	<b>2.391,51</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140045.510 Wechselladerfahrzeug Fw Lemwerder	151.410,32	0,00		0,00
I1.140045.555 Zuschuss Wechselladerfahrzeug FW Lemwerder	-2.315,10	0,00		0,00
<b>I1.140045 Wechselladerfahrzeug Fw Lemwerder</b>	<b>149.095,22</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140046.510 Hochleistungspumpe a.Anhänger montieren	23.158,55	0,00		0,00
<b>I1.140046 Hochleistungspumpe auf Anhänger montiere</b>	<b>23.158,55</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140049.510 Blitzschutzanlage ehem. Arbeitsamt	4.376,69	0,00		0,00
<b>I1.140049 Blitzschutzanlage ehem. Arbeitsamt</b>	<b>4.376,69</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140051.500 Zentrale Sammelstelle Mülltonnenüberdach	6.445,17	0,00		0,00
<b>I1.140051 Zentrale Sammelstelle Mülltonnenüberdach</b>	<b>6.445,17</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140056.565 Grundstücksveräußerung 2014	-25.335,00	0,00		0,00
<b>I1.140056 Grundstücksveräußerung 2014</b>	<b>-25.335,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.140063.500 Ernst-Rodiek-Halle, Sanierung	1.087.999,33	585.231,22	885.000,00	299.768,78
<b>I1.140063 Ernst-Rodiek-Halle, Sanierung</b>	<b>1.087.999,33</b>	<b>585.231,22</b>	<b>885.000,00</b>	<b>299.768,78</b>
I1.140070.510 2 Sitzbänke an der Fähre	3.289,76	0,00		0,00
<b>I1.140070 2 Sitzbänke an der Fähre</b>	<b>3.289,76</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150002.510 Sprungpolster OFW Lemwerder	0,00	6.402,20		-6.402,20
<b>I1.150002 Sprungpolster OFW Lemwerder</b>	<b>0,00</b>	<b>6.402,20</b>		<b>-6.402,20</b>
I1.150003.500 Löschwasserbrunnen	0,00	2.916,59		-2.916,59
I1.150003.555 Inv.zuschuss Löschwasserbrunnen	0,00	-2.805,38		2.805,38
<b>I1.150003 Löschwasserbrunnen</b>	<b>0,00</b>	<b>111,21</b>		<b>-111,21</b>
I1.150005.510 MTW Feuerwehr Altenesch	50.358,09	0,00		0,00
I1.150005.555 Zuschuss MTW Feuerwehr Altenesch	-15.094,37	0,00		0,00
<b>I1.150005 MTW Feuerwehr Altenesch</b>	<b>35.263,72</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**Investitionen und Investitionsmaßnahmen B2021THH02 FB Technische Dienste,**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.150006.510 Fertiggarage OFW Altenesch	0,00	15.970,83	8.000,00	-7.970,83
<b>I1.150006 Fertiggarage OFW Altenesch</b>	<b>0,00</b>	<b>15.970,83</b>	<b>8.000,00</b>	<b>-7.970,83</b>
I1.150009.510 Sapo Möbel Ordnungsamt 2015	0,00	777,01	0,00	-777,01
<b>I1.150009 Sapo Möbel Ordnungsamt 2015</b>	<b>0,00</b>	<b>777,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-777,01</b>
I1.150020.510 Ansch. Spielplätze/Bolzplätze 2015	2.591,82	0,00		0,00
<b>I1.150020 Ansch. Spielplätze/Bolzplätze 2015</b>	<b>2.591,82</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150022.510 Sapo E-R-Halle 2015	0,00	1.271,40	0,00	-1.271,40
<b>I1.150022 Sapo E-R-Halle 2015</b>	<b>0,00</b>	<b>1.271,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.271,40</b>
I1.150026.510 Mob.Wasserversorgung Verant./Betriebsh.	2.595,52	0,00		0,00
<b>I1.150026 Mob.Wasserversorgung Verant. Begu</b>	<b>2.595,52</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150028.510 SaPo Grünanlagen 2015	739,01	0,00	0,00	0,00
<b>I1.150028 SaPo Grünanlagen 2015</b>	<b>739,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I1.150029.525 Investitionszuschuss Leader 2015	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
<b>I1.150029 Investitionszuschuss Leader 2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
I1.150030.525 Inv.Zusch. Städtebaul. Entwicklungsm.'15	14.200,00	228.275,54	800.000,00	571.724,46
I1.150030.555 Erh.Inv.Zuschuss	0,00	-19.500,00	-533.000,00	-513.500,00
<b>I1.150030 Inv.Zusch. Städtebaul. Entwicklungsm.'15</b>	<b>14.200,00</b>	<b>208.775,54</b>	<b>267.000,00</b>	<b>58.224,46</b>
I1.150031.500 Dachsanierung Kleine Halle	0,00	657.641,83		-657.641,83
I1.150031.555 Zuschuss Dachsanierung	0,00	-7.840,00		7.840,00
<b>I1.150031 Dachsanierung Kleine Halle</b>	<b>0,00</b>	<b>649.801,83</b>		<b>-649.801,83</b>
I1.150034.510 Sapo 2015 Bau-Software	451,01	0,00		0,00
<b>I1.150034 Sapo 2015 Bau-Software</b>	<b>451,01</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150035.525 Inv.zuwendungen Tennishalle	40.000,00	0,00		0,00
<b>I1.150035 Inv.zuwendungen Tennishalle</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150036.565 Veräußerung VW Golf Variant	-110,00	0,00		0,00
<b>I1.150036 Veräußerung VW Golf Variant</b>	<b>-110,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150038.510 Sapo 2015 OFW Lemwerder	1.322,69	0,00		0,00
<b>I1.150038 Sapo 2015 OFW Lemwerder</b>	<b>1.322,69</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150040.565 Veräußerung Wasserlöschfz BRA-F 1645	-30.000,00	0,00		0,00
<b>I1.150040 Veräußerung Wasserlöschfz BRA-F 1645</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150041.510 Sapo Straßenunterhaltung 2015	412,91	0,00		0,00
<b>I1.150041 Sapo Straßenunterhaltung 2015</b>	<b>412,91</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150042.510 Einsatznavi Feuerwehr Bardewisch. Das Na	1.901,77	0,00		0,00
I1.150042.555 Sopo Einsatznavi FW Bardewisch	-1.901,77	0,00		0,00
<b>I1.150042 Einsatznavi Feuerwehr Bardewisch</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.150043.510 Einzäunung Ochtumhafen	14.209,18	0,00		0,00
<b>I1.150043 Einzäunung Ochtumhafen</b>	<b>14.209,18</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I1.160000.500 Umbau Feuerwehr Lemwerder	0,00	9.737,91	0,00	-9.737,91
<b>I1.160000 Umbau Feuerwehr Lemwerder</b>	<b>0,00</b>	<b>9.737,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.737,91</b>
I1.160010.510 MTW Feuerwehr Lemwerder 2016	0,00	47.374,92	58.000,00	10.625,08
<b>I1.160010 MTW Feuerwehr Lemwerder 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>47.374,92</b>	<b>58.000,00</b>	<b>10.625,08</b>
I1.160010.555 Inv.zuschuss MTW Lemwerder	0,00	-15.308,11		15.308,11
<b>I1.160010.555 Inv.zuschuss MTW Lemwerder</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.308,11</b>		<b>15.308,11</b>

**Investitionen und Investitionsmaßnahmen B2021THH02 FB Technische Dienste,**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
I1.160011.510 Sapo Möbel Obdachlosenunterkünfte 2016	0,00	0,00	500,00	500,00
<b>I1.160011 Sapo Möbel Obdachlosenunterkünfte 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
I1.160012.510 Sapo E.-R.-Halle 2016	0,00	1.739,84	1.000,00	-739,84
<b>I1.160012 Sapo E.-R.-Halle 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>1.739,84</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-739,84</b>
I1.160013.510 Sapo Kleine Halle 2016	0,00	459,00	1.000,00	541,00
<b>I1.160013 Sapo Kleine Halle 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>459,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>541,00</b>
I1.160015.510 Sapo Grünanlagen 2016	0,00	509,30	2.500,00	1.990,70
<b>I1.160015 Sapo Grünanlagen 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>509,30</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.990,70</b>
I1.160016.565 Verkauf Grundstück Niedersachsenstr.2016	0,00	-89.670,00	-88.500,00	1.170,00
<b>I1.160016 Verkauf Grundstück Niedersachsenstr.2016</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.670,00</b>	<b>-88.500,00</b>	<b>1.170,00</b>
I1.160017.510 Streusalzsilos	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00
<b>I1.160017 Streusalzsilos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>
I1.160021.510 mobiles Geschwindigkeitsdisplay	0,00	2.723,16	2.500,00	-223,16
<b>I1.160021 mobiles Geschwindigkeitsdisplay</b>	<b>0,00</b>	<b>2.723,16</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-223,16</b>
I1.160022.510 Chloranlage	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
<b>I1.160022 Chloranlage</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>
I1.160023.510 Hinweisschilder für Firmen	0,00	1.975,40	2.000,00	24,60
<b>I1.160023 Hinweisschilder für Firmen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.975,40</b>	<b>2.000,00</b>	<b>24,60</b>
I1.160024.510 Wildkrautkehrmaschine	0,00	9.026,98	11.000,00	1.973,02
<b>I1.160024 Wildkrautkehrmaschine</b>	<b>0,00</b>	<b>9.026,98</b>	<b>11.000,00</b>	<b>1.973,02</b>
I1.160025.525 Zuschuss Sozialer Wohnungsbau	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
<b>I1.160025 Zuschuss Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
I1.160026.510 Spielplatz Alter Bahndamm Spielgeräte	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
<b>I1.160026 Spielplatz Alter Bahndamm Spielgeräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
I1.160027.500 Spielplatz Alter Bahndamm Geländegestal.	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
<b>I1.160027 Spielplatz Alter Bahndamm Geländegestal.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
I1.160028.500 OFW Bardewisch Parkplatz	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
<b>I1.160028 OFW Bardewisch Parkplatz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
I1.160030.510 Sapo OFW Lemwerder 2016	0,00	5.154,98		-5.154,98
<b>I1.160030 Sapo OFW Lemwerder 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>5.154,98</b>		<b>-5.154,98</b>
I1.160031.510 Sapo OFW Bardewisch 2016	0,00	550,90		-550,90
<b>I1.160031 Sapo OFW Bardewisch 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>550,90</b>		<b>-550,90</b>
I1.160037.510 Sapo Betriebshof 2016	0,00	1.046,22		-1.046,22
<b>I1.160037 Sapo Betriebshof 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>1.046,22</b>		<b>-1.046,22</b>
I1.160046.510 Sapo Ernst-Rodiek-Halle 2016	0,00	749,34		-749,34
<b>I1.160046 Sapo Ernst-Rodiek-Halle 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>749,34</b>		<b>-749,34</b>
I1.160050.510 Schließanlage E.-R.-Halle 2016	0,00	10.876,12		-10.876,12
<b>I1.160050 Schließanlage E.-R.-Halle 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>10.876,12</b>		<b>-10.876,12</b>
I1.160051.565 Grundstücksveräußerung 2016	0,00	-69.450,00		69.450,00
<b>I1.160051 Grundstücksveräußerung 2016</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.450,00</b>		<b>69.450,00</b>
I1.160060.510 Solaranlage, Turnhalle, Schlesische Str.	0,00	61.503,77		-61.503,77
<b>I1.160060 Solaranlage, Turnhalle, Schlesische Str.</b>	<b>0,00</b>	<b>61.503,77</b>		<b>-61.503,77</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>1.701.345,07</b>	<b>1.752.107,79</b>	<b>1.731.000,00</b>	<b>-21.107,79</b>

**Investitionen und Investitionsmaßnahmen B2021THH02 FB Technische Dienste,**

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2015 -Euro-	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansatz 2016 -Euro-	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2016 -Euro-
<b>Gesamtsumme</b>	1.701.345,07	1.752.107,79	1.731.000,00	-21.107,79

**9a. Übersicht über die ins Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen**

Nr.	PSP	I-PSP	Konto	Bezeichnung	Betrag	Verwendung	Übertrag	Bemerkung
1	P1.111008		421100	Gebäudeunterh. Schlauchturn, Güterschuppen	16.100,00 €	Reparatur Schlauchturn, Güterschuppen	2016	
2	P1.1110012.003		422200	Erwerb Laptop	500,00 €	Laptop	2016	
3	P1.111012.003		421100	Allg.zentrale Dienste	100.000,00 €	Umbau und Brandschutz Bürgerservice	2016	
4	P1.122002		422200	Kauf geringw. VermGG	145,00 €	Deko für Standesamt	2016	
5	P1.122006		427100	Bes.Verw./Betr.aufw	61.000,00 €	Kampfmittelbeseitigung allg.	2016	
6	P1.126001.002		421100	OFW Bardew.	2.490,00 €	Überdachung FW Bardew.	2015	
7	P1.211001.002		422100	Schulbudget Restmittel	1.400,00 €	Unterh.bew.Verm	2016	
8	P1.211001.002		422200	Schulbudget Restmittel	1.400,00 €	Erwerb geringw.Verm.	2016	
9	P1.211001.002		443100	Schulbudget Restmittel	2.500,00 €	Geschäftsaufwendungen	2016	
10	P1.281001.003		422100	Unterh.bew.Verm	1.500,00 €	Reparatur Hütten	2016	
11	P1.365000.001		427101	Projektkosten	60,00 €	Mittel für IT	2016	
12	P1.365000.004		422200	Erwerb GWG	200,00 €	2 Hängeregale, klein	2016	
13	P1.365000.004		426100	Bes.Aufw.f.Besch.	600,00 €	Schulung/Arbeitskleidung	2016	
14	P1.366001		421100	Unterh. D. Grundstücke und baul. Anlagen	1.000,00 €	Lehmsand f. Dirtbahn	2016	
15	P1.424000.002		421100	Kleine Halle	7.100,00 €	Repar./Instandhaltung. Gebäude	2016	
16	P1.424000.002		422100	Kleine Halle	27.000,00 €	Regelmessanlage Chlor 6500, Instandh. 3500, Sanierung Filteranlage 19000	2016	
17	P1.511000.001		429100	Aufw.sonst.Dienstl	60.500,00 €	15.000,- Umliegungs v. Goethestr. 45.500,- Edenbüttel II	15.000,- aus 2016 Rest 2015	
18	P1.511000.002		429100	Aufw.sonst.Dienstl	43.000,00 €	Planungsmittel Osttangente, Edenbüttel Kreisel, 25.000 Städteb.Entwickl	2015	
19	P1.521001		429100	Aufw.sonst.Dienstl	2.900,00 €	Vermessungskosten	2016	
20	P1.541001.001		421200	Unter.so.unb.Verm.	176.000,00 €	Maßnahmen Straßenunterh., Ampelw. Kanalspülung (Koopmannstraße/Damaschkeweg)	2016	Durch die Umbuchung Nr. 25 aus der JAP2014 ergibt sich eine Differenz zwischen noch verfügbaren Mitteln und dem gebildeten Haushaltsrest.
21	P1.541001.002		421200	Unter.so.unb.Verm.	23.500,00 €		2016	
22	P1.541001.002		429100	Aufw.sonst.Dienstl	11.500,00 €	Straßenentwässerung	2016	
23	P1.541001.003		421200	Unter.so.unb.Verm.	5.000,00 €	Landw. Wegebau	2016	
24	P1.541001.004		421200	Unter.so.unb.Verm.	5.000,00 €	Rep.Instandh. Brücken	2016	Durch die Umbuchungen Nr. 22-24 aus der JAP 2014 ergibt sich eine Differenz zwischen noch verfügbaren Mitteln und dem gebildeten Haushaltsrest.
25	P1.541001.004		429100	Aufw.sonst.Dienstl	5.000,00 €	Brückenkontrolle	2016	
26	P1.547000.001		421200	Unter.so.unb.Verm.	900,00 €	Unterhaltung Bahn	2016	
27	P1.547000.002		421200	Unter.so.unb.Verm.	2.000,00 €	ÖPNV allg.Schilder Anrufsammeltaxi	2016	
28	P1.551000.001		421200	Unter.so.unb.Verm.	18.000,00 €	Grünanlagen, Grundstücksunterh.	2016	
29	P1.551000.002		421200	Unter.so.unb.Verm.	2.500,00 €	Unterh. Grundstück 5000+Trinkwasserleistung 2000	2016	

**578.795,00 €**

Nr.	PSP	I-PSP	Konto	Bezeichnung	Betrag	Verwendung	Übertrag	Bemerkung	
1	P1.111008	I1.140036.510	782100	Grundstücksankauf 2014	152.000,00 €	Flächenkauf Deichband	2014	Beurkundung verzögerte sich. Siehe hierzu AiB 900170.	
2	P1.122002	I1.160009.510	783110	Tisch Standesamt	1.600,00 €	Tisch i.R. Neugestaltung Trauz.	2016		
3	P1.126001.001	I1.160010.510	783110	MTW OFW Lemwerder	10.625,08 €	MTW Lemwerder	2016		
4	P1.126001.002	I1.160028.500	787200	OFW Bardewisch	10.000,00 €	Restmittel Parkplatz	2016		
5	Begu	I1.160029.500	783110	VermGG>1000 EUR	2.500,00 €	Vordach Hofausgang Begu	2016		
6	Begu	I2.150003.500	787100	Hochbaumaßnahmen	22.000,00 €	Fluchttreppe	2015= 20.000,- 2016=2.000,-		
7	P1.365000.001	I1.140058.500	787100	Neubau Kita	17.018,53 €	Restmittel aus 2015/2016	2015/2016		
8	P1.366001	I1.150033.500	787100	Gerätehaus JuLe	8.675,00 €	Gerätehaus für den Jugendtreff	2015		
9	P1.366001	I1.160019.500	787200	Außenbereichsgestaltung JuLe	5.000,00 €	Außenbereichsgestaltung JuLe	2016		
10	P1.366000	I1.150020.510	783110	Anschaffung Spielgeräte	19.400,00 €	Anschaffung vers. Spielgeräte	2015		
11	P1.366000	I1.160026.510	783110	VermGG>1000 EUR	50.000,00 €	Spielgeräte Bahndamm	2016		
12	P1.366000	I1.160027.500	787200	Tiefbaumaßnahmen	100.000,00 €	Geländegestaltung Bahndamm	2016		
13	P1.424000.001	I1.140063.500	787100	Sanierung ERH und VE	296.891,50 €	Sanierung ERH	2016		
14	P1.424000.002	I1.160022.510	783110	Chloranlage	13.000,00 €	Chloranlage Kleine Halle	2016		
15	P1.511000.002	I1.150030.525	781700	Zusch.Inv.a.priv.UN	63.000,00 €	Städtebaul Erneuerungsmaßnahmen Eschhofsiedlung	2015	Förderprogramm "Soziale Stadt"	
16	P1.511000.002	I1.150030.525	787100	Ausz. F. Hochbaumaßnahmen	793.000,00 €	Städtebaul Erneuerungsmaßnahmen Eschhofsiedlung	2015		
17	P1.511000.002	I1.150030.555	681100	Zuw.Inv.v.Land	-733.000,00 €	Städtebaul Erneuerungsmaßnahmen Eschhofsiedlung	2015		
18	P1.571000.002	I1.150027.510	783110	Marketing	4.000,00 €	Willkommensschild an der Fähre, Spundwandverschönerung	2015		
19	P1.573000	I1.160017.510	783110	Streusalzsilos	23.000,00 €	Streusalzsilos Betriebshof	2016		
					<b>investiv</b>	<b>858.710,11 €</b>			
					<b>konsumtiv</b>	<b>578.795,00 €</b>			
					<b>gesamt</b>	<b>1.437.505,11 €</b>			

Die Regelungen des § 20 GemHKVO wurden im Jahre 2015/2016 bei der Übertragung der Haushaltsreste nicht beachtet. Teilweise wurden Haushaltsreste länger als gesetzlich möglich übernommen. Die Bildung von Rückstellungen im Bereich der Unterhaltungskonten unterblieb. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde darauf verzichtet diese Fehler zu korrigieren.

### 9b. Über- und außerplanmäßige Ausgaben § 117 NKomVG

Im Haushaltsjahr 2016 wurden folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen getätigt:

Profitcenter	Objekt-Bezeichnung	Kostenart	Koart.-Bezeichnung	Plan	Ist	überplanmäßig	außerplanmäßig	Erläuterung
		401100	Dienstaufwendungen Beamte	137.100,00 €	138.056,83 €	956,83 €		
		401200	Dienstaufw. AN	3.046.300,00 €	3.192.294,51 €	145.994,51 €		
		401900	Die.-Aufw.Son.Besch.	7.800,00 €	9.754,52 €	1.954,52 €		
		402100	Beitr. Vers. Beamte	111.000,00 €	120.175,08 €	9.175,08 €		
		402200	Beitr.Vers. AN	213.000,00 €	164.506,72 €	- 48.493,28 €		
		402900	Beitr.Vers.So.Besch.	- €	- €	- €		
		403100	Sozialv. Beamte	- €	83,57 €	83,57 €		Abweichung unter 4 %
	13. Personalaufwendungen	403200	Sozialvers. AN	605.800,00 €	642.954,74 €	37.154,74 €		
		403900	Sozialv. So.Besch.	1.900,00 €	- €	- 1.900,00 €		
		404100	Beihilfen Beamte	20.100,00 €	21.752,40 €	1.652,40 €		
				4.143.000,00 €	4.289.578,37 €	146.578,37 €		
						- €		
		405100	Pensionsrück.Beamte	- €	120.463,00 €	120.463,00 €		Kein Planansatz im Haushalt. Rückstellung wurde im Jahresabschluss gebildet
		406100	Beihilferück.Beamte	- €	15.570,03 €	15.570,03 €		
		407000	Rückst.ATZ	- €	34.073,10 €	34.073,10 €		

**überplanmäßig 463.262,87 €**

Profitcenter	Objekt-Bezeichnung	Kostenart	Koart.-Bezeichnung	Betrag Plan	Betrag Ist	überplanmäßig	außerplanmäßig	Erläuterung
P1.111005.001	Kasse	443990	S.ni.zahlw.ord.Aufw.	1.400,00 €	57.296,86 €	55.896,86 €		Ausbuchung von Forderungen aus der Kameralistik siehe dazu Erläuterung Ergebnisrechnung 443990
P1.111011	Personalrat	426100	Bes. Aufw. F. Beschäftigte	1.000,00 €	2.440,00 €	1.440,00 €		Kosten abzüglich Seminarkostenerstattung Gemeinde Berne
P1.211001.001	GS Lemwerder Verwaltung&Personal	421100	Unterh.GS.baul.Anl	6.000,00 €	18.548,27 €		12.548,27 €	Umbau-WC Anlage GS Mitte
P1.281000	Heimat- und sonstige Kulturpflege	431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	6.800,00 €	17.975,02 €		11.175,02 €	Mehrkosten wegen Dachsanierung Friedhofskapelle/Schiffahrtsmuseum
P1.365000.003	Hort	421100	Unterh.GS.baul.Anl	6.500,00 €	16.801,65 €		10.301,65 €	Umbau Hort-Außenstelle An der Kirche
P1.365000.003	Hort	422100	Unterh.bew.Verm	500,00 €	2.023,05 €		1.523,05 €	Geschirr/Besteck für Hort-Außenstelle
P1.365000.003	Hort	422100	Unterh.bew.Verm		1.928,75 €		1.928,75 €	Aufarbeitung Tisch & Sitzbank
P1.541001.003	Landwirtschaftlicher Wegebau	532100	Auf.Verä. Grundst.Geb.	- €	89.523,00 €		89.523,00 €	Umb. Nr. 25 JAP 2014 Deckschicht Neuenlander Weg
P1.5410001.004	Brücken	421200	Unterh. so.unbew. Vermögen	5.000,00 €	72.566,00 €		67.566,00 €	Umb.Nr. 22-24 Brückenunterhaltung
P1.547000.002	ÖPNV Allg.	431700	Zuschüsse an privaten Unternehmen	17.000,00 €	31.384,96 €		14.384,96 €	Ausgestaltung ÖPNV-Verkehrsleistung Linie 450 Deichläufer
P1.571000.001	Zuschuss Wirtschaftsförderung LK	431200	Zuweisung Gemeinde	- €	10.000,00 €		10.000,00 €	Zuschuss Leader Wesermarsch in Bewegung, Planansatz im Finanzhaushalt I1.150029.525

**überplanmäßig 57.336,86 €**

**außerplanmäßig**

**218.950,70 €**

Profitcenter	Objekt-Bezeichnung	Kostenart	Koart.-Bezeichnung	Betrag Plan	Betrag Ist	überplanmäßig	außerplanmäßig	Erläuterung
I1.150022.510	Sapo E-R-Halle 2015	783120	VermGG 150-1000EUR		1.271,40 €		1.271,40 €	Buchungsdatum 31.12.2015 Auszahlung 01/2016
I1.150031.500	Dachsanieurung Kleine Halle	787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	549.750,00 €	658.303,58 €	108.553,58 €		Überplanmäßige Ausz. abzüglich Haushaltsrest
I1.150037.510	Sapo 2015 Küche	783120	VermGG 150-1000EUR		209,02 €		209,02 €	Buchungsdatum 31.12.2015 Auszahlung 03/2016, Deckung über das Budget P1.365000* Kita Lemwerder
I1.150039.510	Sapo 2015 GS Mitte Pers./Verwaltung	783120	VermGG 150-1000EUR		372,27 €		372,27 €	Buchungsdatum 31.12.2015 Auszahlung 01/2016
I1.160005.510	Sapo Hort 2016	783120	VermGG 150-1000EUR		499,80 €		499,80 €	Anschaffung Abfalleimer, Deckung über das Budget P1.365000* Kita Lemwerder
I1.160012.510	Sapo E.-R.-Halle 2016	783120	VermGG 150-1000EUR	1.000,00 €	1.739,84 €		739,84 €	Kleinteile über 150,00 € (Reinigungswagen, Sofa)
I1.160018.510	Lizenzen SAP 2016	783110	VermGG>1000 EUR	6.500,00 €	7.220,00 €	720,00 €		Anschaffungen von SAP-Lizenzen
I1.160021.510	mobiles Geschwindigkeitsmessdisply	783110		2.500,00 €	2.723,16 €	223,16 €		
I1.160030.510	Sapo OFW Lemwerder 2016	783120	VermGG 150-1000EUR	- €	5.154,98 €		5.154,98 €	Kleinteile über 150,00 € (Handscheinwerfer, Video Endoskop, Kühlschrank)
I1.160031.510	Sapo OFW Bardewisch 2016	783120	VermGG 150-1000EUR		550,90 €		550,90 €	Kleinteile über 150,00 € (Nasswischwagen)
I1.160033.510	Sapo GS-Lemwerder 2016	783120	VermGG 150-1000EUR	- €	752,03 €		752,03 €	Kleinteile über 150,00 € (Telefon, Schrank, Staubsauger, Beamer)
I1.160036.510	Sapo Rathaus 2016	783120	VermGG 150-1000EUR	- €	1.190,41 €		1.190,41 €	Kleinteile über 150,00 € (Staubsauger, Nass/Trockensauger, Servierwagen) Deckung über P1.111012.003 Allg. zentrale Dienste
I1.160037.510	Sapo Betriebshof 2016	783120	VermGG 150-1000EUR		2.026,22 €		2.026,22 €	Kleinteile über 150,00 € (Kleingeräte von Stihl) Deckung über P1.573000 Betriebshof
I1.160038.500	Umbau Hort Außenstelle	783120	VermGG 150-1000EUR		317,22 €		317,22 €	Kleinteile über 150,00 € (Schmutzfangmatte) Deckung über das Budget P1.365000* Kita Lemwerder
I1.160041.510	Sapo Kiga 2016	783120	VermGG 150-1000EUR	- €	1.336,23 €		1.336,23 €	Kleinteile über 150,00 € (Digitalkamera, Transportwagen, Gymnastikmatte) Deckung über das Budget P1.365000* Kita Lemwerder
I1.160045.510	Sapo Hort Außenstelle Umbau 2016	783120	VermGG 150-1000EUR	- €	2.444,88 €		2.444,88 €	Kleinteile über 150,00 € (PC's, Servierwagen, Tische) Deckung über das Budget P1.365000* Kita Lemwerder
I1.160047.510	Kauf Opel Vivaro Bus	783110	VermGG>1000 EUR		14.458,50 €		14.458,50 €	Übernahme des gemieteten Fahrzeuges des Kindergartens der Kita Lemwerder
I1.160048.510	Seilanlage Circus Begu	783110	VermGG>1000 EUR		1.261,40 €		1.261,40 €	Probenseilanlage für Cirucus-Kurse Begu
I1.160050.510	Schließanlage E.-R.-Halle 2016	783110	VermGG>1000 EUR		10.876,12 €			Als eigenständige Investitions geplant, wird aber der Gesamtmaßnahme I1.140063.500 Sanierung Ernst-Rodiek-Halle zugerechnet. Daher keine über-/außerplanmäßige Auszahlung
I1.160052.510	Digitalkamera Tourismus 2016	783120	VermGG 150-1000EUR		477,89 €		477,89 €	Digitalkamera für den Bereich Tourismus, Deckung über das Budget P1.575000 Tourismus
I1.160060.510	Solaranlage, Turnhalle, Schlesische Str.	783110	VermGG>1000 EUR		61.503,77 €	61.503,77 €		Ursprünglich über I1.150031.500 Dachsannierung Kleine Halle gebucht, jedoch einzeln aktiviert. Da die Haushaltsmittel für die Maßnahme zu I1.140012.500 Dachsanieurung Kleine Halle im Jahre 2016 überschritten wurden auch hier eine überplanmäßige Auszahlung.
						<b>überplanmäßig</b>	<b>171.000,51 €</b>	
						<b>außerplanmäßig</b>	<b>33.062,99 €</b>	

Während der Haushaltsplanung wurde nicht darauf geachtet, dass ausreichend Mittel für Anschaffungen von Vermögensgegenstände zwischen 150,00 € und 1.000,00 € Netto im Finanzhaushalt bereitgestellt werden. Dadurch kommt es zu einigen außerplanmäßigen Auszahlungen im Haushaltsjahr 2016. Sofern die Auszahlung über das Budget im Ergebnishaushalt gedeckt ist, wurde dies mit dem Vermerk "Deckung über das Budget..." gekennzeichnet.

## 9c. Anlagenübersicht 2016

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbuchungen in 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2015	Abschreibungen in 2016	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen in 2016	Stand am 31.12.2016	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
1. Immaterielles Vermögen	137.609,02	8.838,00	0,00	0,00	146.447,02	-15.841,02	-10.594,00	0,00	0,00	-26.435,02	120.012,00	121.768,00
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	18.357,42	8.838,00	0,00	0,00	27.195,42	-11.015,42	-3.148,00	0,00	0,00	-14.163,42	13.032,00	7.342,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	119.251,60	0,00	0,00	0,00	119.251,60	-4.825,60	-7.446,00	0,00	0,00	-12.271,60	106.980,00	114.426,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen												
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	41.153.293,55	4.958.876,51	-532.661,91	0,00	45.579.508,15	-10.835.287,54	-1.029.502,01	8.845,36	0,00	-11.855.944,19	33.723.563,96	30.318.006,01
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	7.472.771,74	172.798,00	-360.279,55	5.648,87	7.290.939,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.290.939,06	7.472.771,74
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	14.302.027,69	3.346.226,37	0,00	291.998,76	17.940.252,82	-3.607.202,21	-305.956,17	0,00	0,00	-3.913.158,38	14.027.094,44	10.694.825,48
2.3 Infrastrukturvermögen	13.633.508,10	437.950,00	-169.426,40	544.795,99	14.446.827,69	-5.853.666,35	-473.305,99	7.337,40	0,00	-6.319.634,94	8.127.192,75	7.779.841,75
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	134.000,77	0,00	0,00	0,00	134.000,77	-39.830,77	-5.360,00	0,00	0,00	-45.190,77	88.810,00	94.170,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.643,24	0,00	0,00	0,00	2.643,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.643,24	2.643,24
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	1.954.185,36	73.583,56	-2.955,96	0,00	2.024.812,96	-739.070,36	-141.077,56	1.507,96	0,00	-878.639,96	1.146.173,00	1.215.115,00
2.6.1 Fahrzeuge	1.633.857,54	61.833,42	0,00	0,00	1.695.690,96	-584.641,54	-108.031,42	0,00	0,00	-692.672,96	1.003.018,00	1.049.216,00

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbuchungen in 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2015	Abschreibungen in 2016	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen in 2016	Stand am 31.12.2016	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
2.6.2 Maschinen	320.327,82	11.750,14	-2.955,96	0,00	329.122,00	-154.428,82	-33.046,14	1.507,96	0,00	-185.967,00	143.155,00	165.899,00
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	1.052.430,05	91.304,09	0,00	0,00	1.143.734,14	-595.517,85	-103.802,29	0,00	0,00	-699.320,14	444.414,00	456.912,20
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.601.726,60	837.014,49	0,00	-842.443,62	2.596.297,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.596.297,47	2.601.726,60
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	3.723.132,77	0,00	-5.269,37	0,00	3.717.863,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.717.863,40	3.723.132,77
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen												
3.2 Beteiligungen	3.551.774,82	0,00	0,00	0,00	3.551.774,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.551.774,82	3.551.774,82
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung												
3.4 Ausleihungen	171.357,95	0,00	-5.269,37	0,00	166.088,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.088,58	171.357,95
3.5 Wertpapiere												
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	41.081,78	4.196,27			45.278,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.278,05	41.081,78
insgesamt	45.055.117,12	4.971.910,78	-537.931,28	0,00	49.489.096,62	-10.851.128,56	-1.040.096,01	8.845,36	0,00	-11.882.379,21	37.606.717,41	34.203.988,56

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz  
 2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen  
 3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

## 9d. Forderungsübersicht 2016

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2016 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015 -Euro-	Mehr(+)/ weniger(-) - Euro-	Wertberichtigung
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-			
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8
Öffentlich-rechtliche Forderungen	141.300,62	140.445,16	855,46		236.019,07	-94.718,45	
Forderungen aus Transferleistungen	41.801,28	41.801,28			971,00	40.830,28	
Sonstige privatrechtliche Forderungen	62.533,25	60.757,17	1.776,08		40.090,91	22.442,34	5.088,72
Summe aller Forderungen	245.635,15	243.003,61	2.631,54		277.080,98	-31.445,83	5.088,72

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Erläuterung zu „Sonstige privatrechtliche Forderungen“/Wertberichtigung  
 #161930 Zweifelhafte Forderungen privatrechtlich Gehaltsüberzahlung, Niederschlagung im Jahre  
 2020

**9e. Schuldenübersicht 2016**

gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2016 - Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2015 - Euro-	Mehr(+)/weniger (-) -Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	2.563.762,49	123.934,01	853.857,76	1.585.970,72	588.321,50	1.975.440,99
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.563.762,49	123.934,01	853.857,76	1.585.970,72	588.321,50	1.975.440,99
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	253.579,94	28.601,76	101.649,87	123.328,31	302.323,57	-48.743,63
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98.135,18	98.135,18			86.837,48	11.297,70
4. Transferverbindlichkeiten	50.504,82	53.576,82	-3.072,00		-8.739,73	59.244,55
5. Sonstige Verbindlichkeiten	37.250,41	39.547,58	-1.440,00		826.281,04	-789.030,63
Schulden insgesamt	3.003.232,84	343.795,35	950.995,63	1.709.299,03	1.795.023,86	1.208.208,98

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

**Erläuterung zu 4. Transferverbindlichkeiten**

# 266100 Rückzahlung Investitionszuschuss Wohnungsbauförderung bis 2019

# 261100 Rückzahlung Wohngeldzahlung bis 2018

**9f. Rückstellungsübersicht 2016**

gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung <sup>1)</sup>)

	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruch- nahme 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
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	-2.605.228,74	-147.209,21	43.437,00		-2.501.456,50	-103.772,24
1.1 Pensionsrückstellungen	-2.269.363,00	-120.463,00	43.437,00		-2.192.337,00	-77.026,00
1.2 Beihilferückstellungen	-335.865,74	-26.746,21	0,00		-309.119,53	-26.746,21
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	-77.269,10	-34.073,10	6.797,63		-49.993,63	-27.275,47
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung						
4. Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldponien						
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten						
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	-2.811.132,12	-2.811.132,12				-2.811.132,12
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren						
8. andere Rückstellungen	-48.344,13	-48.344,13				-48.344,13
Summe aller Rückstellungen	-5.541.974,09	-3.040.758,56	50.234,63	0,00	-2.551.450,16	-2.990.523,93

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

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

**9g. Sonderpostenübersicht 2016**

	Entwicklung der Sonderposten					
	Stand am 31.12.2015	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbuchungen im Haushalts- jahr	Auflösungen im Haushalts- jahr	Stand am 31.12.2016
				- Euro -	- Euro -	
	- Euro -	- Euro -	- Euro -			- Euro -
		+	-	+/-	-	
1	2	3	4	5	6	7
Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen	2.209.221,00	431.712,29			-148.172,53	2.476.231,00
Sonderposten für Sammelposten	2.225,00				-640	1.585,00
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.104.547,00				-14.816,00	960.731,00
erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	657.318,83	471.034,20	657.318,83			471.034,20
	<b>3.973.311,83</b>	<b>902.746,49</b>	<b>657.318,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-163.628,53</b>	<b>3.909.581,20</b>

**9h. § 57 (1) KomHKVO Rechenschaftsbericht**

**Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2016 der Gemeinde Lemwerder wurde auf der Grundlage des § 128 Abs. 3 NKomVG, § 57 GemHKVO und § 20 Abs. 5 GemHKVO erstellt.

**Lage der Gemeinde Lemwerder**

Die Gemeinde Lemwerder ist eine kreisangehörige Gemeinde des Landkreis Wesermarsch.

**Die Organe sind:**

Bürgermeister/in: seit dem 01.04.2013 Frau Bürgermeisterin Regina Neuke  
 Der Gemeinderat: besteht bis zur Kommunalwahl am 11.09.2016 aus 20 Ratsfrauen und Ratsherren  
 und setzt sich aus folgenden Parteien zusammen:  
 SPD (11), CDU (4), FDP (3), Bündnis90/Die Grünen (2)  
  
 Ab dem 03.11.2016 besteht er aus 18 Ratsfrauen und Ratsherren  
 und setzt sich aus folgenden Parteien zusammen:  
 SPD (7), CDU(4), FDP(3), Bündnis90/Die Grünen(1), UWL(3)

**• Verwaltungsorganisation**

Der Aufbau der Gemeindeverwaltung stellt sich wie folgt dar:

Fachbereich I - Bürgerservice und Interner Service Frau Zander  
 Fachbereich II - Technische Dienste, Planung und Ordnung Herr Kwiske

**• Teilhaushalte**

Der Haushalt der Gemeinde Lemwerder ist in 2 Teilhaushalte gegliedert.

Teilhaushalt I - FB Bürgerservice und Interner Service

Teilhaushalt II - FB Technische Dienste, Planung und Ordnung

**• Produkte im Jahr 2016**

PSP-Element	ggf. Leistung	Unterleistung	Bezeichnung	Teilhaushalt
P1.111000			Gemeindeorgane/Gremienarbeit	THH01
P1.111002			Ehrungen, Alters- und Ehejubiläen	THH01
P1.111003			Gleichstellung von Mann und Frau	THH01
P1.111005			Finanzservice	THH01
	P1.111005.001		Kasse	THH01
	P1.111005.002		Finanzservice allgemein	THH01
P1.111011			Personalrat	THH01
P1.111012			Innerer Service	THH01
	P1.111012.001		Personalverwaltung	THH01
	P1.111012.002		Öffentlichkeitsarbeit	THH01
	P1.111012.003		Allgemein zentrale Dienste	THH01
				THH01
P1.121000			Statistik und Wahlen	THH01
P1.122002			Standesamt	THH01
P1.122005			Meldewesen	THH01
P1.211001			Grundschule Lemwerder	THH01
	P1.211001.001		GS Lemwerder Verwaltung und Personal	THH01
	P1.211001.002		GS Lemwerder Schulbudget	THH01
P1.272000			Bücherei	THH01
P1.281000			Heimat- und sonstige Kulturpflege	THH01
P1.281001			Begu	THH01
	P1.281001.001		Ideeller Bereich	THH01
	P1.281001.002		Zweckbetrieb	THH01
		P1.281001.002.001	Veranstaltungen	THH01
		P1.281001.002.002	Kurse, Gruppenarbeit	THH01
		P1.281001.002.003	Vermögensverwaltung	THH01
		P1.281001.002.004	Drachenfest	THH01
	P1.281001.003		wirtschaftl. Geschäftsbetrieb (Gastro/Veranstaltungen)	THH01
P1.311900			Verwaltung der Sozialhilfe	THH01
P1.313000			AsylbewerberleistungsG	THH01
P1.346000			Wohngeld	THH01
P1.351700			Förderung der Seniorenarbeit	THH01
P1.362501			Sonstige Jugendarbeit	THH01
	P1.362501.001		Ferienstpaß	THH01
	P1.362501.002		Jugendförderung	THH01
P1.365000			KiTa Lemwerder	THH01
	P1.365000.001		Kindergarten	THH01
	P1.365000.002		Krippe	THH01
	P1.365000.003		Hort	THH01
	P1.365000.004		Küche	THH01
P1.365001			CVJM-Kindergarten	THH01
P1.365002			Spielkreis Bardewisch	THH01
P1.365003			St.-Gallus Kindergarten Altenesch	THH01
P1.366001			Jugendtreff Lemwerder (JuLe)	THH01
P1.367500			Familienservicebüro	THH01
P1.573002			Dorfgemeinschafts- häuser	THH01
	P1.573002.001		Dorfgemeinschafts- haus Altenesch	THH01
	P1.573002.002		Dorfgemeinschafts- haus Bardewisch	THH01
P1.575000			Tourismus	THH01
P1.611000			Steuern/allgem.Zuweisungen/Umlagen	THH01
P1.612000			sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	THH01

P1.111008		Liegenschaftsverwaltung	THH02
P1.122006		Ordnungsaufgaben	THH02
P1.126001		Brandschutz	THH02
	P1.126001.001	OFW Lemwerder	THH02
	P1.126001.002	OFW Bardewisch	THH02
	P1.126001.003	OFW Altenesch	THH02
P1.128000		Katastrophenschutz	THH02
P1.315400		Obdachlosenunterkunft	THH02
P1.366000		Spielplätze/Bolzplätze	THH02
P1.421000		Förderung des Sports	THH02
P1.424000		Sportstätten	THH02
	P1.424000.001	Ernst-Rodiek-Halle	THH02
	P1.424000.002	Kleine Halle	THH02
	P1.424000.003	Tennishalle	THH02
	P1.424000.004	Sportplätze	THH02
P1.511000		Orts- und Regionalplanung	THH02
	P1.511000.001	Bauleitplanung	THH02
	P1.511000.002	Räuml. Planungs- u. Entwicklungsmaßn.	THH02
P1.521001		Bau- und Grundstücksordnung	THH02
P1.522100		Wohnungsbauförderung	THH02
P1.523000		Denkmalschutz und -pflege	THH02
P1.531000		Konzessionsabgabe Strom	THH02
P1.532000		Konzessionsabgabe Gas	THH02
P1.538200		Abwasser	THH02
P1.541001		Straßen und Verkehr	THH02
	P1.541001.001	Straßen	THH02
	P1.541001.002	Straßenentwässerung	THH02
	P1.541001.003	Landwirtschaftlicher Wegebau	THH02
	P1.541001.004	Brückenbauwerke	THH02
P1.545000		Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	THH02
	P1.545000.001	Straßenreinigung und Winterdienst	THH02
	P1.545000.002	Straßenbeleuchtung	THH02
P1.547000		ÖPNV	THH02
	P1.547000.001	Bahn	THH02
	P1.547000.002	ÖPNV allgem.	THH02
P1.551000		Öffentliches Grün	THH02
	P1.551000.001	Grünanlagen allgemein	THH02
	P1.551000.002	Ritzenbütteler Sand	THH02

**Rahmenbedingungen**

Einwohnerzahlen nach dem Stand vom 30.06.2014:  
Größe der Gemeindefläche:

6.966  
3.637 ha

Einrichtungen der Gemeinde

Grundschule Lemwerder-Mitte  
Grundschule Deichshausen  
Grundschule Lemwerder-West, seit dem Schuljahr 2012/2013 geschlossen

Kita Lemwerder mit Kindergarten, Krippe und Hort  
Kindergarten des CVJM-Sozialwerkes Nordenham  
St.-Gallus-Kindergarten Altenesch  
Spielkreis Bardewisch (Arche Noah)

Sport- und Freizeitzentrum in Lemwerder  
Ernst- Rodiek-Halle  
Schulturn- und Lehrschwimmhalle  
Tennishalle  
3 Sportplätze davon 1 Kunstrasenplatz  
6 Tennisplätze (vereinseigen)  
Wasserlandschaft (Edenbütteler Teiche)  
Minispielfeld du Beachvolleyballfeld  
Skateranlage  
Jugendtreff Lemwerder, JuLe

Sportplätze in Altenesch und Bardewisch

Begu Lemwerder als Kultur- Bildungs- und Begegnungsstätte

Dorfgemeinschaftshäuser in Altenesch und Bardewisch

Öffentliche Bücherei (rd. 10.000 Bände sowie Hörbücher und DVD)

46 km Gemeindestraßen, größtenteils mit Beleuchtung

Freiwillige Feuerwehren  
Schwerpunktfeuerwehr Lemwerder  
Grundausrüstungsfeuerwehr Altenesch  
Grundausrüstungsfeuerwehr Bardewisch

**Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Lemwerder**

Das Jahr 2016 schloss mit einem Überschuss von 3.045.265,53 EUR ab.

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2016 weist eine positive Nettoposition in Höhe von 36.382.149,91 EUR aus

Die Nettoposition hat sich im Haushaltsjahr um

44.334,17 EUR erhöht.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Geldschulden um

1.975.440,99 EUR erhöht.

**• Rückstellungen**

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um

2.990.523,93 EUR erhöht.

Dieser Betrag setzt sich aus nachfolgenden Erhöhungen zusammen:

Pensionsrückstellungen	EUR	2.269.363,00
Beihilferückstellungen	EUR	335.865,74
Altersteilzeit und andere Maßnahmen	EUR	77.269,10
Finanzausgleich	EUR	2.811.132,12
andere Rückstellungen	EUR	48.344,13

**• Sonderposten**

Die Sonderposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um auf einen Bestand von

63.730,63 EUR  
3.909.581,20 EUR verringert.

**• Ergebnisrechnung**

Der Haushalt wurde mit einem positiven Jahresergebnis i.H.v. 160.600,00 EUR geplant. Im Ergebnis schloss das Haushaltsjahr mit einem Überschuss von 3.045.265,53 EUR ab.

Durch die Mehrerträge im Bereich Gewerbesteuer erhöhen sich auch die Transferaufwendungen für die Gewerbesteuerumlage.

Diese wird im Folgequartal unmittelbar anhand der Gewerbesteuererträge mit 69% des Grundbetrages berechnet.

**• Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung weicht neben den Abschreibungen und der Auflösung von Sonderposten in den Bereichen sonstige haushaltswirksame Einzahlungen sowie Aufwendungen für Transferauszahlungen von der Ergebnisrechnung ab. Die ist mit der Zuführungen zu Rückstellungen sowie mit der Gewerbesteuerumlage zum 01.02.2016 zu begründen.

Kreditaufnahmen gab es im Jahre 2016 i.H.v. 2.035.000,00 EUR.

Diese wurden zur Finanzierung des Neubaus des Kindergartens der Kita sowie für die Maßnahme in der Turn- und Schwimmhalle verwendet.

Nachfolgend ist die Entwicklung der Steuereinnahmen, Finanzzuweisungen und Steuerbeteiligungen dargestellt:

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2012	Haushaltsjahr 2013	Haushaltsjahr 2014	Haushaltsjahr 2015	Haushaltsjahr 2016
301100 Grundsteuer A	58.816,87-	55.964,36-	59.875,90-	59.609,26-	60.433,22-
301200 Grundsteuer B	1.081.977,37-	1.083.765,77-	1.091.141,00-	1.091.212,07-	1.150.424,24-
301300 Gewerbesteuer	16.341.619,98-	26.913.656,83-	15.089.178,32-	3.697.463,00-	11.707.723,83-
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.246.521,00-	2.387.838,00-	2.544.645,00-	2.715.851,00-	2.739.218,00-
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	486.435,00-	492.499,00-	502.835,00-	790.504,00-	815.028,00-
303100 Vergnügungssteuer	30.570,00-	30.930,00-	28.980,19-	27.891,60-	88.181,66-
303200 Hundesteuer	20.993,00-	21.153,00-	20.986,00-	21.520,00-	28.279,65-
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	118.184,00-	117.800,00-	122.288,00-	127.744,00-	127.888,00-
434100 Gewerbesteuerumlage	3.170.707,00	5.116.664,00	2.893.363,00	697.017,00	2.098.813,00
437100 Allgemeine Umlagen an Land	2.380.624,00	2.538.232,00	3.518.632,00	2.039.168,00	13.880,00
437210 Kreisumlage	10.451.664,00	11.126.916,00	14.375.544,00	9.923.196,00	6.671.388,12
<b>Steuern/allgem.Zuweisungen/Umlagen</b>	<b>4.382.589,22-</b>	<b>12.322.249,96-</b>	<b>1.327.609,59</b>	<b>4.127.586,07</b>	<b>7.933.095,48-</b>

\* Inkl. der Rückstellung für Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (Kreisumlage) 2.811.132,12 EUR.

#### • Haushaltsausgleich

Die Gemeinde Lemwerder weist zum 31.12.2015 einen Jahresfehlbetrag von 9.350.876,93 EUR aus. Dieser verringert sich im Jahre 2016 auf einen Jahresfehlbetrag von 6.932.050,49 EUR.

Die mittelfristige Finanzplanung ist zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung unausgeglichen. Durch die starken Schwankungen im Bereich der Gewerbesteuer beruhen die Planjahre auf reinen Schätzwerten.

#### • Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Im Jahresabschluss 2014 begannen die ersten Wiederherstellungsmaßnahmen nach dem Brand der Ernst-Rodiek-Halle. Im Mai 2015 brannte der Kindergarten der KiTa Lemwerder vollständig ab, sodass die ehemalige Grundschule Lemwerder-West in kürzester Zeit zu einem Kindergarten umgebaut wurde. Die Folgejahre sind demnach von Belastungen für die Wiederherstellung der Ernst-Rodiek-Halle und der KiTa geprägt. Die Baumaßnahme zur Wiederherstellung der Sporthalle wird sich bis ins Jahr 2020 ziehen. Der Neubau der KiTa Lemwerder wurde im Oktober 2016 abgeschlossen.

Der Gewerbesteuereinbruch des Vorjahres schien im Jahr 2016 vergessen. Gewerbesteuerveranlagungen für die Jahre 2014 und 2015 füllten die leere Kasse der Gemeinde.

#### • Prognosebericht

Die finanzielle Stellung der Gemeinde Lemwerder verbessert sich in den nächsten Jahren merkbar. Das Jahr 2017 wurde mit einem Jahresüberschuss von 59.500,00 EUR im Ergebnishaushalt geplant und auch die mittelfristige Haushaltsplanung ist erstmals wieder ausgeglichen. Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz wird in den nächsten Jahren intensiver verfolgt. Geprägt werden die nächsten Jahre mit der Beendigung laufender Projekten, wie der Ernst-Rodiek-Halle oder der Entwicklung der Eschhofsiedlung, der Erschließung eines neuen Wohngebiets in Deichshausen sowie der weitere Planung des Gewerbegebiets Edenbüttel II.

Durch die Kommunalwahl 2016 veränderte sich auch die Anzahl an Aufträgen je Haushaltsjahr. In Folge dessen stieg die Anzahl nicht beendeter Projekte innerhalb eines Haushaltsjahres und den damit verbundenen Übertragungen Haushaltsermächtigungen an.

#### • Risikobericht

Die wichtigste Einnahmequelle der Gemeinde Lemwerder sind die Gewerbesteuern. Da die Gemeinde Lemwerder jedoch mit stark schwankenden Gewerbesteuererträge zu kämpfen hat, war es umso wichtiger mit den Jahresabschlüssen zeitnah zu beginnen. Die Prioritäten innerhalb der Verwaltung wurden jedoch zum damaligen Zeitpunkt anders verteilt, sodass bis heute ein Ausgleich der Schwankungen über vorhandene Jahresüberschüsse nicht möglich ist.

Durch die hohen Gewerbesteuererträge, im Vergleich zu anderen Kommunen ähnlicher Größenordnung, ist auch das Finanzniveau der Gemeinde Lemwerder deutlich höher angesiedelt. Investitionen in Neubauten und Weiterentwicklungen führen zu einem Anstieg der Abschreibungen. Vorhandenes Vermögen wird nur auf einem Mindestmaß unterhalten, sodass sich Unterhaltungs- und Investitionsrückstände bilden.

Durch die einseitige Ausrichtung der Gemeinde auf den maritimen Sektor ist die Unsicherheit der Finanzentwicklung zudem deutlich riskanter als bei einer breiteren Aufstellung auf unterschiedliche Branchen. Die gemeindeansässigen Firmen sind zu einem Großteil auf die Schiffsbaubranche ausgerichtet, sodass bei einem Tiefpunkt in diesem Bereich die Auswirkungen nicht nennenswert abgefedert werden können.

Mit der Erweiterung der Gewerbegebiete in den Folgejahren wurde dieser Tatsache entgegengesteuert.

Die schwankenden Gewerbesteuereinnahmen wirken sich zudem zeitversetzt auf die Aufwendungen im Bereich des Finanzausgleichs aus. Hohe Gewerbesteuererträge durch Nachzahlungen im Berechnungszeitraum des Finanzausgleichs führen zu unausgeglichenen Haushalten in den Folgejahren.

Neben den Risiken durch Schwankungen bei der Gewerbesteuer muss die Gemeinde Lemwerder auch auf den stetig steigenden Betreuungsbedarf im Bereich der Kindertageseinrichtungen und der Grundschule reagieren.

Risiken aus dem Bereich Bürgerschaften oder Beteiligungen sind nicht zu erwarten.

Lemwerder, den 30.08.2023



Christina Winkelmann  
Bürgermeisterin

**9i. Feststellung der Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses  
der Gemeinde Lemwerder zum 31.12.2016**

**Feststellung der Vollständigkeit und der Richtigkeit des Abschlusses gemäß § 129  
Abs.  
1 NKomVG.**

**Hiermit bestätige ich die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum  
31.12.2016.**

**Lemwerder, den 30.08.2023**



---

**Christina  
Winkelmann  
Bürgermeisterin**



---

**Rilana Niehus  
Fachbereichsleiterin Finanzen**



# **ANLAGE 1**

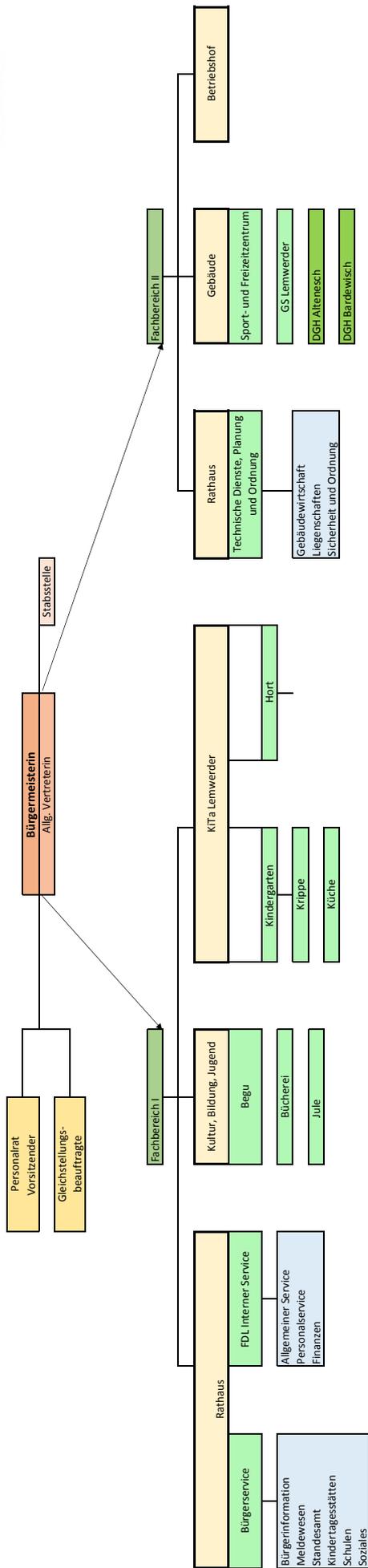
# **ORGANISATIONS-**

# **PLAN**





Organigramm der Gemeinde Lemwerder





**Lemwerder**  
Zukunft am Fluss

# ANLAGE 2

# HAUSHALT 2016

HAUSHALTSSATZUNG

ERGEBNIS- UND FINANZHAUSHALT



# 1. Haushaltssatzung der Gemeinde Lemwerder für das Haushaltsjahr 2016

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes hat der Rat der Gemeinde Lemwerder in der Sitzung am 16. Juni 2016 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2016 wird

### 1. im Ergebnishaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	14.257.000 Euro
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	14.257.000 Euro
1.3 der außerordentlichen Erträge	0 Euro
1.4 der außerordentlichen Aufwendung auf	0 Euro

### 2. im Finanzhaushalt

mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.109.400 Euro
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.918.200 Euro
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	943.500 Euro
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.868.100 Euro
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	2.601.499 Euro
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	59.600 Euro

festgesetzt.

Nachrichtlich : Gesamtbetrag

- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	17.654.399 Euro
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	17.845.900 Euro

## § 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf	2.601.499 Euro
---	----------------

festgesetzt.

## § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf	130.000 Euro
--	--------------

festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2016 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2.300.000,- Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern sind durch eine besondere Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2016 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer

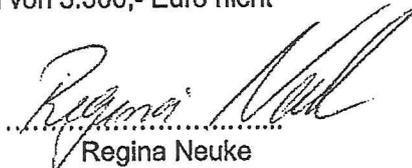
- 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 370 v. H.
- 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 370 v. H.

- 2. Gewerbesteuer 385 v. H.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gelten im Sinne des § 117 Abs. 1 NKomVG als unerheblich, wenn sie im Einzelfall einen Betrag von 3.500,- Euro nicht überschreiten.

Lemwerder, den 16. Juni 2016

  
 .....  
 Regina Neuke  
 Bürgermeisterin

2. Bekanntmachung der Haushaltssatzung

2.1 Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

2.2 Die nach § 119 Abs. 4 und § 120 Abs. 2 NKomVG erforderlichen Genehmigungen sind durch den Landkreis Wesermarsch als Aufsichtsbehörde am 14.06.2016 unter dem Aktenzeichen 30 11 02 - 71 wie folgt erteilt worden:

- 1. Die Genehmigung gem. § 120 Abs. 2 NKomVG für den in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird für einen Teilbetrag in Höhe von 398.501,00 EUR versagt. Für einen Teilbetrag in Höhe von 2.601.499,00 EUR wird die Genehmigung gem. § 120 Abs. 2 NKomVG erteilt.

- 2. Der in § 3 der Haushaltssatzung festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 130.000,00 EUR wird gem. § 119 Abs. 4 NKomVG genehmigt.

Der erforderliche Beitrittsbeschluss hinsichtlich der Teilversagung der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen durch den Landkreis Wesermarsch ist vom Rat der Gemeinde Lemwerder in der Sitzung am 16.06.2016 gefasst worden.

2.3 Der Haushaltsplan liegt nach § 114 NKomVG vom 27. Juni bis zum 05. Juli 2016 im Rathaus der Gemeinde Lemwerder, Zimmer E.06, zu den Öffnungszeiten zur Einsichtnahme öffentlich aus.

Lemwerder, den 24. Juni 2016

  
 .....  
 Regina Neuke  
 Bürgermeisterin

## Ergebnishaushalt

Erträge und Aufwendungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 1)	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ordentliche Erträge</b>						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-19.358.141,41	-7.587.500	-11.598.000	-14.641.800	-14.641.800	-14.641.800
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.194.380,07	-344.200	-397.200	-355.400	-355.400	-352.900
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-183.400	-189.600	-189.600	-189.600	-189.600
04. sonstige Transfererträge	-9.491,50	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-313.297,46	-314.000	-323.300	-330.300	-330.300	-330.300
06. privatrechtliche Entgelte	-384.813,43	-371.600	-355.700	-356.500	-356.500	-356.500
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-969.865,44	-1.053.100	-1.111.500	-1.041.700	-1.041.700	-1.033.700
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-764.359,36	-96.600	-29.500	-29.500	-29.500	-29.500
09. aktivierte Eigenleistung	-72.739,70					
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	-306.594,43	-307.200	-247.200	-247.200	-247.200	-247.200
<b>12.= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-23.373.682,80</b>	<b>-10.262.600</b>	<b>-14.257.000</b>	<b>-17.197.000</b>	<b>-17.197.000</b>	<b>-17.186.500</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.238.566,72	4.199.900	4.143.000	4.106.200	4.134.900	4.165.700
14. Aufwendungen für Versorgung	22.523,09	24.000	24.000	24.000	25.000	25.000
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.993.042,61	1.921.300	1.992.800	1.604.900	1.605.800	1.605.100
16. Abschreibungen	184.853,95	1.092.700	1.220.000	1.256.900	1.280.300	1.303.700
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	165.811,00	29.000	60.500	60.500	61.000	61.000
18. Transferaufwendungen	23.062.798,14	12.813.700	6.242.900	9.401.500	11.441.900	11.441.900
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	380.224,16	391.400	413.200	401.600	401.600	402.600
20. Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO			160.600			
<b>21.= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.047.819,67</b>	<b>20.472.000</b>	<b>14.257.000</b>	<b>16.855.600</b>	<b>18.950.500</b>	<b>19.005.000</b>
abzüglich Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO			160.600			
<b>22. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>6.674.136,87</b>	<b>10.209.400</b>	<b>-160.600</b>	<b>-341.400</b>	<b>1.753.500</b>	<b>1.818.500</b>
23. außerordentliche Erträge	-483.623,92	-23.000				
24. außerordentliche Aufwendungen	13.319,75					
25. Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO						
<b>26. Summe aus Zeile 24 und 25</b>	<b>13.319,75</b>					
abzüglich Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO						
<b>27. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-470.304,17</b>	<b>-23.000</b>				
<b>28. Jahresergebnis</b>	<b>6.203.832,70</b>	<b>10.186.400</b>	<b>-160.600</b>	<b>-341.400</b>	<b>1.753.500</b>	<b>1.818.500</b>
29. Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. § 2 Abs. 6 GemHKVO						
<b>Fortgeschriebenes Jahresergebnis</b>	<b>6.203.832,70</b>	<b>10.186.400</b>	<b>-160.600</b>	<b>-341.400</b>	<b>1.753.500</b>	<b>1.818.500</b>

- 1) bei einem Haushalt für zwei Jahre in besonderen Spalten die Ansätze nach Jahren getrennt
- 2) bei einem Haushalt für zwei Jahre werden noch Ansätze eines weiteren Jahres angegeben
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) außer Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit

## Finanzhaushalt

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungsergebnis des Vorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres 1)	Ansatz des ersten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-19.368.955,87	-7.587.500	-11.598.000	-14.641.800	-14.641.800	-14.641.800
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.253.260,84	-354.200	-397.200	-355.400	-355.400	-352.900
03. sonstige Transfereinzahlungen	-6.793,00	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-327.069,72	-314.000	-323.300	-330.300	-330.300	-330.300
05. privatrechtliche Entgelte	-403.069,32	-510.800	-355.700	-356.500	-356.500	-356.500
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-867.942,37	-1.064.000	-1.111.500	-1.041.700	-1.041.700	-1.033.700
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-757.576,52	-96.600	-29.500	-29.500	-29.500	-29.500
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände	-100,00					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-422.843,19	-307.200	-289.200	-247.200	-247.200	-247.200
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-23.407.610,83</b>	<b>-10.239.300</b>	<b>-14.109.400</b>	<b>-17.007.400</b>	<b>-17.007.400</b>	<b>-16.996.900</b>
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.006.412,81	4.611.600	4.185.000	4.106.200	4.134.900	4.165.700
12. Auszahlungen für Versorgung	17.768,97	24.000	24.000	24.000	25.000	25.000
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GVG	2.011.481,41	2.483.332	1.992.800	1.604.900	1.605.800	1.605.100
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	169.999,00	29.000	60.500	60.500	61.000	61.000
15. Transferauszahlungen	23.062.523,12	12.813.700	6.242.900	9.401.500	11.441.900	11.441.900
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	513.597,47	402.600	413.000	401.400	401.400	402.400
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.781.782,78</b>	<b>20.364.232</b>	<b>12.918.200</b>	<b>15.598.500</b>	<b>17.670.000</b>	<b>17.701.100</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.374.171,95</b>	<b>10.124.932</b>	<b>-1.191.200</b>	<b>-1.408.900</b>	<b>662.600</b>	<b>704.200</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-32.500,00	-439.420	-533.000	-733.000	-800.000	-800.000
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
21. Veräußerung von Sachvermögen	-514.352,76		-410.500			
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen						
23. sonstige Investitionstätigkeit	-5.077,63					
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-551.930,39</b>	<b>-439.420</b>	<b>-943.500</b>	<b>-733.000</b>	<b>-800.000</b>	<b>-800.000</b>

Einzahlungen und Auszahlungen	Rechnungs- ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres 1)	Ansatz des ersten Jahres der mittel- fristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des zweiten Jahres der mittel- fristigen Ergebnis- und Finanzplanung	Ansatz des dritten Jahres der mittel- fristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten						
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	223.317,12	177.000				
26. Baumaßnahmen	1.441.596,60	2.270.878	4.612.000	2.458.333	2.028.333	2.028.334
27. Erwerb von beweglichen Sachvermögen	359.836,40	359.250	201.100	19.000	19.000	19.000
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.838,68	0	0	0	0	0
29. Aktivierbare Zuwendungen	47.000,00	488.186	55.000	10.000	10.000	10.000
30. Sonstige Investitionstätigkeit	1.415,04					
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>2.077.003,84</b>	<b>3.295.313</b>	<b>4.868.100</b>	<b>2.487.333</b>	<b>2.057.333</b>	<b>2.057.334</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.525.073,45</b>	<b>2.855.894</b>	<b>3.924.600</b>	<b>1.754.333</b>	<b>1.257.333</b>	<b>1.257.334</b>
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>7.899.245,40</b>	<b>12.980.826</b>	<b>2.733.400</b>	<b>345.433</b>	<b>1.919.933</b>	<b>1.961.534</b>
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		-2.519.894	-3.000.000	-2.000.000	-1.200.000	-1.200.000
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	59.559,01	59.600	59.600	193.600	193.600	186.600
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>59.559,01</b>	<b>-2.460.294</b>	<b>-2.940.400</b>	<b>-1.806.400</b>	<b>-1.006.400</b>	<b>-1.013.400</b>
<b>37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36</b>	<b>7.958.804,41</b>	<b>10.520.532</b>	<b>-207.000</b>	<b>-1.460.967</b>	<b>913.533</b>	<b>948.134</b>
38. voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	16.873.620,18	-9.439.459,53	-191.501,60	-398.501,60	-1.859.468,60	-945.935,60
<b>39. voraussichtl. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>24.832.424,59</b>	<b>1.081.072,47</b>	<b>-398.501,60</b>	<b>-1.859.468,60</b>	<b>-945.935,60</b>	<b>2.198,40</b>

- 1) bei einem Haushalt für zwei Jahre in besonderen Spalten die Ansätze nach Jahren getrennt  
bei einem Haushalt für zwei Jahre werden noch Ansätze eines weiteren Jahres angegeben  
außer für Investitionstätigkeit  
4) außer Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit

## Übersicht Finanzhaushalt

Übersicht über die Einzahlungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte des Finanzhaushalts gem. § 1 Abs. 2 Nr. 2 GemHKVO

Teilhaushalt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Saldo für Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	Veränderung Bestand an Zahlungsmitteln	Verpflichtungsermächtigungen
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
FB Bürgerservice und Interner Service	-13.597.900	10.551.100	-3.046.800	-322.000	2.515.600	2.193.600	-3.000.000	59.600	-2.940.400	-3.793.600	
FB Technische Dienste, Planung u. Ordnung	-511.500	2.367.100	1.855.600	-621.500	2.352.500	1.731.000				3.586.600	130.000
<b>Summe</b>	<b>-14.109.400</b>	<b>12.918.200</b>	<b>-1.191.200</b>	<b>-943.500</b>	<b>4.868.100</b>	<b>3.924.600</b>	<b>-3.000.000</b>	<b>59.600</b>	<b>-2.940.400</b>	<b>-207.000</b>	<b>130.000</b>

## Übersicht Ergebnishaushalt

Ordentliche und außerordentliche Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte

Ergebnishaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
FB Bürgerservice und Interner Service	-13.555.900	10.676.600	-2.879.300			
FB Technische Dienste, Planung u. Ordnung	-701.100	3.419.800	2.718.700			
<b>Summe</b>	<b>-14.257.000</b>	<b>14.096.400</b>	<b>-160.600</b>			

Zusammenfassung	Einzahlungen	Auszahlungen
Verwaltungstätigkeit	-14.109.400	12.918.200
Investitionstätigkeit	-943.500	4.868.100
Finanzierungstätigkeit	-3.000.000	59.600
<b>Summe</b>	<b>-18.052.900</b>	<b>17.845.900</b>

## Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 1)	voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen <sup>2) 3)</sup>			
	Haushaltsjahr			
	2016	2017	2018	2019
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5
2013				
2014				
2015				
2016		130.000		
Insgesamt		130.000		
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit	-3.000.000	-2.000.000	-1.200.000	-1.200.000
Nachrichtlich: in der mittelfristigen Finanzplanung vorgesehene Kreditaufwendungen für Investitionstätigkeit	59.600	193.600	193.600	186.600

1) In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre auszuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

2) In Spalte 2 ist das Haushaltsjahr, in den Spalten 3 bis 5 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

3) Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die mittelfristige Finanzplanung noch nicht erstreckt, so sind weitere Kopfspalten in die Übersicht aufzunehmen und die voraussichtlichen Kreditaufnahmen für Investitionstätigkeit in diesen Jahren gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 5 zweiter Halbsatz GemHKVO besonders darzustellen.

**Gesamtinvestitionsprogramm**  
**Investitionssummen je Teilhaushalt**

Teilhaushalt	Gesamtinvestitions- summe -	Ansatz 2016 -	bisher	Ansatz 2017 -	VE für 2017 -	Ansatz 2018 -	VE für 2018 -	Ansatz 2019 -	VE für 2019 -
	Euro-	Euro-	bereitgestellt - Euro-	Euro-	Euro-	Euro-	Euro-	Euro-	Euro-
1	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
FB Bürgerservice und Interner Service	2.754.400	2.515.600	226.800	4.000		4.000		4.000	
FB Technische Dienste, Planung u.Ordnung	6.850.900	1.731.000	862.900	1.750.333	130.000	1.253.333		1.253.334	
<b>Gesamtsumme</b>	<b>9.605.300</b>	<b>4.246.600</b>	<b>1.089.700</b>	<b>1.754.333</b>	<b>130.000</b>	<b>1.257.333</b>		<b>1.257.334</b>	

**THH01 FB Bürgerservice und Interner Service**

**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitions- summe -Euro-	Ansatz 2016 - Euro-	bisher bereitgestellt - Euro-	Ansatz 2017 - Euro-	VE für 2017 - Euro-	Ansatz 2018 - Euro-	VE für 2018 - Euro-	Ansatz 2019 - Euro-	VE für 2019 - Euro-
	-Euro -	-Euro -	-Euro -	-Euro -	-Euro -	-Euro -	-Euro -	-Euro -	-Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11.140058.500 Neubau KiTa- Lemwerder	2.660.000	2.480.000	180.000						
11.140058 Neubau KiTa- Lemwerder	2.660.000	2.480.000	180.000						
11.150007.510 SAPO IuK 2015	4.000	0	4.000	0	0	0			
11.150007 SAPO IuK 2015	4.000	0	4.000	0	0	0			
11.150013.510 Sapo Möbel FBL1 2015	2.600	0	2.600	0	0	0			
11.150013 Sapo Möbel FBL1 2015	2.600	0	2.600	0	0	0			
11.150014.510 Sapo allg. zentrale Dienste 2015	900	0	900	0	0	0			
11.150014 Sapo allg. zentrale Dienste 2015	900	0	900	0	0	0			
11.150015.510 Sapo GS Deichshausen Verwaltung 2015	1.000	0	1.000	0	0	0			
11.150015 Sapo GS Deichshausen Verwaltung 2015	1.000	0	1.000	0	0	0			
11.150016.510 Sapo KiTa Lemwerder 2015	6.300	0	6.300	0	0	0			
11.150016 Sapo KiTa Lemwerder 2015	6.300	0	6.300	0	0	0			
11.150017.510 Sapo Krippe Lemwerder 2015	4.200	0	4.200	0	0	0			
11.150017 Sapo Krippe Lemwerder 2015	4.200	0	4.200	0	0	0			

**THH01 FB Bürgerservice und Interner Service**  
**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitionssumme -Euro-	Ansatz 2016 - Euro -	bisher bereitgestellt - Euro -	Ansatz 2017 - Euro -	VE für 2017 - Euro -	Ansatz 2018 - Euro -	VE für 2018 - Euro -	Ansatz 2019 - Euro -	VE für 2019 - Euro -
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I1.150018.510 Sapo Hort Lemwerder 2015	3.800	0	3.800	0		0			
I1.150018 Sapo Hort Lemwerder 2015	3.800	0	3.800	0		0			
I1.150019.510 Anschaffung vers. Verm.-G Hort 2015	4.000	0	4.000	0		0			
I1.150019 Anschaffung vers. Verm.-G Hort 2015	4.000	0	4.000	0		0			
I1.160001.510 Laptop, Sonstige Hardware	2.500	2.500							
I1.160001 Laptop, Sonstige Hardware	2.500	2.500							
I1.160003.510 Sapo Kita Spielfahrzeuge 2016	4.000	1.000		1.000		1.000		1.000	
I1.160003 Sapo Kita Spielfahrzeuge 2016	4.000	1.000		1.000		1.000		1.000	
I1.160004.510 Sapo Krippe 2016	3.000			1.000		1.000		1.000	
I1.160004 Sapo Krippe 2016	3.000			1.000		1.000		1.000	
I1.160005.510 Sapo Hort 2016	3.000			1.000		1.000		1.000	
I1.160005 Sapo Hort 2016	3.000			1.000		1.000		1.000	
I1.160006.510 Sapo Küche 2016	3.500	500		1.000		1.000		1.000	
I1.160006 Sapo Küche 2016	3.500	500		1.000		1.000		1.000	

**THH01 FB Bürgerservice und Interner Service**

**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitions- summe -Euro-	Ansatz 2016 - Euro-	bisher bereitgestellt - Euro-	Ansatz 2017 - Euro-	VE für 2017 - Euro-	Ansatz 2018 - Euro-	VE für 2018 - Euro-	Ansatz 2019 - Euro-	VE für 2019 - Euro-
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I1.160007.510 Zaun zw. Fahrradständer/ Parkplatz	4.000	4.000							
I1.160007 Zaun zw. Fahrradständer/Parkplatz	4.000	4.000							
I1.160008.510 Sapo Standesamt 2016	7.000	7.000		0		0		0	
I1.160008 Sapo Standesamt 2016	7.000	7.000		0		0		0	
I1.160009.510 Anschaffung Tisch Standesamt 2016	1.600	1.600							
I1.160009 Anschaffung Tisch Standesamt 2016	1.600	1.600							
I1.160018.510 Lizenzen SAP 2016	6.500	6.500							
I1.160018 Lizenzen SAP 2016	6.500	6.500							
I1.160019.500 JULE "Außenbereichsgestaltung"	5.000	5.000							
I1.160019 JULE "Außenbereichsgestaltung"	5.000	5.000							
I1.160020.510 Deckenhalterung für Spielgeräte	3.000	3.000							
I1.160020 Deckenhalterung für Spielgeräte	3.000	3.000							
I1.160029.500 Vordach Hofausgang Begu Lemwerder	2.500	2.500							
I1.160029 Vordach Hofausgang Begu Lemwerder	2.500	2.500							

**THH01 FB Bürgerservice und Interner Service**

**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitions- summe -Euro-	Ansatz 2016 - Euro-	bisher bereitgestellt - Euro-	Ansatz 2017 - Euro-	VE für 2017 - Euro-	Ansatz 2018 - Euro-	VE für 2018 - Euro-	Ansatz 2019 - Euro-	VE für 2019 - Euro-
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
12.150003.500 Baumaßnahme Begu Lemwerder	22.000	2.000	20.000						
12.150003 Fluchttreppe, Saal obere Etage	22.000	2.000	20.000						
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.754.400</b>	<b>2.515.600</b>	<b>226.800</b>	<b>4.000</b>		<b>4.000</b>		<b>4.000</b>	

**Erläuterungen zu Investitionen:**

**I1.160008 Sapo Standesamt 2016**

Anschaffung von Stühlen, Vorhängen und Sessel

**I1.160018 Lizenzen SAP 2016**

4 Voll-Lizenzen

**I1.160020 Deckenhalterung für Spielgeräte**

Spielkreis Bardewisch

**THH02 FB Technische Dienste, Planung u. Ordnung**

**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

<b>Investitionsmaßnahme</b>	Gesamtinvestitio	Ansatz 2016 -	bisher	Ansatz 2017 -	VE für 2017 -	Ansatz 2018 -	VE für 2018 -	Ansatz 2019 -	VE für 2019 -
	inssumme -Euro-	- Euro -	bereitgestellt -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I1.140038.500 Osttangente	3.320.000	330.000	505.000	828.333		828.333		828.334	
<b>I1.140038 Osttangente</b>	<b>3.320.000</b>	<b>330.000</b>	<b>505.000</b>	<b>828.333</b>		<b>828.333</b>		<b>828.334</b>	
I1.140063.500 Ernst-Rodiek-Halle, Sanierung	1.241.700	885.000	226.700	130.000	130.000				
<b>I1.140063 Ernst-Rodiek-Halle, Sanierung</b>	<b>1.241.700</b>	<b>885.000</b>	<b>226.700</b>	<b>130.000</b>	<b>130.000</b>				
I1.150006.510 Fertiggarage OFW Alteneesch	18.000	8.000	10.000						
<b>I1.150006 Fertiggarage OFW Alteneesch</b>	<b>18.000</b>	<b>8.000</b>	<b>10.000</b>						
I1.150008.510 Sapo Möbel Obdachlosenunterkünfte 2015	500	0	500	0		0			
<b>I1.150008 Sapo Möbel Obdachlosenunterkünfte 2015</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
I1.150009.510 Sapo Möbel Ordnungsamt 2015	1.000	0	1.000	0		0			
<b>I1.150009 Sapo Möbel Ordnungsamt 2015</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
I1.150022.510 Sapo E-R-Halle 2015	5.000	0	5.000	0		0			
<b>I1.150022 Sapo E-R-Halle 2015</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
I1.150023.510 Sapo Kleine Halle 2015	1.000	0	1.000	0		0			
<b>I1.150023 Sapo Kleine Halle 2015</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			

**THH02 FB Technische Dienste, Planung u.Ordnung**  
**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitions- summe -Euro-	Ansatz 2016 - Euro-	bisher bereitgestellt - Euro-	Ansatz 2017 - Euro-	VE für 2017 - Euro-	Ansatz 2018 - Euro-	VE für 2018 - Euro-	Ansatz 2019 - Euro-	VE für 2019 - Euro-
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I1.150024.510 Sapo Hafen u.a. Wandgehäuse f.Rettungsr.	1.200	0	1.200	0	0	0	0	0	0
I1.150024 Sapo Hafen u.a. Wandgehäuse f.Rettungsr.	1.200	0	1.200	0	0	0	0	0	0
I1.150028.510 SaPo Grünanlagen 2015	2.500	0	2.500	0	0	0	0	0	0
I1.150028 SaPo Grünanlagen 2015	2.500	0	2.500	0	0	0	0	0	0
I1.150029.525 Investitionszuschuss Leader 2015	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
I1.150029 Investitionszuschuss Leader 2015	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
I1.150030.525 Inv.Zusch. Städtebaul. Entwicklungsm. '15	4.600.000	800.000	300.000	1.100.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
I1.150030.555 Erh.Inv.Zuschuss	-3.066.000	-533.000	-200.000	-733.000	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000	-800.000
I1.150030 Inv.Zusch. Städtebaul. Entwicklungsm. '15	1.534.000	267.000	100.000	367.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
I1.160000.500 Umbau Feuerwehr Lemwerder	400.000	0	0	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
I1.160000 Umbau Feuerwehr Lemwerder	400.000	0	0	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
I1.160010.510 MWT Feuerwehr Lemwerder 2016	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
I1.160010 MWT Feuerwehr Lemwerder 2016	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
I1.160011.510 Sapo Möbel Obdachlosenunterkünfte 2016	2.000	500	500	500	500	500	500	500	500
I1.160011 Sapo Möbel Obdachlosenunterkünfte 2016	2.000	500	500	500	500	500	500	500	500

**THH02 FB Technische Dienste, Planung u. Ordnung**  
**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitions- summe -Euro-	Ansatz 2016 - Euro-	bisher bereitgestellt - Euro-	Ansatz 2017 - Euro-	VE für 2017 - Euro-	Ansatz 2018 - Euro-	VE für 2018 - Euro-	Ansatz 2019 - Euro-	VE für 2019 - Euro-
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I1.160012.510 Sapo E.-R.-Halle 2016	4.000	1.000		1.000		1.000		1.000	
I1.160012 Sapo E.-R.-Halle 2016	4.000	1.000		1.000		1.000		1.000	
I1.160013.510 Sapo Kleine Halle 2016	4.000	1.000		1.000		1.000		1.000	
I1.160013 Sapo Kleine Halle 2016	4.000	1.000		1.000		1.000		1.000	
I1.160014.510 Anschaffung von Spielgeräten 2016	30.000			10.000		10.000		10.000	
I1.160014 Anschaffung von Spielgeräten 2016	30.000			10.000		10.000		10.000	
I1.160015.510 Sapo Grünanlagen 2016	10.000	2.500		2.500		2.500		2.500	
I1.160015 Sapo Grünanlagen 2016	10.000	2.500		2.500		2.500		2.500	
I1.160016.565 Verkauf Grundstück Niedersachsenstr.2016	-88.500	-88.500							
I1.160016 Verkauf Grundstück Niedersachsenstr.2016	-88.500	-88.500							
I1.160017.510 Streusalzsilos	23.000	23.000							
I1.160017 Streusalzsilos	23.000	23.000							
I1.160021.510 mobiles Geschwindigkeitsdisplay	2.500	2.500							
I1.160021 mobiles Geschwindigkeitsdisplay	2.500	2.500							

**THH02 FB Technische Dienste, Planung u.Ordnung**

**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitions- summe -Euro-	Ansatz 2016 - Euro-	bisher bereitgestellt - Euro-	Ansatz 2017 - Euro-	VE für 2017 - Euro-	Ansatz 2018 - Euro-	VE für 2018 - Euro-	Ansatz 2019 - Euro-	VE für 2019 - Euro-
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I1.160022.510 Chloranlage	13.000	13.000							
<b>I1.160022 Chloranlage</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>							
I1.160023.510 Hinweisschilder für Firmen	2.000	2.000							
<b>I1.160023 Hinweisschilder für Firmen</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>							
I1.160024.510 Wildkrautkehrmaschine	11.000	11.000							
<b>I1.160024 Wildkrautkehrmaschine</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>							
I1.160025.525 Zuschuss Sozialer Wohnungsbau	45.000	45.000							
<b>I1.160025 Zuschuss Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>							
I1.160026.510 Spielplatz Alter Bahndamm Spielgeräte	50.000	50.000							
<b>I1.160026 Spielplatz Alter Bahndamm Spielgeräte</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>							
I1.160027.500 Spielplatz Alter Bahndamm Geländegestal.	100.000	100.000							
<b>I1.160027 Spielplatz Alter Bahndamm Geländegestal.</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>							
I1.160028.500 OFW Bardewisch Parkplatz	10.000	10.000							
<b>I1.160028 OFW Bardewisch Parkplatz</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>							

**THH02 FB Technische Dienste, Planung u. Ordnung**

**Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Investitionsmaßnahme	Gesamtinvestitions- summe -Euro-	Ansatz 2016 - Euro-	bisher bereitgestellt - Euro-	Ansatz 2017 - Euro-	VE für 2017 - Euro-	Ansatz 2018 - Euro-	VE für 2018 - Euro-	Ansatz 2019 - Euro-	VE für 2019 - Euro-
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Gesamtsumme</b>	<b>6.850.900</b>	<b>1.731.000</b>	<b>862.900</b>	<b>1.750.333</b>	<b>130.000</b>	<b>1.253.333</b>		<b>1.253.334</b>	

**Erläuterungen zu Investitionen:**

**I1.160015 Sapo Grünanlagen 2016**

Anschaffungen von Bänken, Eimer

**I1.160025 Zuschuss Sozialer Wohnungsbau**

Wohnungsbauförderungsprogramm

Übersicht über die in Folgejahre übertragenen Haushaltsermächtigungen

I Elemente	Produkt alt	Konto	Betrag	Übertragungsgrund am 19.03.2015	Produkt neu 2016	Bemerkung im Jahresabschluss
	111.009	421100	87.200,00	Umbau Bürgerservice	111.012.003	aus 2014
	111.008	421100	1.100,00	Rauchmelder (Montage) Anschaffung in 2015 erfolgt	11.008	
	126.000	421100	3.000,00	Sienenreparatur	128.000	
	126.000.002	421100	2.490,00	Überdachung FF Bardewisch	126.001.002	aus 2014
	211.000.001.002	427100	850,00	Restmittel Budget	211.001.002	
	211.000.001.001					
	281.001.001	429100	2.400,00	WEB-Seite	281.001.001	
	281.001.002.001	429100	3.600,00	WEB-Seite	281.001.002.001	
	281.001.002.002	429100	3.600,00	WEB-Seite	281.001.002.002	
	281.001.002.003	429100	1.200,00	WEB-Seite	281.001.002.003	
	281.001.003.002	429100	1.200,00	WEB-Seite	281.001.003	
	365.000.004	421100	3.500,00	Vordach Lieferanteneingang	365.000.004	
	365.002	421100	7.490,00	Terrasse, Terrassentür	365.002	
	424.000.004	421100	5.100,00	Für Instandhaltung Kunststofflaufbahn	424.000.004	
	511.000.001	429100	64.400,00	Restmittel Fplan 2025, Edenbüttel II	511.000.001	aus 2013
	511.000.002	429100	59.300,00	Restmittelübertragung	511.000.002	aus 2013
	521.000.001	429100	4.500,00	Vermessungsk., Notargebühren Grundstücke,	521001	
	521.000.001	429100	9.000,00	Aktendigitalisierung	521001	
	541.000.002	421200	22.300,00	Straßenbauprogramm	541.001.001	
	541.000.004	429100	20.600,00	Generalentwässerungsplan	541.001.002	aus 2013
	541.000.006	429100	10.000,00	Brückenbücher	541.001.004	aus 2014
	551.000.001	421200	5.000,00	Pflanzaktion	551.000.001	
I1.120001.510		783110	34.400,00	Austausch Leuchtmittel Projekt fortführen	I1.120001.510	aus 2012 im Rahmen des Jahresabschluss 2012 in die Ergebnisrechnung gebucht
I1.120022.525		781800	1.282,89	Wobauförderungsprogramm	I1.120022.525	
I1.140009.500		787300	25.000,00	Schüttgutboxen	I1.140009.500	
I1.140019.510		783110	3.650,00	Erwerb Besprechungstisch Besprechungszimmer	I1.140019.510	
I1.140036.510		782100	25.000,00	Wald - Grundstückskauf	I1.140036.510	
I1.140036.510		782100	152.000,00	Grunderwerb	I1.140036.510	
I1.140058.500		787100	101.100,00	Neubau Kita Lemwerder	I1.140058.500	
I1.150001.510		783110	2.100,00	höhenverstellbarer Wickeltisch	I1.150001.510	
I1.150002.510		783110	9.000,00	Sprungpolster	I1.150002.510	
I1.150003.500		787300	3.000,00	Löschwasserbrunnen	I1.150003.500	
I1.150003.555		681400	-300,00	Sopo Zuschuss Bau Löschwasserbrunnen	I1.150003.555	
I1.150004.510		783110	11.000,00	Tragkraftspritze	I1.150004.510	
I1.150006.510		783110	10.000,00	Fertigarage	I1.150006.510	
I1.150009.510		783120	1.000,00	Sapo Erwerb Schränke Ordnungsamt	I1.150009.510	
I1.150012.510		783110	4.400,00	Erwerb Tisch, Schränke FB Leitung	I1.150012.510	
I1.150013.510		783120	2.600,00	Sapo Erwerb Stühle, Büromöbel FB Leitung	I1.150013.510	

I Elemente	Produkt alt	Konto	Betrag	Übertragungsgrund am 19.03.2015	Produkt neu 2016	Bemerkung im Jahresabschluss
		783120	3.650,00	Sapo Erwerb Stühle Besprechungszimmer	11.150014.510	
		783110	4.000,00	Eckbank, Tisch Hortküche und Fahrradständer	11.150019.510	
		783110	19.400,00	3 Schaukeln, 1 Spielgerät f. Spielkreis Bardewisch	11.150020.510	
		783110	4.000,00	Willkommensschild Fähre, Spundwandverschönerung	11.150027.510	
		781100	10.000,00	Investitionszuschuss Leader 2015	11.150029.525	
		781700	285.800,00	Städtebaul. Erneuerungsmaßnahme Eschhofsiedlung	11.150030.525	
		681100	-200.000,00	Sopo Zuschuss Städtebauförderung	11.150030.555	
		787100	549.750,00	Dachsanierung Kleine Halle	11.150031.500	
		787100	8.675,00	Gerätehaus f. Jugendtreff	11.150033.500	
		783120	400,00	Bain Marie	11.160006.510	
	126.000.001	787100	10.000,00	Planungskosten Feuerwehrranbau	11.160000.500	
		787100	20.000,00	Bau 2. Fluchttreppe Saal	12.150003.500	
			<b>1.418.737,89</b>	Gesamt		
			1.100.907,89	davon investiv		
			317.830,00	davon konsumtiv		

Die Regelungen des § 20 GemHKVO wurden im Jahre 2015/2016 bei der Übertragung der Haushaltsreste nicht beachtet.

Teilweise wurden Haushaltsreste länger als gesetzlich möglich übernommen.

Die Bildung von Rückstellungen im Bereich der Unterhaltungskonten unterblieb.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde darauf verzichtet diese Fehler zu korrigieren.