



VERNARRT IN

# DAMME

**Jahresabschluss  
2014**



## Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
Bilanz	5
Ergebnisrechnung	7
Teilergebnisrechnungen der Teilhaushalte	8-12
Finanzrechnung	13
Teilfinanzrechnungen der Teilhaushalte	14-18
Anhang zum Jahresabschluss	
Erläuterung der Änderung in Darstellung, Bilanzierung und Bewertung	20
Rechenschaftsbericht	21-69
Erläuterungen zur Bilanz	71-72
Kennzahlen	73-78
Anlagenübersicht	79
Forderungsübersicht	81
Schuldenübersicht	83
Rückstellungsübersicht	85
Übertragene Haushaltsreste	87-89
Außer- und überplanmäßige investive Auszahlungen	91
Außer- und überplanmäßige Aufwendungen	93-95



# Bilanz der Stadt Damme zum 31.12.2014

<b>Aktiva</b>			<b>Passiva</b>		
Aktiva	31.12.2013	31.12.2014	Passiva	31.12.2013	31.12.2014
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	2.131.409,40	2.266.360,78	<b>1. Nettoposition</b>	65.502.588,94	68.104.145,48
1.1 Konzessionen			<b>1.1 Basis-Reinvermögen</b>	28.257.900,50	28.485.722,64
1.2 Lizenzen	44.225,00	42.641,00	1.1.1 Reinvermögen	28.257.900,50	28.485.722,64
1.3 Ähnliche Rechte	385.703,40	409.733,78	1.1.2 Sollfehlbetr. aus kamer. Abschl. als Minusbetr		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	1.657.941,00	1.772.339,00	<b>1.2 Rücklagen</b>	6.219.279,10	8.659.871,87
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rückl. aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	4.801.225,05	7.016.483,74
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	43.540,00	41.647,00	1.2.2 Rückl. aus Übersch. des außerordent. Ergebnisses	1.418.054,05	1.643.388,13
<b>2. Sachvermögen</b>	72.870.983,24	77.454.940,05	1.2.3 Bewertungsrücklage		
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	9.277.705,68	10.550.609,15	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen		
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	31.098.759,61	34.330.424,11	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.3 Infrastrukturvermögen	28.939.422,97	28.097.851,33	<b>1.3 Jahresergebnis</b>	2.440.592,77	2.339.422,75
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	221.770,00	289.168,00	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.192,00	5.073,00	1.3.2 Jahresergebnis/Jahresfehlbetrag	2.440.592,77	2.339.422,75
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	985.160,00	923.621,00	<b>1.4 Sonderposten</b>	28.584.816,57	28.619.128,22
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere	1.666.809,00	1.671.076,00	1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	23.581.763,46	23.456.218,06
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	676.163,98	1.587.117,46	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.067.838,10	2.995.830,10
<b>3. Finanzvermögen</b>	2.088.980,94	1.439.246,62	1.4.3 Gebührenaussgleich		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	50.000,00	50.000,00	1.4.4 Bewertungsausgleich		
3.2 Beteiligungen	104.850,00	104.850,00	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	331.493,01	624.748,06
3.4 Ausleihungen	1.108.910,22	710.324,66	1.4.6 Sonstige Sonderposten	1.603.722,00	1.542.332,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	488.934,35	314.210,93	<b>2. Schulden</b>	5.460.593,54	6.384.223,01
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	996,43	9.228,68	<b>2.1 Geldschulden</b>	4.798.359,09	4.568.143,62
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	253.556,12	161.691,79	2.1.1 Anleihen		
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	81.733,82	88.940,56	2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	4.798.359,09	4.568.143,62
<b>4. Liquide Mittel</b>	8.604.735,36	9.058.797,87	2.1.3 Liquiditätskredite		
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	118.917,29	90.938,61	2.1.4 Sonstige Geldschulden		
			<b>2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>		
			<b>2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen</b>	477.351,71	1.532.378,63
			<b>2.4 Transferverbindlichkeiten</b>	104.891,28	209.599,95
			2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	63.810,00	143.827,00
			2.4.2 Verb. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke	40.697,28	64.722,95
			2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
			2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
			2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen		
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
			2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	384,00	1.050,00
			<b>2.5 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	79.991,46	74.100,81
			2.5.1 Durchlaufende Posten	78.971,25	71.517,31
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	23.231,93	26.299,42
			2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	55.739,32	45.217,89
			2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.020,21	2.583,50
			<b>3. Rückstellungen</b>	14.816.148,29	15.791.150,58
			3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	5.226.906,55	5.385.180,79
			3.2 Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	323.041,74	270.669,79
			3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung	104.000,00	0,00
			3.4 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien		
			3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
			3.6 Rückst. i. R. d. Fin.-Ausgl. u. v. Steuerschuldverh.	8.850.000,00	9.730.000,00
			3.7 Rückst. für drohende Verpfl. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	12.500,00	2.500,00
			3.8 Andere Rückstellungen	299.700,00	402.800,00
			<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	35.695,46	30.764,86

<b>Bilanzsumme</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A K T I V A</b>	85.815.026,23	90.310.283,93	<b>P A S S I V A</b>	85.815.026,23	90.310.283,93

**Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:**  
insbesondere

Haushaltsreste	
- Ermächtigungübertragung für den Ergebnishaushalt	235.650,00
- Ermächtigungübertragung für Investitionen	
Auszahlungen für Investitionen	4.489.170,00
Bürgschaften	14.221.493,14
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Stundungen über den 31.12.2014 hinaus	57.070,59

Damme, 25.06.2015

Bürgermeister Gerd Muhle



## Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013 -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	Ansätze 2014 -Euro-	mehr(+), weniger(-)
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-17.182.982,92	-20.006.056,09	-18.421.000,00	-1.585.056,09
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.076.112,87	-1.733.575,78	-1.708.100,00	-25.475,78
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.504.674,73	-1.517.906,23	-1.539.500,00	21.593,77
04. sonstige Transfererträge	-27.365,00	-16.156,00	-8.000,00	-8.156,00
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-356.017,89	-420.677,87	-397.800,00	-22.877,87
06. privatrechtliche Entgelte	-226.335,86	-238.652,90	-223.600,00	-15.052,90
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-675.281,26	-633.244,39	-762.500,00	129.255,61
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-75.939,28	-132.507,36	-66.800,00	-65.707,36
09. aktivierte Eigenleistung				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	-933.458,96	-889.244,66	-821.200,00	-68.044,66
<b>12.= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-23.058.168,77</b>	<b>-25.588.021,28</b>	<b>-23.948.500,00</b>	<b>-1.639.521,28</b>
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.538.870,15	3.643.108,11	3.724.800,00	-81.691,89
14. Aufwendungen für Versorgung		98.209,89	0,00	98.209,89
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.658.876,29	2.663.484,64	3.273.900,00	-610.415,36
16. Abschreibungen	2.381.099,47	2.513.883,93	2.704.900,00	-191.016,07
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	211.664,09	128.611,04	205.000,00	-76.388,96
18. Transferaufwendungen	10.931.467,27	13.461.862,69	12.614.400,00	847.462,69
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.120.932,81	937.200,42	1.041.800,00	-104.599,58
<b>20.= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.842.910,08</b>	<b>23.446.360,72</b>	<b>23.564.800,00</b>	<b>-118.439,28</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.215.258,69</b>	<b>-2.141.660,56</b>	<b>-383.700,00</b>	<b>-1.757.960,56</b>
22. außerordentliche Erträge	-273.727,49	-236.678,55	0,00	-236.678,55
23. außerordentliche Aufwendungen	48.393,41	38.916,36	0,00	38.916,36
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-225.334,08</b>	<b>-197.762,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-197.762,19</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2.440.592,77</b>	<b>-2.339.422,75</b>	<b>-383.700,00</b>	<b>-1.955.722,75</b>

**Teilhaushalt Bürgerservice (THH1)**  
**Teilergebnisrechnung**

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis 2013 -Euro-</b>	<b>Ergebnis 2014 -Euro-</b>	<b>Ansätze 2014 -Euro-</b>	<b>mehr(+), weniger(-)</b>
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-28.797,49	-33.455,25	-26.000,00	-7.455,25
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-9.369,80	-9.511,25	-9.300,00	-211,25
04. sonstige Transfererträge				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-194.756,40	-259.590,19	-244.800,00	-14.790,19
06. privatrechtliche Entgelte	-21.850,22	-19.501,12	-19.800,00	298,88
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.151,35	-15.797,76	-11.500,00	-4.297,76
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	-17.146,03	-19.623,46	-15.000,00	-4.623,46
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-296.071,29</b>	<b>-357.479,03</b>	<b>-326.400,00</b>	<b>-31.079,03</b>
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	517.840,31	547.229,74	526.700,00	20.529,74
14. Aufwendungen für Versorgung				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.754,12	364.008,36	400.200,00	-36.191,64
16. Abschreibungen	123.507,70	150.336,58	169.500,00	-19.163,42
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18. Transferaufwendungen	10.200,83	9.110,00	14.200,00	-5.090,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	241.323,81	223.491,44	251.300,00	-27.808,56
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.161.626,77</b>	<b>1.294.176,12</b>	<b>1.361.900,00</b>	<b>-67.723,88</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>865.555,48</b>	<b>936.697,09</b>	<b>1.035.500,00</b>	<b>-98.802,91</b>
22. außerordentliche Erträge				
23. außerordentliche Aufwendungen		282,48		282,48
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>		<b>282,48</b>		<b>282,48</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>865.555,48</b>	<b>936.979,57</b>	<b>1.035.500,00</b>	<b>-98.520,43</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>865.555,48</b>	<b>936.979,57</b>	<b>1.035.500,00</b>	<b>-98.520,43</b>



## Teilhaushalt Schule und Kultur (THH2)

### Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013 -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	Ansätze 2014 -Euro-	mehr(+), weniger(-)
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-588.496,93	-529.315,50	-573.600,00	44.284,50
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-247.547,04	-274.703,31	-257.500,00	-17.203,31
04. sonstige Transfererträge	-22.025,00	0,00	0,00	0,00
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-53.323,41	-53.488,78	-50.000,00	-3.488,78
06. privatrechtliche Entgelte	-22.898,32	-39.554,35	-42.700,00	3.145,65
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-172.795,42	-169.174,87	-156.700,00	-12.474,87
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge				
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	-1.107.086,12	-1.066.236,81	-1.080.500,00	14.263,19
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	676.963,96	686.802,76	695.900,00	-9.097,24
14. Aufwendungen für Versorgung				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.194.559,75	956.094,10	1.417.900,00	-461.805,90
16. Abschreibungen	652.975,09	741.601,25	752.400,00	-10.798,75
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18. Transferaufwendungen	521.795,09	634.222,17	641.600,00	-7.377,83
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	249.968,45	232.293,29	234.600,00	-2.306,71
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	3.296.262,34	3.251.013,57	3.742.400,00	-491.386,43
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	2.189.176,22	2.184.776,76	2.661.900,00	-477.123,24
22. außerordentliche Erträge	-18.017,40	-6.153,72		-6.153,72
23. außerordentliche Aufwendungen		3.574,56		3.574,56
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	-18.017,40	-2.579,16		-2.579,16
<b>25. Jahresergebnis</b>	2.171.158,82	2.182.197,60	2.661.900,00	-479.702,40
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.361,51	17.452,15	11.000,00	6.452,15
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	4.361,51	17.452,15	11.000,00	6.452,15
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	2.175.520,33	2.199.649,75	2.672.900,00	-473.250,25

**Teilhaushalt Soziales (THH3)**  
**Teilergebnisrechnung**

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis 2013 -Euro-</b>	<b>Ergebnis 2014 -Euro-</b>	<b>Ansätze 2014 -Euro-</b>	<b>mehr(+), weniger(-)</b>
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-820.135,96	-862.532,09	-800.800,00	-61.732,09
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-35.427,47	-37.102,00	-43.900,00	6.798,00
04. sonstige Transfererträge	-5.340,00	-16.156,00	-8.000,00	-8.156,00
05. öffentlich-rechtliche Entgelte				
06. privatrechtliche Entgelte	-11.455,71	-8.026,71	-9.700,00	1.673,29
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-263.436,29	-231.762,03	-325.300,00	93.537,97
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge				
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge		-120,00		-120,00
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-1.135.795,43</b>	<b>-1.155.698,83</b>	<b>-1.187.700,00</b>	<b>32.001,17</b>
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	229.110,43	242.476,40	230.700,00	11.776,40
14. Aufwendungen für Versorgung				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.031,29	101.755,03	122.800,00	-21.044,97
16. Abschreibungen	69.657,75	76.645,79	135.000,00	-58.354,21
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
18. Transferaufwendungen	2.032.320,37	2.357.803,52	2.253.000,00	104.803,52
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	120.663,53	122.676,13	128.900,00	-6.223,87
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.523.783,37</b>	<b>2.901.356,87</b>	<b>2.870.400,00</b>	<b>30.956,87</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.387.987,94</b>	<b>1.745.658,04</b>	<b>1.682.700,00</b>	<b>62.958,04</b>
22. außerordentliche Erträge	-7.474,42	-19.911,14		-19.911,14
23. außerordentliche Aufwendungen	8.029,74	19.911,14		19.911,14
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>555,32</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>1.388.543,26</b>	<b>1.745.658,04</b>	<b>1.682.700,00</b>	<b>62.958,04</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>1.388.543,26</b>	<b>1.745.658,04</b>	<b>1.682.700,00</b>	<b>62.958,04</b>

## Teilhaushalt Finanzen und Organisation (THH4)

### Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013 -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	Ansätze 2014 -Euro-	mehr(+), weniger(-)
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-17.182.982,92	-20.006.056,09	-18.421.000,00	-1.585.056,09
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-603.757,80	-294.573,60	-286.200,00	-8.373,60
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-134.905,42	-130.392,65	-137.600,00	7.207,35
04. sonstige Transfererträge				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.134,68	-2.492,35	-2.000,00	-492,35
06. privatrechtliche Entgelte	-131.831,75	-128.712,27	-121.000,00	-7.712,27
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-209.075,37	-189.798,40	-247.800,00	58.001,60
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-73.185,07	-129.753,15	-64.300,00	-65.453,15
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	-912.078,39	-861.553,15	-801.200,00	-60.353,15
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-19.248.951,40</b>	<b>-21.743.331,66</b>	<b>-20.081.100,00</b>	<b>-1.662.231,66</b>
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	999.238,84	985.264,58	1.038.600,00	-53.335,42
14. Aufwendungen für Versorgung		98.209,89	0,00	98.209,89
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386.069,23	429.550,45	548.800,00	-119.249,55
16. Abschreibungen	161.020,15	152.548,69	147.000,00	5.548,69
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	204.540,88	128.611,04	205.000,00	-76.388,96
18. Transferaufwendungen	8.366.583,50	10.404.560,00	9.626.600,00	777.960,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	222.525,73	224.694,59	237.900,00	-13.205,41
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.339.978,33</b>	<b>12.423.439,24</b>	<b>11.803.900,00</b>	<b>619.539,24</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.908.973,07</b>	<b>-9.319.892,42</b>	<b>-8.277.200,00</b>	<b>-1.042.692,42</b>
22. außerordentliche Erträge	-24.655,60	-4.799,12	0,00	-4.799,12
23. außerordentliche Aufwendungen	564,22	1.543,00	0,00	1.543,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-24.091,38</b>	<b>-3.256,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.256,12</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>-8.933.064,45</b>	<b>-9.323.148,54</b>	<b>-8.277.200,00</b>	<b>-1.045.948,54</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>-8.933.064,45</b>	<b>-9.323.148,54</b>	<b>-8.277.200,00</b>	<b>-1.045.948,54</b>

## Teilhaushalt Planen und Bauen (THH5)

### Teilergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013 -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	Ansätze 2014 -Euro-	mehr(+), weniger(-)
Ordentliche Erträge				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-34.924,69	-13.699,34	-21.500,00	7.800,66
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.077.425,00	-1.066.197,02	-1.091.200,00	25.002,98
04. sonstige Transfererträge				
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-106.803,40	-105.106,55	-101.000,00	-4.106,55
06. privatrechtliche Entgelte	-38.299,86	-42.858,45	-30.400,00	-12.458,45
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.822,83	-26.711,33	-21.200,00	-5.511,33
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-2.754,21	-2.754,21	-2.500,00	-254,21
09. aktivierte Eigenleistungen				
10. Bestandsveränderungen				
11. sonstige ordentliche Erträge	-4.234,54	-7.948,05	-5.000,00	-2.948,05
<b>12. =Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-1.270.264,53</b>	<b>-1.265.274,95</b>	<b>-1.272.800,00</b>	<b>7.525,05</b>
Ordentliche Aufwendungen				
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.115.716,61	1.181.334,63	1.232.900,00	-51.565,37
14. Aufwendungen für Versorgung				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	737.461,90	812.076,70	784.200,00	27.876,70
16. Abschreibungen	1.373.938,78	1.392.751,62	1.501.000,00	-108.248,38
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.123,21			
18. Transferaufwendungen	567,48	56.167,00	79.000,00	-22.833,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	286.451,29	134.044,97	189.100,00	-55.055,03
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.521.259,27</b>	<b>3.576.374,92</b>	<b>3.786.200,00</b>	<b>-209.825,08</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.250.994,74</b>	<b>2.311.099,97</b>	<b>2.513.400,00</b>	<b>-202.300,03</b>
22. außerordentliche Erträge	-223.580,07	-205.814,57	0,00	-205.814,57
23. außerordentliche Aufwendungen	39.799,45	13.605,18	0,00	13.605,18
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-183.780,62</b>	<b>-192.209,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-192.209,39</b>
<b>25. Jahresergebnis</b>	<b>2.067.214,12</b>	<b>2.118.890,58</b>	<b>2.513.400,00</b>	<b>-394.509,42</b>
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-80.800,82	-91.208,85	-76.000,00	-15.208,85
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.439,31	73.756,70	65.000,00	8.756,70
<b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.361,51</b>	<b>-17.452,15</b>	<b>-11.000,00</b>	<b>-6.452,15</b>
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.062.852,61</b>	<b>2.101.438,43</b>	<b>2.502.400,00</b>	<b>-400.961,57</b>

## Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013 -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	Ansätze 2014 -Euro-	mehr(+), weniger(-)
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-17.133.317,77	-20.060.662,20	-18.421.000,00	1.639.662,20
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.981.721,92	-1.707.888,57	-1.708.100,00	-211,43
03. sonstige Transfereinzahlungen	-30.986,00	-11.266,96	-8.000,00	3.266,96
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-341.348,30	-418.582,82	-397.800,00	20.782,82
05. privatrechtliche Entgelte	-212.456,32	-252.743,37	-223.600,00	29.143,37
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-601.507,14	-758.573,58	-762.500,00	-3.926,42
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-72.875,07	-130.100,57	-66.800,00	63.300,57
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände				
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-761.559,37	-754.817,46	-742.200,00	12.617,46
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-21.135.771,89</b>	<b>-24.094.635,53</b>	<b>-22.330.000,00</b>	<b>1.764.635,53</b>
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.436.894,03	3.557.829,89	3.623.800,00	65.970,11
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GWG	2.373.563,92	2.834.960,94	3.273.900,00	438.939,06
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	211.584,09	119.560,58	205.000,00	85.439,42
15. Transferauszahlungen	11.930.739,29	12.142.781,37	12.444.400,00	301.618,63
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.151.530,91	843.103,92	1.041.800,00	198.696,08
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.104.312,24</b>	<b>19.498.236,70</b>	<b>20.588.900,00</b>	<b>1.090.663,30</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.031.459,65</b>	<b>-4.596.398,83</b>	<b>-1.741.100,00</b>	<b>2.855.298,83</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-545.684,72	-636.189,22	-1.091.250,00	-455.060,78
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-236.054,48	-252.870,64	-153.700,00	99.170,64
21. Veräußerung von Sachvermögen	-425.525,47	-321.513,43	-469.000,00	-147.486,57
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23. sonstige Investitionstätigkeit	-32.551,46	-409.527,84	-408.700,00	827,84
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.239.816,13</b>	<b>-1.620.101,13</b>	<b>-2.122.650,00</b>	<b>-502.548,87</b>
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten				
25. Auszahl. f.d. Erw. v. Grdstcken. u. Gebäuden	997.315,29	1.080.083,62	680.000,00	-400.083,62
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.297.041,32	3.261.163,29	4.727.800,00	1.466.636,71
27. Auszahl. f.d. Erw.v. bewegl. Sachvermögen	612.414,97	332.659,22	468.350,00	135.690,78
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	33.946,36	7.611,05	8.100,00	488,95
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	392.138,82	837.420,24	2.236.200,00	1.398.779,76
30. Sonstige Investitionstätigkeit	350.000,00			
<b>31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.682.856,76</b>	<b>5.518.937,42</b>	<b>8.120.450,00</b>	<b>2.601.512,58</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.443.040,63</b>	<b>3.898.836,29</b>	<b>5.997.800,00</b>	<b>2.098.963,71</b>
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>1.411.580,98</b>	<b>-697.562,54</b>	<b>4.256.700,00</b>	<b>4.954.262,54</b>
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-63.500,00	-172.761,92	-201.000,00	-28.238,08
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	404.824,68	405.237,55	430.000,00	24.762,45
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>341.324,68</b>	<b>232.475,63</b>	<b>229.000,00</b>	<b>-3.475,63</b>
<b>37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36</b>	<b>1.752.905,66</b>	<b>-465.086,91</b>	<b>4.485.700,00</b>	<b>4.950.786,91</b>
38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen	-199.437,64	-288.832,37		
39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen	205.751,25	299.856,77		
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>6.313,61</b>	<b>11.024,40</b>		
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	10.363.954,63	8.604.735,36		
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>8.604.735,36</b>	<b>9.058.797,87</b>		

**Teilhaushalt Bürgerservice (THH1)**  
**Teilfinanzrechnung**

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>Ergebnis 2013 -Euro-</b>	<b>Ergebnis 2014 -Euro-</b>	<b>Ansätze 2014 -Euro-</b>	<b>mehr(+), weniger(-)</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-28.797,49	-33.455,25	-26.000,00	7.455,25
03. sonstige Transfereinzahlungen				
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-192.585,92	-251.948,56	-244.800,00	7.148,56
05. privatrechtliche Entgelte	-21.762,08	-19.493,37	-19.800,00	-306,63
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.151,35	-15.797,76	-11.500,00	4.297,76
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen				
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-17.146,03	-19.623,46	-15.000,00	4.623,46
<b>10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-284.442,87</b>	<b>-340.318,40</b>	<b>-317.100,00</b>	<b>23.218,40</b>
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	514.007,84	539.519,61	526.700,00	-12.819,61
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	271.479,31	366.056,87	400.200,00	34.143,13
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
15. Transferauszahlungen	10.200,83	9.110,00	14.200,00	5.090,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	241.849,84	216.299,00	251.300,00	35.001,00
<b>17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.037.537,82</b>	<b>1.130.985,48</b>	<b>1.192.400,00</b>	<b>61.414,52</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>753.094,95</b>	<b>790.667,08</b>	<b>875.300,00</b>	<b>84.632,92</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-22.575,14			
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit				
21. Veräußerung von Sachvermögen				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23. sonstige Investitionstätigkeit				
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.575,14</b>			
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden				
26. Baumaßnahmen	37.575,14	274.000,00	358.000,00	84.000,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	154.621,11	125.675,55	114.500,00	-11.175,55
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen				
29. Aktivierbare Zuwendungen				
30. Sonstige Investitionstätigkeit				
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>192.196,25</b>	<b>399.675,55</b>	<b>472.500,00</b>	<b>72.824,45</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>169.621,11</b>	<b>399.675,55</b>	<b>472.500,00</b>	<b>72.824,45</b>
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>922.716,06</b>	<b>1.190.342,63</b>	<b>1.347.800,00</b>	<b>157.457,37</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>922.716,06</b>	<b>1.190.342,63</b>	<b>1.347.800,00</b>	<b>157.457,37</b>

**Teilhaushalt Schule und Kultur (THH2)**  
**Teilfinanzrechnung**

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>Ergebnis 2013 -Euro-</b>	<b>Ergebnis 2014 -Euro-</b>	<b>Ansätze 2014 -Euro-</b>	<b>mehr(+), weniger(-)</b>
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-464.871,23	-629.684,21	-573.600,00	56.084,21
03. sonstige Transfereinzahlungen	-24.005,00	0,00		0,00
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-55.438,41	-49.468,78	-50.000,00	-531,22
05. privatrechtliche Entgelte	-13.566,18	-43.798,40	-42.700,00	1.098,40
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-122.020,01	-222.865,09	-156.700,00	66.165,09
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen				
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-32.708,26	-18.190,92		18.190,92
<b>10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-712.609,09</b>	<b>-964.007,40</b>	<b>-823.000,00</b>	<b>141.007,40</b>
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	678.450,45	683.929,71	695.900,00	11.970,29
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.076.545,12	1.057.389,27	1.417.900,00	360.510,73
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
15. Transferauszahlungen	496.722,87	657.275,76	641.600,00	-15.675,76
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	271.181,56	165.424,32	234.600,00	69.175,68
<b>17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.522.900,00</b>	<b>2.564.019,06</b>	<b>2.990.000,00</b>	<b>425.980,94</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.810.290,91</b>	<b>1.600.011,66</b>	<b>2.167.000,00</b>	<b>566.988,34</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-54.952,38	-275.397,04	-612.350,00	-336.952,96
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit				
21. Veräußerung von Sachvermögen	-286,78			
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23. sonstige Investitionstätigkeit				
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-55.239,16</b>	<b>-275.397,04</b>	<b>-612.350,00</b>	<b>-336.952,96</b>
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden				
26. Baumaßnahmen	1.189.094,19	2.167.907,75	2.418.800,00	250.892,25
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	192.971,74	164.354,51	164.350,00	-4,51
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen				
29. Aktivierbare Zuwendungen	314.499,04	114.398,09	105.300,00	-9.098,09
30. Sonstige Investitionstätigkeit				
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.696.564,97</b>	<b>2.446.660,35</b>	<b>2.688.450,00</b>	<b>241.789,65</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.641.325,81</b>	<b>2.171.263,31</b>	<b>2.076.100,00</b>	<b>-95.163,31</b>
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>3.451.616,72</b>	<b>3.771.274,97</b>	<b>4.243.100,00</b>	<b>471.825,03</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>3.451.616,72</b>	<b>3.771.274,97</b>	<b>4.243.100,00</b>	<b>471.825,03</b>

## Teilhaushalt Soziales (THH3)

### Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013 -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	Ansätze 2014 -Euro-	mehr(+), weniger(-)
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-851.488,45	-735.277,10	-800.800,00	-65.522,90
03. sonstige Transfereinzahlungen	-6.981,00	-11.266,96	-8.000,00	3.266,96
04. öffentlich-rechtliche Entgelte				
05. privatrechtliche Entgelte	-10.159,45	-8.895,62	-9.700,00	-804,38
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-283.789,29	-236.695,03	-325.300,00	-88.604,97
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen				
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		-70		70
<b>10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	-1.152.418,19	-992.204,71	-1.143.800,00	-151.595,29
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	230.864,43	239.727,30	230.700,00	-9.027,30
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	71.283,68	99.164,76	122.800,00	23.635,24
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
15. Transferauszahlungen	1.987.953,36	2.183.436,61	2.253.000,00	69.563,39
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.456,65	138.889,61	128.900,00	-9.989,61
<b>17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	2.390.558,12	2.661.218,28	2.735.400,00	74.181,72
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	1.238.139,93	1.669.013,57	1.591.600,00	-77.413,57
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-270.972,47	-55.675,00	-184.900,00	-129.225,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit				
21. Veräußerung von Sachvermögen				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23. sonstige Investitionstätigkeit				
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	-270.972,47	-55.675,00	-184.900,00	-129.225,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden				
26. Baumaßnahmen	454.899,98	6.103,41	440.000,00	433.896,59
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	85.980,95		104.000,00	104.000,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen				
29. Aktivierbare Zuwendungen	26.705,34	622.200,00	1.160.000,00	537.800,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit				
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	567.586,27	628.303,41	1.704.000,00	1.075.696,59
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	296.613,80	572.628,41	1.519.100,00	946.471,59
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	1.534.753,73	2.241.641,98	3.110.700,00	869.058,02
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit				
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit				
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>				
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	1.534.753,73	2.241.641,98	3.110.700,00	869.058,02



## Teilhaushalt Finanzen und Organisation (THH4)

### Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013 -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	Ansätze 2014 -Euro-	mehr(+), weniger(-)
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-17.133.317,77	-20.060.662,20	-18.421.000,00	1.639.662,20
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-603.010,00	-295.321,40	-286.200,00	9.121,40
03. sonstige Transfereinzahlungen				
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-904,60	-1.626,68	-2.000,00	-373,32
05. privatrechtliche Entgelte	-127.153,52	-136.279,23	-121.000,00	15.279,23
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-165.705,16	-258.245,93	-247.800,00	10.445,93
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-70.120,86	-127.346,36	-64.300,00	63.046,36
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-707.470,54	-708.985,03	-722.200,00	-13.214,97
<b>10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-18.807.682,45</b>	<b>-21.588.466,83</b>	<b>-19.864.500,00</b>	<b>1.723.966,83</b>
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	896.889,86	921.396,71	937.600,00	16.203,29
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	364.954,83	493.616,14	548.800,00	55.183,86
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	204.460,88	119.560,58	205.000,00	85.439,42
15. Transferauszahlungen	9.435.294,75	9.292.392,00	9.456.600,00	164.208,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	293.867,23	218.412,66	237.900,00	19.487,34
<b>17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.195.467,55</b>	<b>11.045.378,09</b>	<b>11.385.900,00</b>	<b>340.521,91</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.612.214,90</b>	<b>-10.543.088,74</b>	<b>-8.478.600,00</b>	<b>2.064.488,74</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-13.157,18	-14.000,00	-842,82
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit				
21. Veräußerung von Sachvermögen	-2.009,07	-102,00		102,00
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23. sonstige Investitionstätigkeit	-32.551,46	-409.527,84	-408.700,00	827,84
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.560,53</b>	<b>-422.787,02</b>	<b>-422.700,00</b>	<b>87,02</b>
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden				
26. Baumaßnahmen				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	70.008,75	24.448,54	33.500,00	9.051,46
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	33.946,36	7.611,05	8.100,00	488,95
29. Aktivierbare Zuwendungen	3.824,12	23.922,15	525.000,00	501.077,85
30. Sonstige Investitionstätigkeit	350.000,00			
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>457.779,23</b>	<b>55.981,74</b>	<b>566.600,00</b>	<b>510.618,26</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>423.218,70</b>	<b>-366.805,28</b>	<b>143.900,00</b>	<b>510.705,28</b>
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-7.188.996,20</b>	<b>-10.909.894,02</b>	<b>-8.334.700,00</b>	<b>2.575.194,02</b>
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-63.500,00	-172.761,92	-201.000,00	-28.238,08
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	404.824,68	405.237,55	430.000,00	24.762,45
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>341.324,68</b>	<b>232.475,63</b>	<b>229.000,00</b>	<b>-3.475,63</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung</b>	<b>-6.847.671,52</b>	<b>-10.677.418,39</b>	<b>-8.105.700,00</b>	<b>2.571.718,39</b>

## Teilhaushalt Planen und Bauen (THH5)

### Teilfinanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013 -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	Ansätze 2014 -Euro-	mehr(+), weniger(-)
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
01. Steuern und ähnliche Abgaben				
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-33.554,75	-14.150,61	-21.500,00	-7.349,39
03. sonstige Transfereinzahlungen				
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-92.419,37	-115.538,80	-101.000,00	14.538,80
05. privatrechtliche Entgelte	-39.815,09	-44.276,75	-30.400,00	13.876,75
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.841,33	-24.969,77	-21.200,00	3.769,77
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-2.754,21	-2.754,21	-2.500,00	254,21
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG				
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-4.234,54	-7.948,05	-5.000,00	2.948,05
<b>10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-178.619,29</b>	<b>-209.638,19</b>	<b>-181.600,00</b>	<b>28.038,19</b>
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.116.681,45	1.173.256,56	1.232.900,00	59.643,44
12. Auszahlungen für Versorgung				
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	589.300,98	818.733,90	784.200,00	-34.533,90
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	7.123,21			
15. Transferauszahlungen	567,48	567,00	79.000,00	78.433,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	244.175,63	104.078,33	189.100,00	85.021,67
<b>17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.957.848,75</b>	<b>2.096.635,79</b>	<b>2.285.200,00</b>	<b>188.564,21</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.779.229,46</b>	<b>1.886.997,60</b>	<b>2.103.600,00</b>	<b>216.602,40</b>
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten				
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-197.184,73	-291.960,00	-280.000,00	11.960,00
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-236.054,48	-252.870,64	-153.700,00	99.170,64
21. Veräußerung von Sachvermögen	-423.229,62	-321.411,43	-469.000,00	-147.588,57
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23. sonstige Investitionstätigkeit				
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-856.468,83</b>	<b>-866.242,07</b>	<b>-902.700,00</b>	<b>-36.457,93</b>
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten				
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	997.315,29	1.080.083,62	680.000,00	-400.083,62
26. Baumaßnahmen	615.472,01	813.152,13	1.511.000,00	697.847,87
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	108.832,42	18.180,62	52.000,00	33.819,38
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen				
29. Aktivierbare Zuwendungen	47.110,32	76.900,00	445.900,00	369.000,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit				
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.768.730,04</b>	<b>1.988.316,37</b>	<b>2.688.900,00</b>	<b>700.583,63</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>912.261,21</b>	<b>1.122.074,30</b>	<b>1.786.200,00</b>	<b>664.125,70</b>
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>2.691.490,67</b>	<b>3.009.071,90</b>	<b>3.889.800,00</b>	<b>880.728,10</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>2.691.490,67</b>	<b>3.009.071,90</b>	<b>3.889.800,00</b>	<b>880.728,10</b>



**Anhang zum  
Jahresabschluss  
2014**

## **Erläuterungen zum Jahresabschluss**

### **1. Abweichungen zum Aufbau des Jahresabschlusses des Vorjahres**

Abweichungen zum Aufbau des Jahresabschlusses des Vorjahres sind nicht gegeben.

### **2. Änderung der Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden**

Die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden wurden nicht verändert.



**Rechenschaftsbericht  
zum Jahresabschluss  
2014**



# Rechenschaftsbericht

## 1. Allgemeines

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Gem § 57 GemHKVO werden im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Damme dargestellt. Dabei ist auch eine Bewertung des Jahresabschlusses vorzunehmen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sind ebenso darzustellen wie auch mögliche zu erwartende finanzielle Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung.

Der Rechenschaftsbericht hat die wesentlichen Geschehnisse des zurückliegenden Haushaltsjahres zu berücksichtigen und auch Fakten darzustellen, die das Ergebnis positiv oder negativ beeinflusst haben.

Im Rahmen des neuen kommunalen Rechnungswesens (NKR) ist eine Produktsteuerung vorgesehen. Die Ergebnisse je Produkt werden dargestellt. Eine Erläuterung geringfügiger Abweichungen in den dem Produkt zugehörigen Sachkonten unterbleibt. Wesentliche Abweichungen von den Planzahlen gemäß Haushalt und Nachtragshaushalt 2014 werden im Anschluss an die Darstellung der Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert. Die Erhöhungen und Minderungen von Haushaltsansätzen durch Haushaltsreste und über- / außerplanmäßigen Aufwendungen/ Auszahlungen (Erträgen/ Einzahlungen) werden bei der Gegenüberstellung nicht berücksichtigt.

## 2. Finanzrechnung

### Haushaltsvolumen im Finanzhaushalt

	Einzahlungen 2014	Auszahlungen 2014	+/- 2014
Lfd. Verwaltungstätigkeit	24.094.635,53 €	-19.498.236,70 €	4.596.398,83 €
Investitionstätigkeit	1.620.101,13 €	- 5.518.937,42 €	- 3.898.836,29 €
Finanzierungstätigkeit	172.761,92 €	-405.237,55 €	-232.475,63 €
Haushaltsunwirksame Zahlungen	288.832,37 €	- 299.856,77 €	- 11.024,40 €
<b>Summe Finanzhaushalt</b>	<b>26.176.330,95 €</b>	<b>- 25.722.268,44 €</b>	<b>454.062,51 €</b>

## Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ansätze 2014 -Euro-	Veränderungen durch üpl./apl. HR aus Vorj. -Euro-	Ansatz nach Veränderungen -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	mehr(+), weniger (-) -Euro-
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-18.421.000,00	-989.700,00	-19.410.700,00	-20.060.662,20	649.962,20
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.708.100,00		-1.708.100,00	-1.707.888,57	-211,43
03. sonstige Transfereinzahlungen	-8.000,00		-8.000,00	-11.266,96	3.266,96
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-397.800,00		-397.800,00	-418.582,82	20.782,82
05. privatrechtliche Entgelte	-223.600,00		-223.600,00	-252.743,37	29.143,37
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-762.500,00		-762.500,00	-758.573,58	-3.926,42
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-66.800,00		-66.800,00	-130.100,57	63.300,57
08. Einzahl. aus d. Veräußerung geringwert. Vermögensgegenstände					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-742.200,00		-742.200,00	-754.817,46	12.617,46
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-22.330.000,00</b>	<b>-989.700,00</b>	<b>-23.319.700,00</b>	<b>-24.094.635,53</b>	<b>774.935,53</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.623.800,00		3.623.800,00	3.557.829,89	65.970,11
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Anzahl. f. Sach- u. Dienstl. u. GWG	3.273.900,00	83.080,00	3.356.980,00	2.834.960,94	522.019,06
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	205.000,00		205.000,00	119.560,58	85.439,42
15. Transferauszahlungen	12.444.400,00	460.300,00	12.904.700,00	12.142.781,37	761.918,63
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.041.800,00	-15.600,00	1.026.200,00	843.103,92	183.096,08
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.588.900,00</b>	<b>527.780,00</b>	<b>21.116.680,00</b>	<b>19.498.236,70</b>	<b>1.618.443,30</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.741.100,00</b>	<b>-461.920,00</b>	<b>-2.203.020,00</b>	<b>-4.596.398,83</b>	<b>2.393.378,83</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.091.250,00	-3.500,00	-1.094.750,00	-636.189,22	-458.560,78
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-153.700,00		-153.700,00	-252.870,64	99.170,64
21. Veräußerung von Sachvermögen	-469.000,00		-469.000,00	-321.513,43	-147.486,57
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit	-408.700,00		-408.700,00	-409.527,84	827,84
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.122.650,00</b>	<b>-3.500,00</b>	<b>-2.126.150,00</b>	<b>-1.620.101,13</b>	<b>-506.048,87</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeiten</b>					
25. Anzahl. f.d. Erw. v. Grdstcken. u. Gebäuden	680.000,00	1.308.700,00	1.988.700,00	1.080.083,62	908.616,38
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.727.800,00	1.579.100,00	6.306.900,00	3.261.163,29	3.045.736,71
27. Anzahl. f.d. Erw.v. bewegl. Sachvermögen	468.350,00	364.870,00	833.220,00	332.659,22	500.560,78
28. Auszahlungen für Finanzvermögensanlagen	8.100,00		8.100,00	7.611,05	488,95
29. Auszahlungen f. aktivierbare Zuwendungen	2.236.200,00	89.000,00	2.325.200,00	837.420,24	1.487.779,76
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
<b>31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.120.450,00</b>	<b>3.341.670,00</b>	<b>11.462.120,00</b>	<b>5.518.937,42</b>	<b>5.943.182,58</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.997.800,00</b>	<b>3.338.170,00</b>	<b>9.335.970,00</b>	<b>3.898.836,29</b>	<b>5.437.133,71</b>
<b>33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>4.256.700,00</b>	<b>2.876.250,00</b>	<b>7.132.950,00</b>	<b>-697.562,54</b>	<b>7.830.512,54</b>
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-201.000,00		-201.000,00	-172.761,92	-28.238,08
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	430.000,00		430.000,00	405.237,55	24.762,45
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>229.000,00</b>		<b>229.000,00</b>	<b>232.475,63</b>	<b>-3.475,63</b>
<b>37. Summe der Salden aus Zeile 33 und 36</b>	<b>4.485.700,00</b>	<b>2.876.250,00</b>	<b>7.361.950,00</b>	<b>-465.086,91</b>	<b>7.827.036,91</b>
<b>Haushaltsunwirksame Einzahlungen</b>					
38. Haushaltsunwirksame Einzahlungen				-288.832,37	288.832,37
<b>Haushaltsunwirksame Auszahlungen</b>					
39. Haushaltsunwirksame Auszahlungen				299.856,77	-299.856,77
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>				<b>11.024,40</b>	<b>-11.024,40</b>
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>					
				8.604.735,36	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)</b>					
				9.058.797,87	

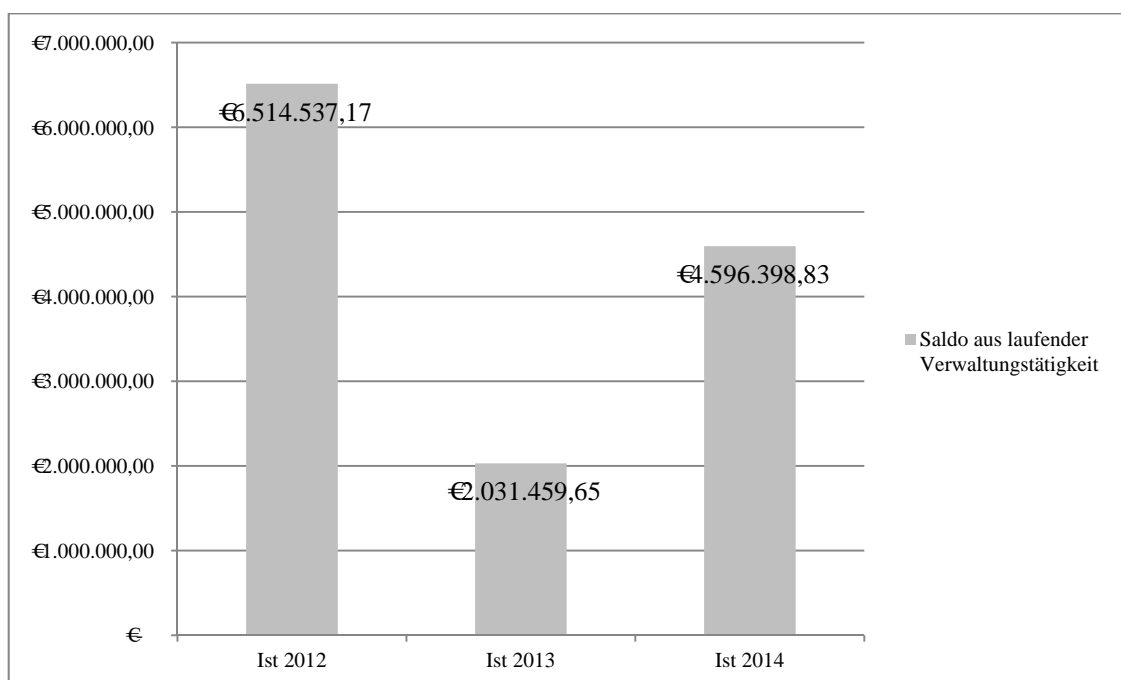


## Saldo (Cashflow) aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wird ein Einzahlungsüberschuss in Höhe von 4.596.398,83 € ausgewiesen (Plan 1.741.100 €). Zum Einen konnten durch eine sparsame Mittelbewirtschaftung rd. 1.090.000 € eingespart werden (~ 5,30 % der Auszahlungen für laufende Verwaltungstätigkeit). Zum Anderen sind der Stadt Damme insbesondere durch höhere Steuereinnahmen nicht eingeplante Einzahlungen in Höhe von ~ 1.760.000 € zugeflossen.

Unter Berücksichtigung der Darlehensentwicklung 2014 (./. 230.000 €) konnten damit rd. 4,35 Mio. € erwirtschaftet werden, die zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, der Haushaltsreste, kurzfristigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen zur Verfügung stehen.

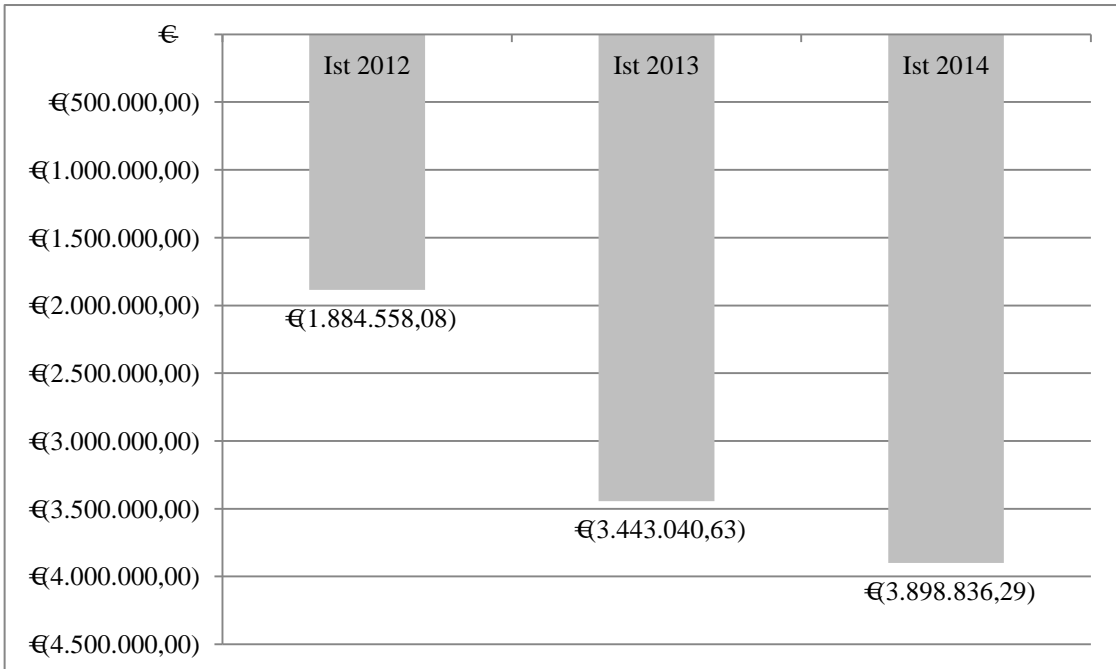
## Entwicklung der Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit



## Saldo (Cashflow) aus der Investitionstätigkeit

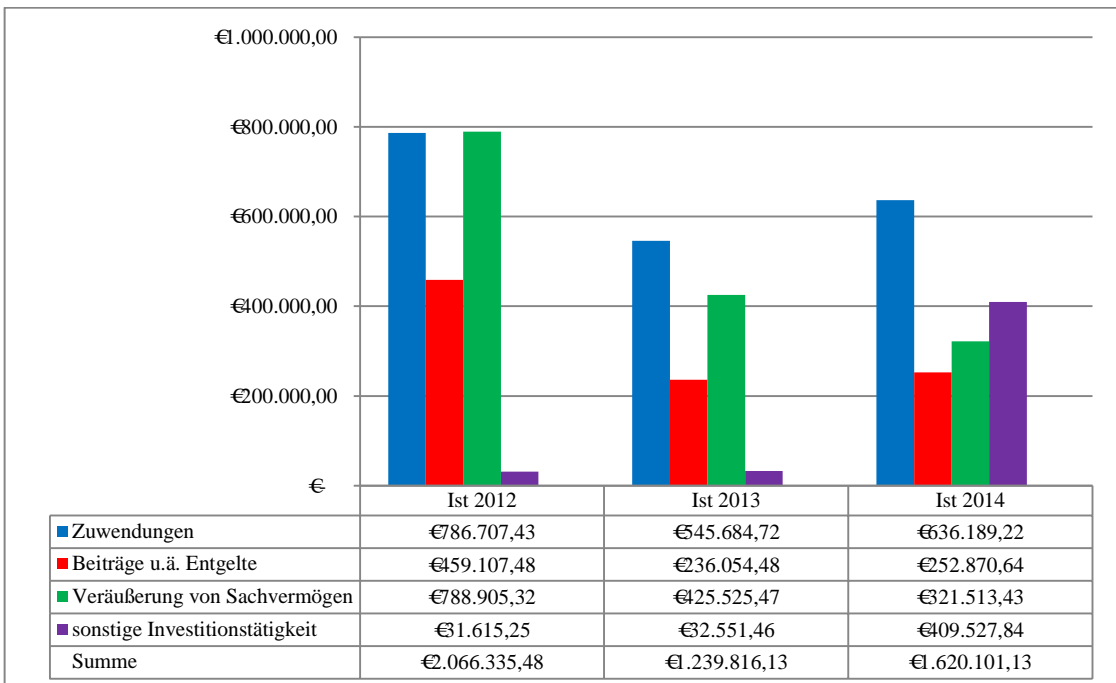
Der Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen) beläuft sich auf 3.898.836,29 € Gegenüber den Planzahlen vermindert sich dieser Wert um 2.098.963,71 € Ursächlich sind für das Jahr 2014 geplante und nicht abgeschlossene Investitionsvorhaben. Die Haushaltsreste aus Vorjahren sind in den Planzahlen 2014 nicht enthalten. Für noch nicht abgeschlossene und/oder abgerechnete Investitionsvorhaben aus dem Jahr 2014 (und Vorjahren) wurden Haushaltsreste in Höhe von historischen 4.489.170 € nach 2015 übertragen (Auflistung siehe Seite 87 und 88).

### Entwicklung des Defizits aus Investitionen

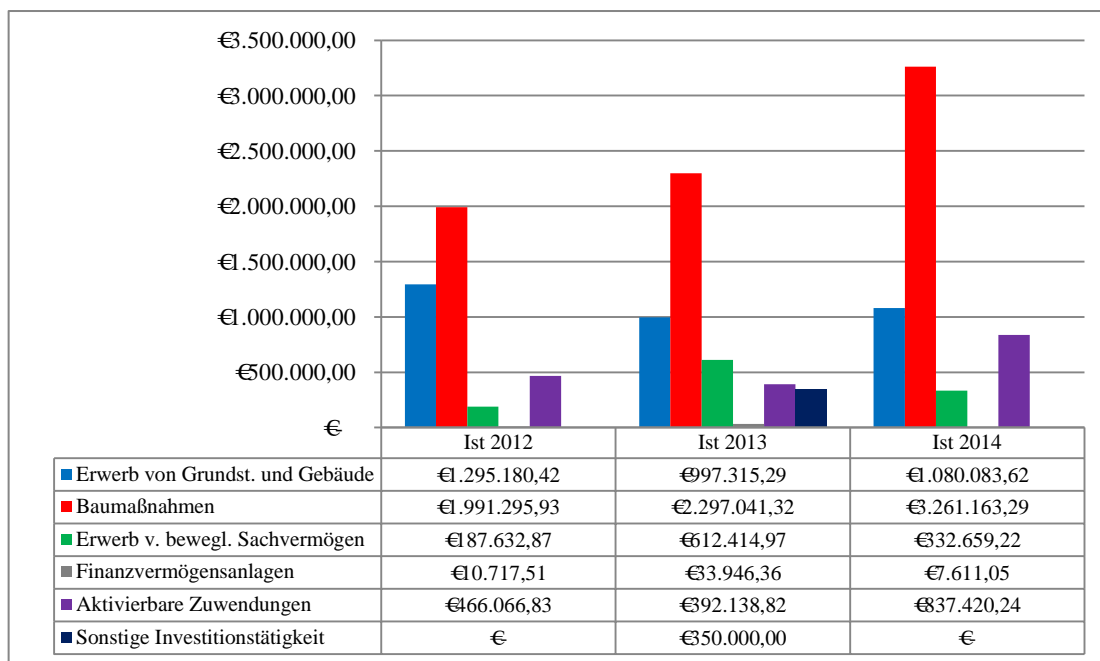


Die für 2014 ermittelte Finanzierungslücke kann durch die Überschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit gedeckt werden. Kredite wurden nur in Anspruch genommen, sofern es sich um zinslose Darlehen der Kreisschulbaukasse handelte.

### Entwicklung der Einzahlungen für Investitionen



## Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen



## Die wesentlichen in 2014 durchgeführten Investitionen

Folgende Projekte hatten wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis aus Investitionstätigkeiten:

Wesentliche Auszahlungen	Plan 2014	Ist 2014	Rest
I1.000019.500 Sanierung Realschule	1.462.500 €	1.330.472,39 €	132.027,61 €
I1.000030.500 Modernisierung Freibad	105.700 €	4.000,00 €	101.700,00 €
I1.000031.500 Umgestaltung Olgahafen	100.000 €	53.037,27 €	46.962,73 €
I1.000044.500.001 Kreisverkehr Steinfelder Straße / Holter Weg, einschl. Anbindung Holte 1. BA	680.000 €	89.623,64 €	590.376,36 €
I1.000058.500.001 Gewerbegebiet Neuenwalde – Straßenbau	165.600 €	8.098,06 €	157.501,94 €
I1.000096.500.004 Gewerbegebiet B-Plan Nr. 152 „südl. Borryhauser Str.“ – Anteil RWK (50 %)	260.000 €	9.287,95 €	250.712,05 €
I1.000101.500 Sanierung Straße „In den Ottenkämpfen“ (Lilienthaler Weg bis Neuenwalder Straße)	269.700 €	36.639,70 €	233.060,30 €
I1.000108.500.002 Straßenbau B-Plan Nr. 154 „Gewerbegebiet nördl. Borryhauser Straße“	194.100 €	19.831,17 €	174.268,83 €
I1.000108.500.003 Schmutzwasser B-Plan Nr. 154 „Gewerbegebiet nördl. Borryhauser Straße“	145.000 €	0 €	145.000,00 €
I1.000108.500.004 Regenwasser B-Plan Nr. 154 „Gewerbegebiet nördl. Borryhauser Straße“	90.000 €	55.320,74 €	34.679,26 €
I1.000108.500.006 B-Plan Nr. 154 „Gewerbegebiet nördl. Borryhauser Straße“ Beteiligung Regenrückhaltebecken	75.000 €	0 €	75.000,00 €

Wesentliche Auszahlungen	Plan 2014	Ist 2014	Rest
I1.000132.500 Östliche Entlastungsstraße – Planungskosten	84.400 €	13.078,48 €	71.321,52 €
I1.000140.500.001 B-Plan Nr. 165 „Gewerbegebiet Hunteburger Straße“ – Planungskosten	128.400 €	97.254,79 €	31.145,21 €
I1.000144.500 Sanierung und Erweiterung Feuerwehrgebäude Borringhausen	358.000 €	290.000,00 €	68.000,00 €
I1.000145.500 Sanierung und Erweiterung Sportlerheim Dersa Sportpark	200.000 €	200.000,00 €	0 €
I1.000148.500 B-Plan Nr. 170 Gewerbefläche Südfelde	125.000 €	97.254,78 €	27.745,22 €
I1.000150.500 Schulerweiterung GS Rüschenndorf	245.000 €	227.874,60 €	17.125,40 €
I1.000154.500 Sporthalle Hauptschule Sanierung Beleuchtung	83.000 €	82.818,89 €	181,11 €
I1.000155.525.001 Investitionszuschuss an Kindergarten CAD	1.050.000 €	500.000,00 €	550.000,00 €
I1.000157.500 Grundschule Damme – Sanierung Altbau	392.000 €	333.595,24 €	58.404,76 €
I1.000161.500 Sanierung der Straße „Am Sportplatz“	146.000 €	129.692,77 €	16.307,23 €
I1.000166.500 Umbau von Räumen der Marienschule zum zweigruppigen Kindergarten	440.000 €	3.403,41 €	436.596,59 €
I1.000169.525 Investitionszuschuss an KiGa St. Viktor, Umbau Krippe, 1 Gruppenraum	110.000 €	105.000,00 €	5.000,00 €
I1.000172.525 Investitionszuschuss an Krankenhaus St. Elisabeth	300.000 €	0 €	300.000 €
I1.900033.500 Allgemeines Grundvermögen Grunderwerb	1.804.800 €	1.805.565,52 €	-765,52 €

Wesentliche Einzahlungen	Plan 2014	Ist 2014	Rest
I1.000019.555 Sanierung Realschule – Zuweisung vom Landkreis	- 250.000 €	0 €	- 250.000,00 €
I1.000044.555.001 Kreisverkehr Steinfeld Str./Holter Weg, einschl. Anbindung Holte 1. BA – Zuschuss	- 200.000 €	- 200.000,00 €	0 €
I1.000058.560.001 Gewerbegebiet Neuenwalde – Straßenausbaubeiträge	0 €	- 44.292,64 €	44.292,64 €
I1.000096.565 Gewerbegebiet B-Plan Nr. 152 „südl. Borringhauser Straße“ – Grundstücksverkäufe	- 37.000 €	0 €	- 37.000,00 €
I1.000108.565 Grundstücksverkäufe B-Plan Nr. 154 „Gewerbegebiet nördl. Borringhauser Straße“	-100.000 €	0 €	- 100.000 €
I1.000150.555 Schulerweiterung GS Rüschenndorf – Zuschuss KSBK	- 40.000 €	- 36.000,00 €	- 4.000,00 €

Wesentliche Einzahlungen	Plan 2014	Ist 2014	Rest
I1.000154.555.001 Sporthalle HS Sanierung Beleuchtung – Zuschuss PTJ	- 25.000 €	- 20.640,00 €	- 4.360,00 €
I1.000154.555.002 Sporthalle HS Sanierung Beleuchtung – Zuschuss Schulsachkostenanteil	- 30.000 €	0 €	- 30.000,00 €
I1.000157.555 GS Damme – Sanierung Altbau – Zuschuss	- 73.000 €	- 55.000,00 €	- 18.000,00 €
I1.000161.560 Sanierung der Straße „Am Sportplatz“ – Beiträge Anlieger	- 29.000 €	0 €	- 29.000,00 €

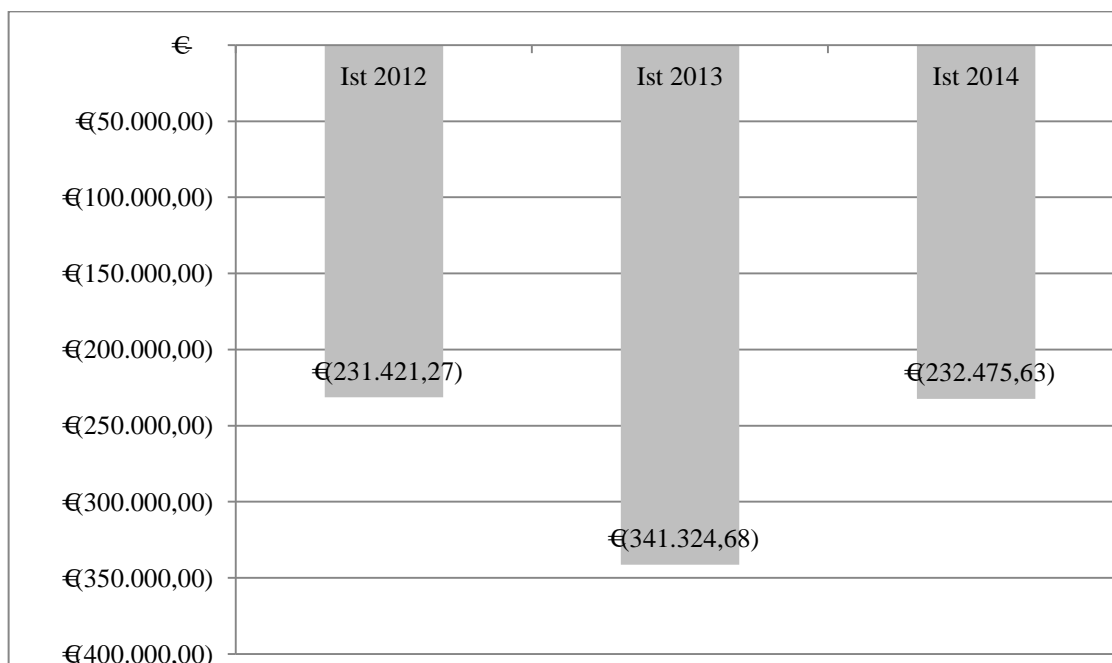
### Saldo (Cashflow) aus der Finanzierungstätigkeit

Im Rechnungsjahr 2014 konnte sich die Stadt Damme mit 232.475,63 € (Saldo aus Finanzierungstätigkeit) entschulden, so dass sich die Darlehensverpflichtungen der Stadt Damme Ende 2014 auf 4.565.883,46 € beliefen.

Aus der veranschlagten Kreditermächtigung in Höhe von 201.000 € wurden zinslose Darlehen in Höhe von 172.761,92 € aus der Kreisschulbaukasse in Anspruch genommen.

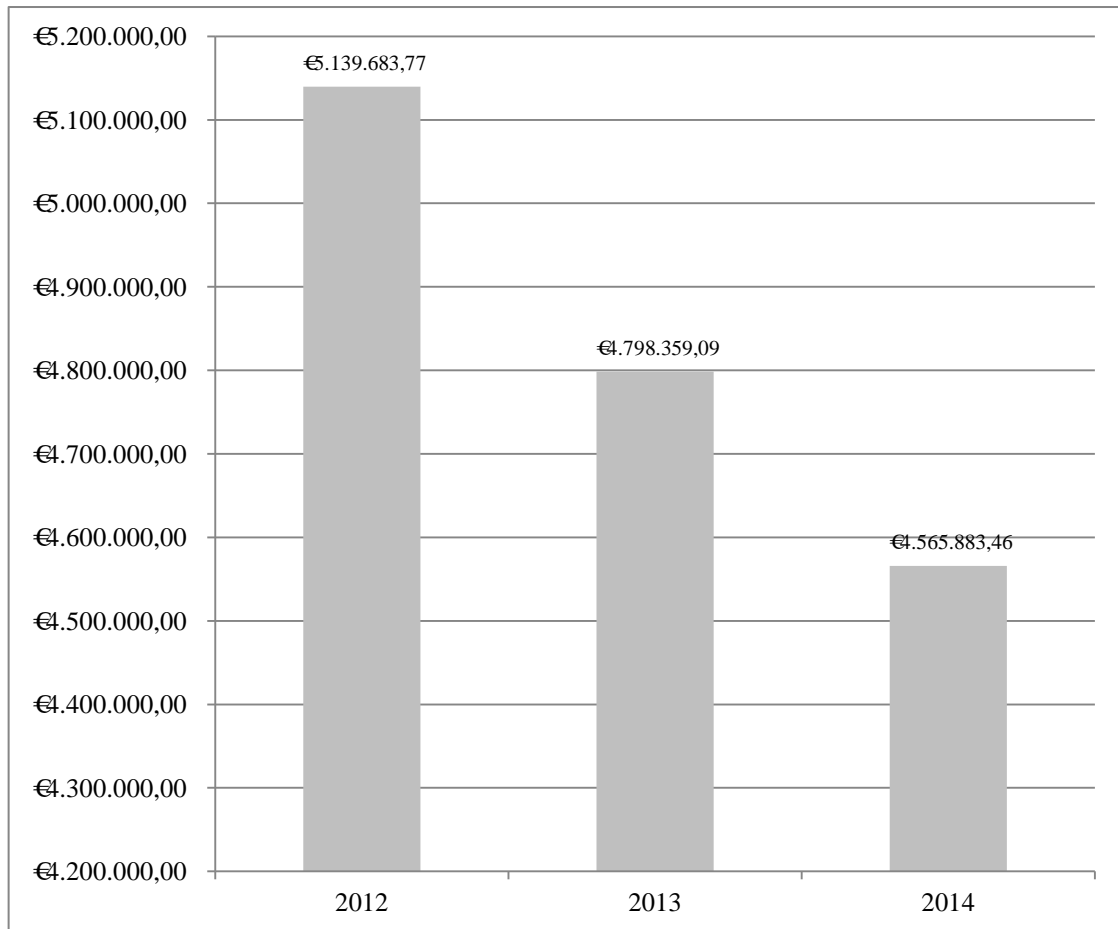
Die verbleibende Kreditermächtigung wird nicht übertragen.

### Entwicklung der Salden aus Finanzierungstätigkeit



Die planmäßige Tilgung liegt im vierten Jahr in Folge über der Kreditaufnahme. In den vergangenen vier Jahren wurden ausschließlich zinslose Darlehen aus der Kreisschulbaukasse in Anspruch genommen.

## Entwicklung der Darlehensverpflichtungen



Bilanzposition 2.1 und 2.1.2 zum 31.12.2014 sind um 2.260,16 € zu hoch, da eine Zinsrate eines Kredites zum 31.12.14 fällig war, jedoch erst am 02.01.15 abgebucht wurde und als Verbindlichkeit aus Krediten für Investitionen ausgewiesen wird.

Die Stadt Damme konnte die Verschuldung in den vergangenen drei Jahren um 805.221,58 € reduzieren. Die pro Kopf Verschuldung der Stadt Damme beläuft sich auf 274,61 € (16.627 Einwohner am 30.06.14; Landesamt für Statistik Niedersachsen) und liegt damit deutlich unter dem Landesdurchschnitt der Gemeinden mit 10 – 20 TSD Einwohnern (2013: 628 €, Landesamt für Statistik Niedersachsen).

## Aufstellung der Darlehen zum 31.12.2014

### Darlehen vom Land

Gläubiger	Darlehenskapital ursprünglich	Stand 31.12.2014	Tilgung in %	Zinsen in %	Zinsbindung bis
Landestreuhandstelle	108.550,00 €	111,10 €	1	0	30.06.2015

## Darlehen am Kreditmarkt

Gläubiger	Darlehenskapital ursprünglich	Stand 31.12.2014	Tilgung in %	Zinsen in %	Zinsbindung bis
KfW	305.000,00 €	160.514,00 €	5,26	3,6	15.02.2015 (1)
DG Hyp	500.000,00 €	286.096,68 €	4	3,16	30.06.2015
KfW	1.550.000,00 €	353.788,88 €	3,64	4,75	15.08.2017
KfW	800.000,00 €	520.000,00 €	4	3,85	15.02.2018
Bremer Landesbank	1.000.000,00 €	382.832,02 €	4	1,6	30.11.2019 (2)
Bremer Landesbank	1.200.000,00 €	587.281,78 €	4	1,04	12.01.2021 (2)
OLB	380.000,00 €	175.409,10 €	4	1,42	30.03.2021 (2)
KfW	317.000,00 €	158.483,00 €	5,26	0,77	15.05.2024 (2)
DG Hyp	1.000.000,00 €	806.390,37 €	4	3,399	30.06.2028 (2)
	<b>7.052.000,00 €</b>	<b>3.430.795,83 €</b>			

- (1) Prolongation des Darlehens zu einem Zinssatz von 0,56 % für die Dauer der Restlaufzeit (bis 30.06.2024) bei der KfW. Fester Tilgungssatz verbleibt bei 5,26 %.
- (2) Zinsbindung bis Ende der Laufzeit

## Darlehen vom Landkreis (Kreisschulbaudarlehen)

Gläubiger	Darlehenskapital ursprünglich	Stand 31.12.2014	Tilgung in %	Zinsen in %	Laufzeit bis
LK Vechta	267.672,00 €	27.371,65 €	5	0	01.07.2018
LK Vechta	211.716,00 €	21.649,78 €	5	0	01.07.2018
LK Vechta	442.478,00 €	33.935,32 €	5	0	01.07.2017
LK Vechta	150.000,00 €	19.173,43 €	5	0	01.07.2019
LK Vechta	104.288,00 €	51.765,36 €	5	0	01.07.2025
LK Vechta	76.783,79 €	53.748,65 €	5	0	01.07.2028
LK Vechta	20.501,49 €	13.326,00 €	5	0	01.07.2027
LK Vechta	25.732,00 €	18.012,40 €	5	0	01.07.2028
LK Vechta	169.665,58 €	127.249,18 €	5	0	01.07.2029
LK Vechta	37.104,00 €	25.972,80 €	5	0	01.07.2028
LK Vechta	253.800,00 €	190.350,00 €	5	0	01.07.2029
LK Vechta	59.349,49 €	47.479,61 €	5	0	01.07.2030
LK Vechta	103.692,00 €	82.953,60 €	5	0	01.07.2030
LK Vechta	19.396,99 €	16.487,44 €	5	0	01.07.2031
LK Vechta	20.239,28 €	17.203,40 €	5	0	01.07.2031
LK Vechta	36.534,43 €	32.880,99 €	5	0	01.07.2032
LK Vechta	22.950,00 €	20.655,00 €	5	0	01.07.2032
LK Vechta	224.155,00 €	224.155,00 €	5	0	01.07.2034
LK Vechta	24.841,95 €	24.841,95 €	5	0	01.07.2034
LK Vechta	10.764,97 €	10.764,97 €	5	0	01.07.2034
LK Vechta		30.000,00 €			
LK Vechta		45.000,00 €			
	<b>2.281.664,97 €</b>	<b>1.134.976,53 €</b>			

## Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen sind Finanzmittel, die für Dritte über die Stadtkonten abgewickelt werden. Dazu zählen u. a. Lohnsteuer und Arbeitnehmeranteile der Sozialversicherung, Einziehungen im Rahmen von Amtshilfeersuchen und Spenden für Dritte.

## Finanzmittelbestand am Anfang und am Ende des Wirtschaftsjahres 2014

	Plan 2014	Ergebnis 2014	Ergebnis 2013
Einzahlungen	24.653.650 €	26.176.330,95 €	22.638.525,66 €
Auszahlungen	29.139.350 €	25.722.268,44 €	24.397.744,93 €
Ergebnis	-4.485.700 €	454.062,51 €	-1.759.219,27 €

Die Stadt Damme verzeichnet in 2014 unter Berücksichtigung der Darlehenstilgung einen Zufluss an Liquidität in Höhe von rd. 0,45 Mio. EUR. (s. Tabelle).

Der Liquiditätsbestand betrug Ende 2014 rd. 9 Mio. € gegenüber 8,6 Mio. € Ende 2013. Diese Liquiditätsreserven werden benötigt, um die Haushaltsreste (rd. 4,5 Mio. €), die kurzfristigen Verbindlichkeiten (rd. 1,95 Mio. €) und die Rückstellungen (z. B. Kreisumlage) zu finanzieren. Ferner werden diese Reserven zur Deckung der Fehlbeträge im Finanzhaushalt der Jahre 2015 (rd. -3 Mio. €) benötigt.

Trotz ausreichender Liquidität zum Ende des Rechnungsjahres 2014 können die finanziellen Belastungen in den Jahren 2015 ff. laut mittelfristiger Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2015 nicht ohne Kreditaufnahme am Kreditmarkt finanziert werden.



### 3. Ergebnisrechnung

	Ergebnis 2013	Plan 2014	Ergebnis 2014
Ordentliche Erträge	23.058.168,77 €	23.948.500,00 €	25.588.021,28 €
Ordentliche Aufwendungen	20.842.910,08 €	23.564.800,00 €	23.446.360,72 €
Außerordentliche Erträge	273.727,49 €	0 €	236.678,55 €
Außerordentliche Aufwendungen	48.393,41 €	0 €	38.916,36 €
Ergebnis	2.440.592,77 €	383.700,00 €	2.339.422,75 €

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt in der Gesamtbetrachtung höhere Erträge bei gleichzeitig geringeren Aufwendungen. Die wesentlichen Abweichungen von den Planzahlen der Ergebnisrechnung werden auf der Produktebene und/oder Ebene der Kontengruppen erläutert.

## Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ansätze 2014 -Euro-	Veränderungen durch üpl./apl. HR aus Vorj. -Euro-	Ansatz nach Veränderungen -Euro-	Ergebnis 2014 -Euro-	mehr(+), weniger (-) -Euro-
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-18.421.000,00	-989.700,00	-19.410.700,00	-20.006.056,09	-595.356,09
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.708.100,00		-1.708.100,00	-1.733.575,78	-25.475,78
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.539.500,00		-1.539.500,00	-1.517.906,23	21.593,77
04. sonstige Transfererträge	-8.000,00		-8.000,00	-16.156,00	-8.156,00
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-397.800,00		-397.800,00	-420.677,87	-22.877,87
06. privatrechtliche Entgelte	-223.600,00		-223.600,00	-238.652,90	-15.052,90
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-762.500,00		-762.500,00	-633.244,39	129.255,61
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-66.800,00		-66.800,00	-132.507,36	-65.707,36
09. aktivierte Eigenleistung					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-821.200,00		-821.200,00	-889.244,66	-68.044,66
<b>12.= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>-23.948.500,00</b>	<b>-989.700,00</b>	<b>-24.938.200,00</b>	<b>-25.588.021,28</b>	<b>-649.821,28</b>
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.724.800,00		3.724.800,00	3.643.108,11	-81.691,89
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	98.500,00	98.500,00	98.209,89	-290,11
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.273.900,00	83.080,00	3.356.980,00	2.663.484,64	-693.495,36
16. Abschreibungen	2.704.900,00		2.704.900,00	2.513.883,93	-191.016,07
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	205.000,00		205.000,00	128.611,04	-76.388,96
18. Transferaufwendungen	12.614.400,00	1.016.300,00	13.630.700,00	13.461.862,69	-168.837,31
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.041.800,00	-15.600,00	1.026.200,00	937.200,42	-88.999,58
<b>20.= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>23.564.800,00</b>	<b>1.182.280,00</b>	<b>24.747.080,00</b>	<b>23.446.360,72</b>	<b>-1.300.719,28</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-383.700,00</b>	<b>192.580,00</b>	<b>-191.120,00</b>	<b>-2.141.660,56</b>	<b>-1.950.540,56</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00		0,00	-236.678,55	-236.678,55
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00		0,00	38.916,36	38.916,36
<b>24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-197.762,19</b>	<b>-197.762,19</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-383.700,00</b>	<b>192.580,00</b>	<b>-191.120,00</b>	<b>-2.339.422,75</b>	<b>-2.148.302,75</b>

## Ordentlicher Ergebnishaushalt

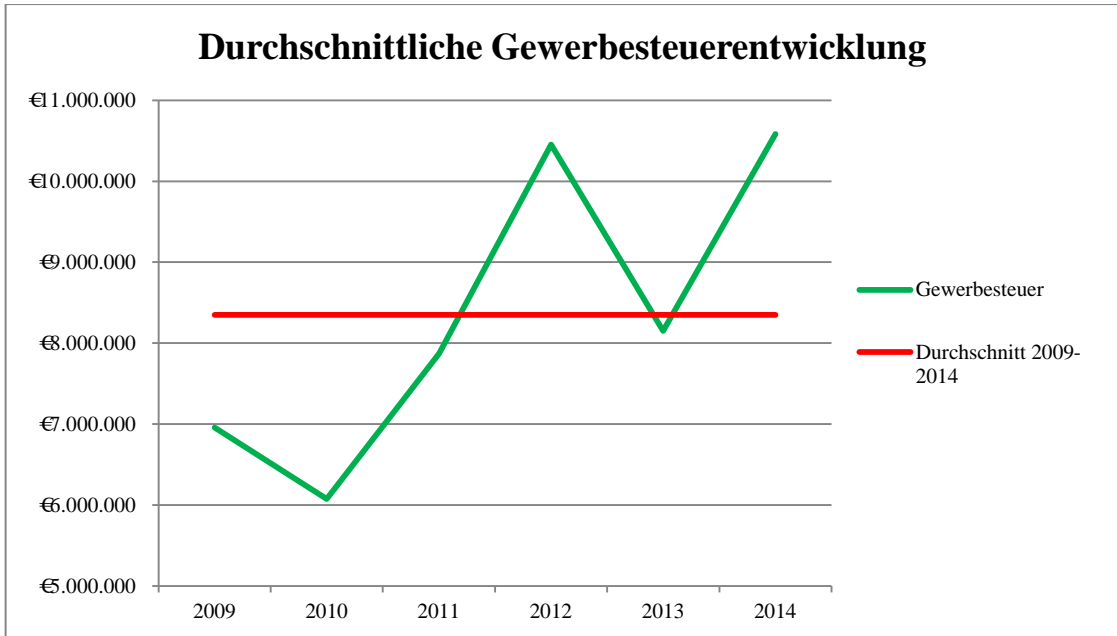
Die ordentlichen Erträge übersteigen die zuletzt in der Planung zum Nachtragshaushalt veranschlagten Ansätze um 1.639.521,28 € In den nachfolgenden Schaubildern soll auf diese Entwicklung eingegangen werden.

Die Aufstellungen und Schaubilder nehmen Bezug auf die Planzahlen gemäß dem Nachtragshaushalt 2014 vom 21.10.2014. In diesen Planzahlen sind die Haushaltsreste aus Vorjahren sowie anschließende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und deren Verschiebungen von Haushaltsmitteln nicht enthalten.

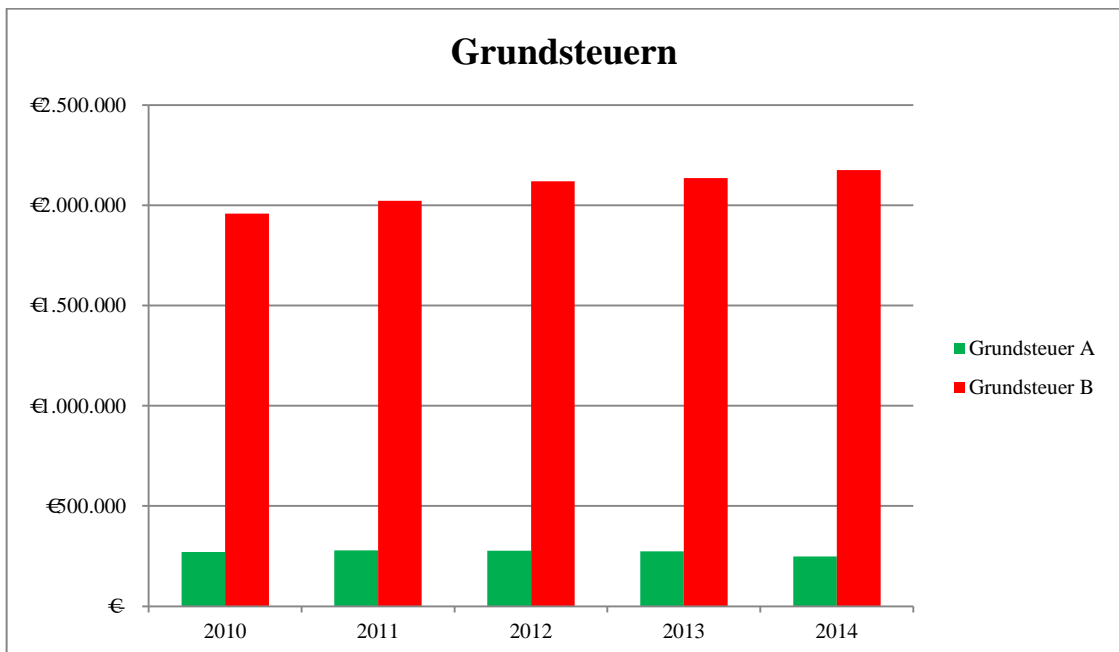
### Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 30)

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Grundsteuer A	270.000 €	248.753,01 €	- 21.246,99 €
Grundsteuer B	2.160.000 €	2.176.335,21 €	+ 16.335,21 €
Gewerbsteuer	9.500.000 €	10.519.692,76 €	+ 1.019.692,76 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	5.750.000 €	6.203.886,00 €	+ 453.886,00 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	620.000 €	671.438,00 €	+ 51.438,00 €
Vergnügungssteuer	90.000 €	152.802,61 €	+ 62.802,61 €
Hundesteuer	31.000 €	33.148,50 €	+ 2.148,50 €
<b>Summe</b>	<b>18.421.000 €</b>	<b>20.006.056,09 €</b>	<b>+ 1.585.056,09 €</b>

Das Gewerbesteueraufkommen fällt um 1.019.692,76 € (+ 10,73 %) höher aus als erwartet. Das Schaubild verdeutlicht, dass das Ergebnis deutlich über dem Durchschnitt der vergangenen Jahre liegt und ein neues historisches Ergebnis im Bereich der Gewerbesteuer erzielt werden konnte. Gegenüber dem Vorjahr ist der Ertrag aus der Gewerbesteuer um 2,34 Mio. Euro gestiegen. Dies verdeutlicht die immensen Schwankungen, denen die Gewerbesteuer jahresweise unterliegt.

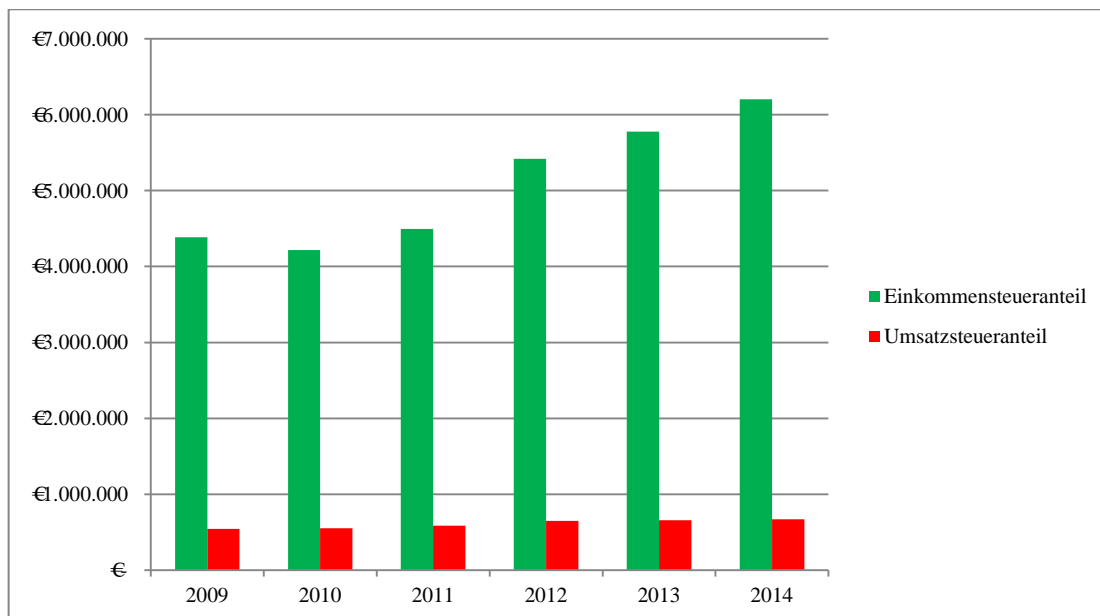


Bei der Grundsteuer A wurden Mindereinnahmen von rd. 7,87 % festgestellt, wobei bei der Grundsteuer B Mehreinnahmen von rd. 0,7 % verbucht werden. Insbesondere bei dem Steueraufkommen aus der Grundsteuer B wird damit die kontinuierlich positive Entwicklung der vergangenen Jahre fortgesetzt.



Auch bei dem Anteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer konnten zusätzliche Erträge verbucht werden (+ 505.324,- € +7,9 %). Gegenüber dem Jahr 2013 wurden der Stadt Damme rd. 440.000 € höhere Anteile zugesprochen. Auch bei der Vergnügungssteuer konnten Erträge über den Planzahlen erzielt werden (+ 62.802,81 € +69 %). Bei der Hundesteuer wurden die Erträge wie geplant realisiert.

### Entwicklung des Anteils an der Einkommens- und Umsatzsteuer



### Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 31)

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Schlüsselzuweisung vom Land	0 €	0 €	0 €
Zuweisung übertragener Wirkungskreis vom Land	285.000 €	291.800,00 €	+ 6.800,00 €
Zuweisungen vom Landkreis	0 €	0 €	0 €
Zuweisung f. lfd. Zwecke Bund	0 €	0 €	0 €
Zuweisung f. lfd. Zwecke Land	275.800 €	339.279,88 €	+ 63.479,88 €
Zuweisung f. lfd. Zwecke LK	1.104.300 €	1.067.729,25 €	- 36.570,75 €
Zuweisung f. lfd. öffentlichen Bereichen	0 €	1.495,60 €	+ 1.495,60 €
Zuschüsse f. lfd. von priv. Untern.	38.000 €	28.371,05 €	- 9.628,95 €
Zuschüsse f. lfd. von übrigen	5.000 €	4.900,00 €	- 100,00 €
<b>Summe</b>	<b>1.708.100 €</b>	<b>1.733.575,78 €</b>	<b>+ 25.475,78 €</b>

Aufgrund des Steueraufkommens 2013 erhält die Stadt Damme in 2014 keine Schlüsselzuweisungen.

Die Abweichungen der Zuweisung für laufende Zwecke vom Land verteilen sich auf mehrere Produkte, daher wird auf die Erläuterungen bei den Produktergebnissen verwiesen.

Bei den geplanten Zuweisungen von privaten Unternehmen sind Spenden für die Wirtschaftsförderung enthalten, die der Höhe nach schwanken.

**Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 32)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	8.000 €	16.156,00 €	+ 8.156,00 €
<b>Summe</b>	<b>8.000 €</b>	<b>16.156,00 €</b>	<b>+ 8.156,00 €</b>

Bei den Erträgen handelt es sich um Erstattungen von Leistungen im Rahmen der Sozialgesetze durch Leistungsempfänger und andere Sozialleistungsträger.

**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 33)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Verwaltungsgebühren	133.100 €	145.297,19 €	+ 12.197,19 €
Benutzungsgebühren	264.700 €	275.380,68 €	+ 10.680,68 €
<b>Summe</b>	<b>397.800 €</b>	<b>420.677,87 €</b>	<b>+ 22.877,87 €</b>

Auf die Erläuterungen bei den Produktergebnissen wird verwiesen.

**Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 34)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Mieten und Pachten	174.400 €	192.605,48 €	+ 18.205,48 €
Erträge aus Verkauf	44.200 €	40.443,42 €	- 3.756,58 €
Sonstige privatrechtl. Leistungsentg.	5.000 €	5.604,00 €	+ 604,00 €
<b>Summe</b>	<b>223.600 €</b>	<b>238.652,90 €</b>	<b>+ 15.052,90 €</b>

Auf die Erläuterungen bei den Produktergebnissen wird verwiesen.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 348)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Erstattung vom Land	262.800 €	193.166,78 €	- 69.633,22 €
Erstattung vom Landkreis	395.100 €	310.956,12 €	- 84.143,88 €
Erstattung sonstiger öffentl. Bereich	47.200 €	49.647,58 €	+ 2.447,58 €
Erstattung verbundener Unternehmen	0 €	0 €	0 €
Erstattung privater Unternehmen	3.400 €	7.928,00 €	+ 4.528,00 €
Erstattung von übrigen Bereichen	54.000 €	71.545,91 €	+ 17.545,91 €
<b>Summe</b>	<b>762.500 €</b>	<b>633.244,39 €</b>	<b>- 129.255,61 €</b>

Die Erstattungen vom Land fallen geringer aus, da auch die Aufwendungen (Wohngeld) geringer ausgefallen sind.

Der Landkreis erstattet verauslagte Aufwendungen (bei Kontengruppe 42, Bewirtschaftung) für die Wärmeversorgung seiner Liegenschaften im Schulzentrum. Da die Aufwendungen geringer als geplant ausfielen, sind die Erstattungen entsprechend geringer.

Auf die Erläuterungen bei den Produktergebnissen wird verwiesen.

### **Sonstige ordentliche Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (Kontengruppe 35)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Konzessionsabgaben	710.000 €	679.423,15 €	- 30.576,85 €
Besondere Erträge	27.100 €	35.035,57 €	+ 7.935,57 €
Nicht zahlungswirksame Erträge	79.000 €	166.590,56 €	+ 87.590,56 €
Andere sonstige Erträge	5.100 €	8.195,38 €	+ 3.095,38 €
<b>Summe</b>	<b>821.200 €</b>	<b>889.244,66 €</b>	<b>+ 68.044,66 €</b>

Die Mindererträge bei den Konzessionsabgaben resultieren aus der Endabrechnung der Konzessionsabgabe 2012 und der vorläufigen Abrechnung 2014, welche Rückerstattungen nach sich zogen.

Es wurden höhere besondere Erträge erzielt, insbesondere aus Erträgen für Verwarn- und Bußgelder, Stundungszinsen, Säumniszuschlägen und Vollstreckungsgebühren. Die Abweichung bei den nicht zahlungswirksamen Erträgen resultiert aus der Korrektur der Wertberichtigungen von Forderungen und Auflösungen von nicht in voller Höhe benötigten Rückstellungen (für Kreisumlage).

**Finanzerträge (Kontengruppe 36)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Zinserträge	14.300 €	31.849,51 €	+ 17.549,51 €
Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2.500 €	2.827,85 €	+ 327,85
Sonstige Finanzerträge	50.000 €	97.830,00 €	+ 47.830,00 €
<b>Summe</b>	<b>66.800 €</b>	<b>132.507,36 €</b>	<b>+ 65.707,36 €</b>

Durch die gute Liquidität der Stadt Damme konnten höhere Zinserträge durch kurzfristige Geldanlagen trotz niedriger Zinsen erzielt werden. Bei den Abweichungen der sonstigen Finanzerträge handelt es sich um höhere Erträge durch die Verzinsung von Steuernachforderungen für zurückliegende Jahre.

**Auflösungserträge aus Sonderposten (diverse Sachkonten)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Auflösungserträge	1.539.500 €	1.517.906,23 €	- 21.593,77 €
<b>Summe</b>	<b>1.539.500 €</b>	<b>1.517.906,23 €</b>	<b>- 21.593,77 €</b>

Den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten stehen Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen und das Sachanlagevermögen gegenüber. Bei einer Abweichung von 1,4 % handelt es sich um normale Schwankungen im Rahmen der Planung.



#### **Personalaufwendungen (Kontengruppe 40)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Dienstaufwendungen	2.714.500 €	2.672.593,94 €	- 41.906,06 €
Beiträge zu Versorgungskassen	379.900 €	369.269,15 €	- 10.630,85 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	474.300 €	462.806,70 €	- 11.493,30 €
Beihilfe und Unterstützungsleist. für Beamte und Arbeitnehmer	55.100 €	52.019,80 €	- 3.080,20 €
<b>Summe</b>	<b>3.623.800 €</b>	<b>3.556.689,59 €</b>	<b>- 67.110,41 €</b>

Bei einer Abweichung zum Planansatz von 1,85 % handelt es sich um die üblichen Schwankungen innerhalb eines Rechnungsjahres (Minderaufwendungen durch krankheitsbedingten Ausfall).

#### **Aufwendungen für Rückstellungen im Personalbereich (Kontengruppe 40)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen aktive	90.000 €	42.733,00 €	- 47.267,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen aktive	11.000 €	17.331,35 €	+ 6.331,35 €
Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	0 €	26.354,17 €	+ 26.354,17 €
<b>Summe</b>	<b>101.000 €</b>	<b>86.418,52 €</b>	<b>- 14.581,48€</b>

Die Abweichung bei der Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen ergibt sich aus der Zuführung der Rückstellung für Resturlaub und Überstunden. Die Zuführung war nicht veranschlagt, da diese Erträge und Aufwendungen nicht geplant werden können.

#### **Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 41)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen passive	0 €	71.762,00 €	+ 71.762,00 €
Zuführungen zu Beihilferückstellungen passive	0 €	26.447,89 €	+ 26.447,89 €
<b>Summe</b>	<b>0 €</b>	<b>98.208,89 €</b>	<b>98.209,89 €</b>

Durch die Neuberechnung der Pensions- und Beihilferückstellung durch die Versorgungskasse Oldenburg ist eine Zuführung zu den Rückstellungen für die Versorgungsempfänger (Pensionäre) erforderlich. Die Zuführung war nicht eingeplant und ist im Rahmen des Budgets Personalaufwendungen gedeckt.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 42)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	938.800 €	661.025,90 €	- 277.774,10 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	187.900 €	179.201,45 €	- 8.698,55 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	14.700 €	22.361,53 €	+ 7.661,53 €
Mieten und Pachten	103.300 €	106.624,59 €	+ 3.324,59 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.205.600 €	963.097,57 €	- 242.502,43 €
Haltung von Fahrzeugen	112.800 €	88.730,50 €	- 24.069,50 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	48.800 €	40.876,25 €	- 7.923,75 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	557.900 €	423.972,72 €	- 133.927,28 €
Verbrauch von Vorräten	100 €	0,00 €	- 100,00 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	104.000 €	177.594,13 €	+ 73.594,13 €
<b>Summe</b>	<b>3.273.900 €</b>	<b>2.663.484,64 €</b>	<b>- 610.415,36 €</b>

Im Bereich der Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens wurden Maßnahmen der Gebäudeunterhaltung in das Jahr 2015 verschoben, dadurch ergeben sich Einsparungen von rd. 270.000 € Durch die Übertragung von Haushaltsresten in Höhe von 205.000 € für diese Maßnahmen und weiterer Haushaltsreste im Rahmen der Straßenunterhaltung in Höhe von 25.000 € relativiert sich die Einsparung.

Die Bewirtschaftungsaufwendungen liegen deutlich unter dem Planansatz. In erster Linie ist dies auf Einsparungen bei den Energieaufwendungen zurückzuführen, von veranschlagten 710.600 € mussten lediglich 72,5 % aufgewendet werden. Der Grund der Einsparung ist neben diversen Sanierungsmaßnahmen im Bereich der Heiztechnik auch die hohe Grundwärme. Der Deutsche Wetterdienst meldete das wärmste Jahr seit Beginn der Temperaturmessungen im Jahr 1881. Es war rd. 1,4°C wärmer als der Durchschnitt der letzten 30 Jahre.

Bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen konnten Einsparungen in verschiedenen Bereichen realisiert werden.

Bei den Mehraufwendungen für sonstige Dienstleistungen ist die Übertragung von Haushaltsresten in Höhe von 75.000,00 € für das Umwelt- und Klimaschutzprojekt aus 2013 zu berücksichtigen.

Auf weitergehende Erläuterungen bei den Produktergebnissen wird verwiesen.

### Transferaufwendungen (Kontengruppe 43)

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	2.761.900 €	2.895.229,46 €	+ 133.329,46 €
Sozialtransferaufwendungen	270.500 €	203.023,23 €	- 67.476,77 €
Steuerbeteiligungen	2.070.000 €	2.296.188,00 €	+ 226.188,00 €
Allgemeine Umlagen	7.510.000 €	8.065.280,00 €	+ 555.280,00 €
Sonstige Transferaufwendungen	2.000 €	2.142,00 €	+ 142,00 €
<b>Summe</b>	<b>12.614.400 €</b>	<b>13.461.862,69 €</b>	<b>+ 847.462,69 €</b>

Die Abweichungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke verteilen sich auf mehrere Produkte, bitte beachten Sie die Produkterläuterungen. Die Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage als auch der Kreisumlage (allgemeine Umlagen) begründen sich durch die höher ausgefallenen Erträge aus der Gewerbesteuer.



Für die Zahlungsverpflichtungen aufgrund der Steuererträge 2014 wurde eine Rückstellung in Höhe von 7.280.000 € für die Kreisumlage 2015 (davon 1.700.000 € aus IV. Quartal 2013) und eine Rückstellung in Höhe von 2.000.000 € für die Kreisumlage 2016 gebildet. Für Einzahlungen in den Finanzausgleich wurde eine Rückstellung in Höhe von 300.000 € für 2015 (davon 0 € aus IV. Quartal 2013) und 150.000 € für 2016 gebildet.

Durch die Rückstellungen werden die Aufwendungen, die unmittelbar aus den Erträgen z. B. der Gewerbesteuer resultieren, dem Wirtschaftsjahr zugeordnet, in dem die entsprechenden Erträge erwirtschaftet wurden.

#### **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 44)**

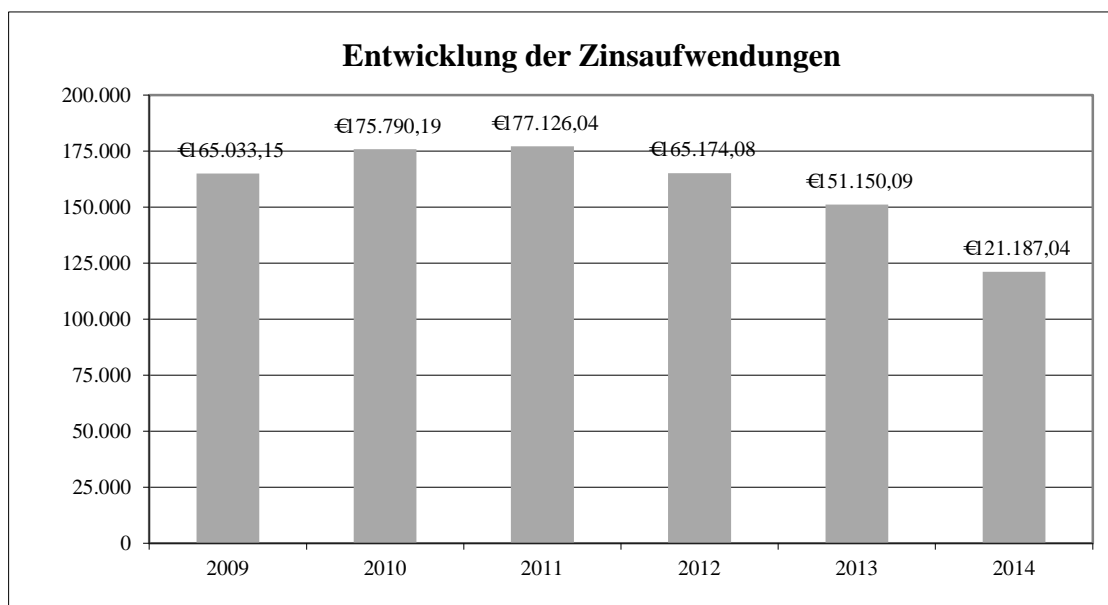
	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.700 €	5.074,89 €	- 1.625,11 €
Aufwend. für die Inanspruchnahmen von Rechten und Diensten	186.000 €	149.324,25 €	- 36.675,75 €
Geschäftsaufwendungen	392.400 €	329.204,58 €	- 63.195,42 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	151.200 €	142.194,90 €	- 9.005,10 €
Erstattungen für Aufw. von Dritten	305.500 €	311.401,80 €	+ 5.901,80 €
<b>Summe</b>	<b>1.041.800 €</b>	<b>937.200,42 €</b>	<b>- 104.599,58 €</b>

Auf die Erläuterungen bei den Produktergebnissen wird verwiesen.

#### **Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontengruppe 45)**

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Zinsaufwendungen	150.000 €	121.187,04 €	- 28.812,96 €
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	5.000 €	0,00 €	- 5.000,00 €
Sonstige Finanzaufwendungen	50.000 €	7.424,00 €	- 42.576,00 €
<b>Summe</b>	<b>205.000 €</b>	<b>128.611,04 €</b>	<b>- 76.388,96 €</b>

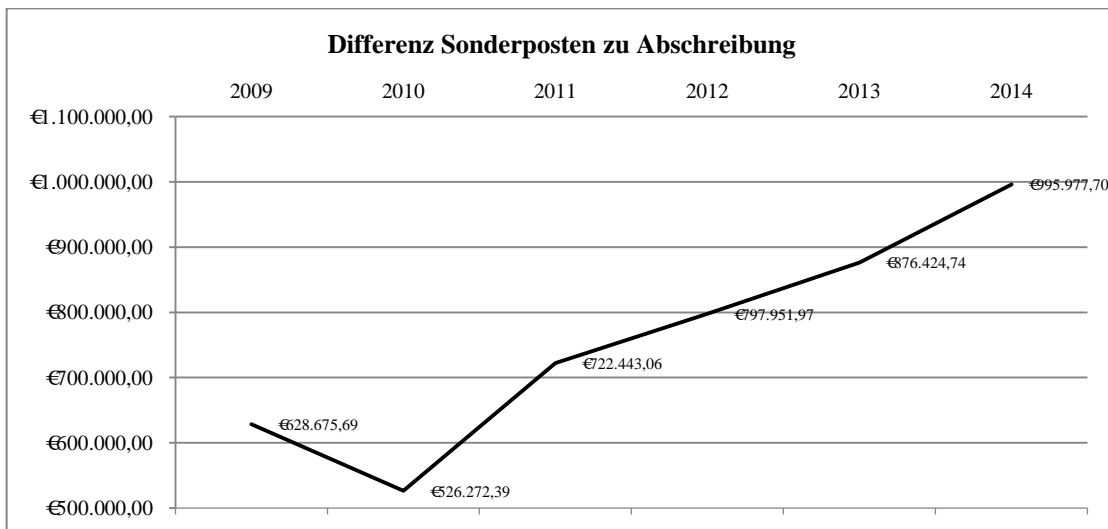
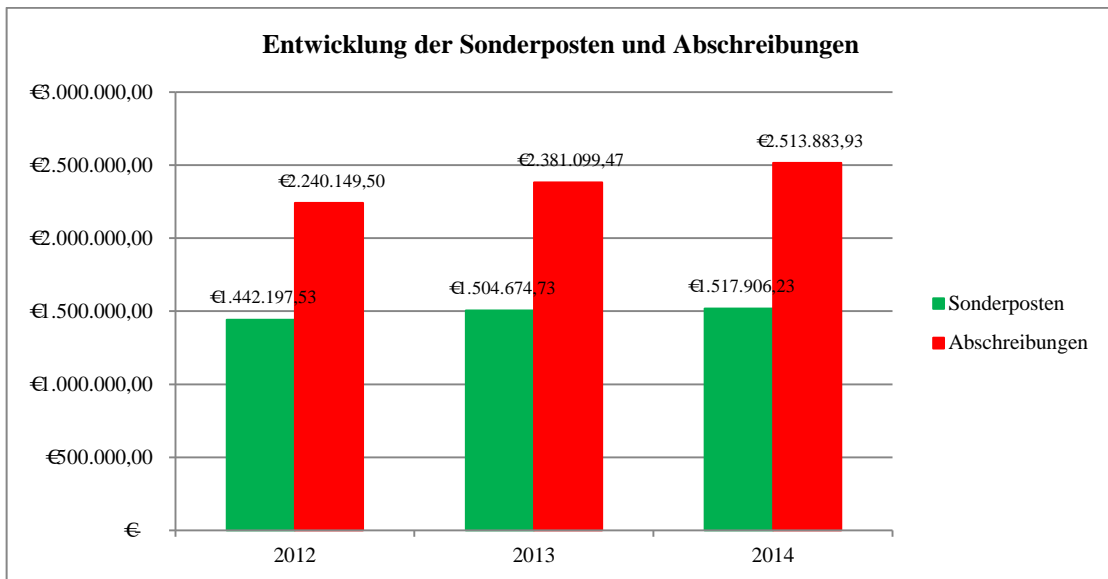
Durch die Prolongation von Darlehen nach Ablauf der Zinsbindungsfrist zu verbesserten Zinssätzen, konnten Einsparungen bei den Zinsaufwendungen erzielt werden. Bei den sonstigen Finanzaufwendungen handelt es sich um Zinsaufwendungen bei Steuererstattungen. Diese Aufwendungen sind in diesem Jahr geringer ausgefallen, da weniger Rückerstattungen aus Vorjahren verzinst werden mussten.



### Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 47)

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	2.688.100 €	2.474.307,00 €	- 213.793,00 €
Abschreibungen auf Finanzvermögen	16.800 €	39.576,93 €	+ 22.776,93 €
<b>Summe</b>	<b>2.704.900 €</b>	<b>2.513.883,93 €</b>	<b>- 191.016,07 €</b>

Die Wertberichtigungen auf den Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses waren nicht eingeplant. Da nicht alle für 2014 vorgesehenen Projekte realisiert werden konnten, sind die Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen und das Sachanlagevermögen nicht in der zunächst geplanten Höhe angefallen.



Der Saldo aus den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und den Abschreibungen ist durch Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften und auszugleichen.

Da die Auszahlungen für Investitionstätigkeiten einschließlich der Investitionszuschüsse höher als die jährlichen Abschreibungen sind, wird der durch Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaftende Saldo (Abschreibungen abzüglich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) in den kommenden Jahren kontinuierlich ansteigen und das Jahresergebnis nachhaltig belasten.

### Außerordentlicher Ergebnishaushalt

	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
Außerordentliche Erträge	0 €	236.678,55 €	236.678,55 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	38.916,36 €	38.916,36 €
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>197.762,19 €</b>	<b>197.762,19 €</b>

Das außerordentliche Ergebnis wird maßgeblich durch den Verkauf von Grundstücken und die Auflösung von Rückstellungen beeinflusst. Die einzelnen Auswirkungen werden auf Produktebene erläutert.

#### 4. Haushaltsergebnisse auf Produktebene

##### a) Ordentliches Haushaltsergebnis 2014

Die Haushaltsentwicklung spiegelt sich auch in den Produktbereichen wieder.

Produktbereichsübersicht – Gesamtergebnis				
Nr.	Produktbereich	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
11	Innere Verwaltung	1.905.500 €	1.801.638,73 €	- 103.861,27 €
12	Sicherheit und Ordnung	507.500 €	431.179,01 €	- 76.320,99 €
21-24	Schulträgeraufgaben	1.774.000 €	1.381.459,59 €	- 392.540,41 €
25-29	Kultur und Wissenschaft	265.700 €	234.800,44 €	-30.899,56 €
31-35	Soziale Hilfen	210.300 €	236.950,68 €	+ 26.650,68 €
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.556.100 €	1.606.833,65	+ 50.733,85 €
42	Sportförderung	441.400 €	419.916,86 €	- 21.483,14 €
51	Räumliche Planung und Entwicklung	213.400 €	186.015,88 €	- 27.384,12 €
52	Bauen und Wohnen	66.200 €	36.479,41 €	- 29.720,59 €
53	Ver- und Entsorgung	- 659.400 €	- 646.491,86 €	+ 12.908,14 €
54	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	1.077.000 €	968.920,17 €	- 108.079,83 €
55	Natur- und Landschaftspflege	141.600 €	119.015,32 €	- 22.584,68 €
56	Umweltschutz	0 €	69.729,24 €	+ 69.729,24 €
57	Wirtschaft und Tourismus	1.215.100 €	1.121.662,82 €	- 93.437,18 €
61	Allgemeine Finanzwirtschaft	- 8.714.400 €	- 10.109.770,50 €	- 1.011.670,50 €
	<b>Summe</b>	<b>0 €</b>	<b>- 2.141.660,56 €</b>	<b>- 2.141.660,56 €</b>

##### b) Außerordentliches Haushaltsergebnis 2014

Produktbereichsübersicht – Gesamtergebnis				
Nr.	Produktbereich	Plan 2014	Ist 2014	+ / - 2014
11	Innere Verwaltung	0 €	- 130.231,14 €	- 130.231,14 €
12	Sicherheit und Ordnung	0 €	282,48 €	+ 282,48 €
21-24	Schulträgeraufgaben	0 €	- 2.563,61 €	- 2.563,61
42	Sportförderung	0 €	- 15,55 €	- 15,55 €
51	Räumliche Planung und Entwicklung	0 €	- 23.168,75 €	- 23.168,75 €
52	Bauen und Wohnen	0 €	- 177,31 €	- 177,31 €
54	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	0 €	- 39.846,14	- 39.846,14 €
57	Wirtschaft und Tourismus	0 €	- 2.042,17 €	- 2.042,17 €
	<b>Summe</b>	<b>0 €</b>	<b>- 197.762,19 €</b>	<b>- 197.762,19 €</b>

## 5. Produktergebnisse

Der Haushalt der Stadt Damme wurde entsprechend der Verwaltungsgliederung in 5 Teilhaushalte mit 70 Produkten und 101 Leistungen aufgeteilt. Für diese Produkte wurden teilweise Ziele und Kennzahlen formuliert. Mittelfristig sollen diese strategischen Ziele fortgeschrieben und an konkreten operativen Zielen ausgerichtet werden.

Im Folgenden werden die erheblichen Abweichungen bei den ordentlichen Produktergebnissen erläutert, soweit es sich um ein wesentliches Produkt handelt oder die Abweichung mehr als 10 % des Haushaltsansatzes des Nachtragshaushalts beträgt.

Sofern sich die Abweichungen auch bzw. nur auf die Aufwendungen für Abschreibungen beziehen, wird auf eine weitergehende Erläuterung verzichtet und auf die Ausführungen zu der Kontengruppe 47 unter Ziffer 3 verwiesen.

In einigen Bereichen sind Abweichungen der Personalaufwendungen von den Planzahlen festzustellen. Dies hängt mit der Umschichtung bei der Zuordnung der Personalaufwendungen zusammen, hat jedoch auf das Gesamtergebnis der Personalaufwendungen keinen Einfluss. Lediglich die Darstellung bzw. Verbuchung auf Produktebene hat sich gegenüber der Aufstellung des Haushaltsplanes geringfügig verändert. Im Übrigen wird auf die Erläuterungen zur Kontengruppe 40 unter Ziffer 3 verwiesen.

### 5.1 Produkt P1.111000.001 – Rat und Ausschüsse

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	151.800 €	143.045,88 €	- 8.754,12 €

Die Geschäftsaufwendungen (- 1.500 €), Aufwendungen für die Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen (-1.000 €) und Aufwendungen für Ehrenamtliche (- 4.000 €) liegen unter den Planzahlen.

### 5.2 Produkt P1.111000.002 – Verwaltungsvorstand

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	147.900 €	150.841,51 €	2.941,51 €

### 5.3 Produkt P1.111000.003 – Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	90.900 €	62.612,86 €	- 28.287,14 €

Die Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit, Empfänge, Partnerschaften und Ehrengeschenke sind um 27.500 € geringer als erwartet, da die Kosten der einzelnen Veranstaltungen (z. B. 400 Jahre Dammer Carneval, Empfang Bundesjugendschützenfest) unter den Kalkulationen blieb.



#### 5.4 Produkt P1.11100.004 – Demographischer Wandel

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	10.000 €	3.700,00 €	-6.300,00 €

Die Begleitung beim nächsten Prozessschritt wurde an die NLG vergeben (Coaching der Prozesssteuerungsgruppe)

#### 5.5 Produkt P1.111100.002 – Förderung der Gleichstellung

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	2.600 €	276,03 €	- 2.323,97 €

#### 5.6 Produkt P1.111100.003 – Organisation / Personal

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	114.800 €	121.984,59 €	7.184,59 €

#### 5.7 Produkt P1.111100.004 – EDV und TUI

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	159.700 €	139.638,19 €	- 20.061,81 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	1.543,00 €	1.543,00 €
Jahresergebnis	159.700 €	141.181,19 €	- 18.518,81 €

Einsparungen bei den Kosten der EDV (-7.300 €) und bei den Abschreibungen auf Vermögensgegenstände (-7.900 €) wirken sich positiv auf das Ergebnis aus.

#### 5.8 Produkt P1.111100.005 – Interne Dienstleistungen

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	328.200 €	328.523,26 €	323,26 €

#### 5.9 Produkt P1.111100.006 – Personalnebenkosten

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	348.700 €	380.348,76 €	31.648,76 €

Die Neuberechnung der Pensions- und Beihilferückstellung durch die Versorgungskasse Oldenburg machte eine Zuführung zur Rückstellung für die Versorgungsempfänger (Pensionäre) erforderlich. Diese Zuführung war nicht eingeplant.

### 5.10 Produkt P1.111300.001 – Finanzverwaltung

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	295.800 €	281.670,22 €	-14.129,78 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 4.697,12 €	- 4.697,12 €
Jahresergebnis	295.800 €	276.973,10 €	- 18.826,90 €

Es wurden höhere Erstattungen für Einziehungen und Gebühren (6.900 €) sowie Einsparungen durch geringere Personalaufwendungen (- 6.800 €) erzielt. Durch die Auflösung einer nicht in voller Höhe benötigten Rückstellung für Prüfungsgebühren des Rechnungsprüfungsamtes wird ein außerordentlicher Ertrag erzielt.

### 5.11 Produkt P1.111400.001 – unbebaute Grundstücke

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	24.600 €	5.068,54 €	- 19.531,46 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 126.975,02 €	- 126.975,02 €
Jahresergebnis	24.600 €	- 121.906,48 €	- 146.506,48 €

Durch die Vermietung und Verpachtung von Grundstücken wurden Mehrerträge in Höhe von 12.500 € erzielt. Die Personalaufwendungen fallen aufgrund einer Umschichtung geringer aus (- 3.700 €). Bei den Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung konnten Einsparungen erzielt werden (- 3.000 €).

Im außerordentlichen Ergebnis wurden Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken über Buchwert im Baugebiet Osterfeine sowie im Gewerbegebiet Neuenwalde erzielt. Zudem wurde eine kleinere Nutzfläche über Buchwert verkauft.

### 5.12 Produkt P1.111500.001 – Bebaute Grundstücke

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	229.000 €	200.400,82 €	- 28.599,18 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 102,00 €	- 102,00 €
Jahresergebnis	229.000 €	200.298,82 €	- 28.701,18 €

Es wurden Mehrerträge aus Vermietung und Verpachtung erzielt (+ 7.300 €). Im Bereich der Gebäudeunterhaltung (- 11.000 €) und der Bewirtschaftungskosten (- 15.000 €) konnten Einsparungen erzielt werden.

Im außerordentlichen Ergebnis schlägt sich der Verkauf eines Vermögensgegenstandes über dem Buchwert nieder.

### 5.13 Produkt P1.111500.002 – Friedhofstraße 8

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	1.500 €	-16.471,93 €	- 17.971,93 €

Es wurden Einsparungen bei der Gebäudeunterhaltung (- 7.000 €) und der Bewirtschaftung (- 6.000 €) erzielt.

**5.14Produkt P1.121000.001 – Wahlen**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	10.600 €	6.357,65 €	- 4.242,35 €

**5.15Produkt P1.121000.002 – Statistik**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	6.500 €	6.566,69 €	66,69 €

**5.16Produkt P1.122000.001 – Ordnungsaufgaben**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	69.500 €	57.531,15 €	- 11.968,85 €

Positiv wirkten sich Mehrerträge bei den Bußgeldern (~ 4.600 €) aus. Auch blieben die Aufwendungen für die Maßnahmen zur Gefahrenabwehr unter den Planzahlen (-9.400 €).

**5.17Produkt P1.122100.001 – Meldewesen**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	93.200 €	86.290,06 €	- 6.909,94 €

**5.18Produkt P1.122100.002 – Personenstandswesen**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	48.700 €	48.015,06 €	-684,94 €

**5.19Produkt P1.126000.001 – Feuerwehr Damme**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	159.900 €	139.019,11 €	- 20.880,89 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	282,48 €	282,48 €
Jahresergebnis	159.900 €	139.301,59 €	- 20.598,41 €

Die Abschreibungen liegen um 13.300 € unterhalb der Planzahlen. Bei der Bewirtschaftung des Gebäudes konnten Einsparungen von 3.000 € erzielt werden.

**5.20Produkt P1.126000.002 – Feuerwehr Osterfeine**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches/ Jahresergebnis	67.500 €	56.826,76 €	- 10.673,24 €

Durch Einsparungen bei der Gebäudeunterhaltung (- 2.000 €), den Bewirtschaftungskosten (1.500 €) und den Aus- und Fortbildungskosten (- 3.200 €) konnte ein positives Ergebnis erzielt werden.

### 5.21 Produkt P1.126000.003 – Feuerwehr Borryhausen

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches/ Jahresergebnis	51.600 €	30.572,53 €	- 21.027,47 €

Im Ergebnis wirken sich höhere Landeszuweisungen (+2.600) aus der Feuerschutzsteuer und geringere Aufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung (-2.000), den Bewirtschaftungskosten (- 2.500) sowie den Aus- und Fortbildungskosten (-3.000) positiv aus. Es fallen geringere Abschreibungen (-9.000 €) an, da die Investitionen in Gebäude und Inventar noch nicht abgeschlossen sind.

### 5.22 Produkt P1.211000.001 – Grundschule Damme

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	343.900 €	325.042,19 €	- 18.857,81 €

Die Grundschule Damme besuchten im Schuljahr 2013/2014 = 406 Schüler in 18 Klassen. Im Schuljahr 2014/2015 sind es 391 Schüler in 19 Klassen. Geringeren Erträgen aus dem Verkauf des Mittagstisches (- 4.600 €) stehen geringere Aufwendungen für den Mittagstisch (- 24.000 €) gegenüber. Durch die Aktivierung des Gebäudeanbaus fallen höhere Aufwendungen für Abschreibungen an (+ 22.000 €) welche kompensiert werden, da keine Aufwendungen für das Nachmittagsangebot (- 10.000 €) angefallen sind und geringere Aufwendungen für Bewirtschaftung (- 13.000 €).

In 2014 sind 11.006 Essen ausgegeben worden (im Monat ca. 917 Essen).

### 5.23 Produkt P1.211100.001 – Grundschule Sierhausen

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	205.500 €	189.518,89 €	- 15.981,11 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 908,20 €	- 908,20 €
Jahresergebnis	205.500 €	188.610,69 €	- 16.889,31 €

Die Grundschule Sierhausen besuchten im Schuljahr 2013/2014 = 193 Schüler, im Schuljahr 2014/2015 sind es 180 Schüler. In beiden Jahren beträgt die Anzahl der Klassen 9. Es konnten Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten (- 9.000 €) realisiert werden. Die Aufwendungen für Abschreibungen liegen unter den Planzahlen (- 8.000 €).

### 5.24 Produkt P1.211100.002 – Turnhalle Sierhausen

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	30.000 €	46.426,20 €	16.426,20 €

Die Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung liegen um 13.500 € über den Planzahlen, da die vorhandene Heizungsanlage gegen die Heizungsanlage aus der Sporthalle Realschule ausgetauscht wurde.

#### 5.25Produkt P1.211200.001 – Grundschule Osterfeine

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	126.600 €	115.119,83 €	-11.480,17 €

Die Grundschule Osterfeine besuchten im Schuljahr 2013/2014 = 92 Schüler in 5 Klassen. Im Schuljahr 2014/2015 sind es 86 Schüler in ebenfalls 5 Klassen. Positive Abweichungen sind bei den Aufwendungen für die Bewirtschaftung (- 11.200 €) festzustellen. Aufgrund der kostenlosen Wärmeversorgung durch die E.U.R.O. Biopower GmbH & Co. KG wurden der Grundschule Osterfeine von den eingesparten Finanzmitteln in Absprache mit dem Unternehmen zusätzlich 2.000 € zur Verfügung gestellt.

#### 5.26Produkt P1.211300.001 – Grundschule Rüschendorf

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	114.500 €	106.754,10 €	- 7.745,90 €

Die Grundschule Rüschendorf besuchten im Schuljahr 2013/2014 98 Schüler in 6 Klassen, im Schuljahr 2014/2015 sind es 101 Schüler in 7 Klassen. Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung des Gebäude liegen unter den Planzahlen (- 5.800 €).

#### 5.27Produkt P1.211300.002 – Turnhalle Rüschendorf

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	32.500 €	29.846,05 €	- 2.653,95 €

#### 5.28Produkt P1.212000.001 – Hauptschule

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	435.800 €	148.170,19 €	- 287.629,81 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 5.229,97 €	- 5.229,97 €
Jahresergebnis	435.800 €	142.940,22 €	- 292.859,78 €

Die Hauptschule Damme besuchten im Schuljahr 2013/2014 = 193 Schüler in 11 Klassen. Im Schuljahr 2013/2014 sind es 188 Schüler in 10 Klassen. Für 2014 waren Mittel im Rahmen der Gebäudeunterhaltung für die Sanierung der Toiletten und der Erneuerung und Instandsetzung der Isolierung der Heizungsrohre eingeplant (285.000 €) welche nicht benötigt wurden. Für die Sanierung der Toiletten wurden Haushaltsreste in Höhe von 205.000 € in das Jahr 2015 übertragen. Mittel für die Sanierung der Isolierung der Heizungsrohre wurden neu in 2015 veranschlagt.

Weitere Einsparungen gegenüber den Planzahlen ergeben sich bei den Bewirtschaftungskosten (- 35.500 €). Da Erstattung des Landkreises über die Schulsachkosten anhand der geplanten Aufwendungen veranschlagt waren, sind die Erstattungen geringer als geplant (- 50.000 €).

### 5.29Produkt P1.212100.001 – Turnhalle Hauptschule

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	77.600 €	62.226,86 €	- 15.373,14 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	3.574,56 €	3.574,56 €
Jahresergebnis	77.600 €	65.801,42 €	- 11.798,58 €

Die Bewirtschaftung der Turnhalle Hauptschule erfolgt durch den Sportverein RW Damme. Die Erstattung des Landkreis Vechta im Rahmen der Schulsachkosten war höher als (+ 2.900). Einsparungen konnten bei den Bewirtschaftungskosten erzielt werden (-2.000 €). Die Aufwendungen für Abschreibungen liegen um 7.000 € unter den veranschlagten Zahlen. Durch den Verkauf der Heizungsanlage an die städtische Gesellschaft Wärmeversorgung Damme GmbH entsteht ein außerordentlicher Aufwand.

### 5.30Produkt P1.215000.001 – Realschule

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	280.100 €	264.028,05 €	- 16.071,95 €

Die Realschule Damme besuchten im Schuljahr 2013/2014 = 513 Schüler in 20 Klassen, im Schuljahr 2014/2015 sind es 517 Schüler in 21 Klassen. Die veranschlagten Personalaufwendungen werden um 20.900 € unterschritten. Für die Unterhaltung des Gebäude wurden 10.500 € mehr aufgewendet als veranschlagt. Bei den Bewirtschaftungskosten konnten Einsparungen in Höhe von 24.300 € erzielt werden. Durch interne Verrechnung der Bauhofleistungen bei der Umgestaltung des Schulhofes sind Mehraufwendungen von 10.500 € entstanden.

### 5.31Produkt P1.215100.001 – Turnhalle Realschule

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/ Jahresergebnis	72.200 €	65.152,75 €	- 7.047,25 €

Die Bewirtschaftung der Turnhalle Realschule erfolgt durch den Sportverein OSC Damme. Höhere Aufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung (+ 3.900 €) stehen höhere Erträge aus der Schulsachkostenerstattung (+ 5.500 €) gegenüber. Aufwendungen für die Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände sind in 2014 nicht angefallen (-2.000 €).

### 5.32Produkt P1.241000.001 – Schülerbeförderung

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	28.000 €	2.225,85 €	- 25.774,15 €

Im Jahr 2014 konnten bei 20 Schülern die Kosten für die Beförderung im Winter 2013/2014 übernommen werden.

**5.33Produkt P1.243000.001 – Hunteburger Schüler**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	15.000 €	14.771,63 €	- 228,37 €

Im Schuljahr 2013/2014 besuchten 94 Schüler aus Hunteburg das Gymnasium Damme. Im Schuljahr 2014/2015 sind es 101 Schüler.

**5.34Produkt P1.244000.001 – Kreisschulbaukasse**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	12.300 €	12.177,00 €	- 123,00 €

Die Auflösung des Zuschusses an die Kreisschulbaukasse erzeugt jährlichen Abschreibungsaufwand.

**5.35Produkt P1.252000.001 – Stadtmuseum**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	23.400 €	19.146,98 €	- 4.253,02 €

Durch geringere Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäude und Anlagen konnten 3.600 € eingespart werden.

**5.36Produkt P1.262000.001 – Musikpflege**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	1.800 €	1.750,00 €	-50,00 €

**5.37Produkt P1.263000.001 – Musikschule**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	73.500 €	73.521,00 €	+ 21,00 €

**5.38Produkt P1.271000.001 – Bildungswerk**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	30.500 €	25.159,96 €	- 5.340,04 €

**5.39Produkt P1.272000.001 – Büchereien**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	40.100 €	40.283,20 €	+ 183,20 €

**5.40Produkt P1.281000.001 – Heimat- und Kulturpflege**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	34.600 €	31.282,62 €	- 3.317,38 €

**5.41Produkt P1.281100.001 – Scheune Leiber**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	61.800 €	43.656,68 €	- 18.143,32 €

Durch die Aktivierung von Spenden für Vermögensgegenstände entstehen höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (+ 1.500). Es wurden 4.200 € mehr Benutzungsgebühren eingenommen als veranschlagt. Die Aufwendungen für Abschreibungen fielen geringer aus als geplant (- 11.000 €).

Wird das Ergebnis um die Abschreibungen und Auflösungserträge aus Sonderposten bereinigt, weist das Produkt einen Fehlbetrag in Höhe von gerundet 8.050 € aus, welcher nicht durch Benutzungsgebühren gedeckt ist. Für die Jubiläumsveranstaltungen zum 400 jährigen Dammer Carneval wurde die Scheune Leiber kostenlos zur Verfügung gestellt. In Folge der intensiver Nutzung innerhalb dieses Zeitraums sind die Bewirtschaftungskosten gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen (+ 9.280 €).

**5.42Produkt P1.311900.001 Verwaltung der Sozialhilfe**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	135.100 €	146.759,46 €	11.659,46 €

Der Landkreis Vechta zahlt eine Pauschale für die Fallbearbeitung im Rahmen der Sozialhilfe, der Asylbewerberleistungen und der BuT-Leistungen. Diese Erstattung ist geringer ausgefallen als geplant, da die Fallbearbeitung teilweise durch das Jobcenter abgewickelt wird. Die veranschlagten Personalaufwendungen werden um 6.500 € überschritten.

**5.43Produkt P1.315400.001 Obdachlosenunterkünfte**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	37.900 €	63.571,86 €	25.671,86 €

Die Erträge aus Benutzungsgebühren fallen höher aus als geplant (+ 10.000 €). Durch die erstmalige Herrichtung von Wohnraum zur Unterbringung von Asylbewerber über die Aufwendungen im Rahmen der Gebäudeunterhaltung übersteigen den Planansatz (+ 24.200 €). Die Aufwendungen für die Einrichtung des Wohnraumes liegen um 7.800 € über den Planzahlen. Dem gegenüber stehen Einsparungen bei den Aufwendungen für Bewirtschaftung in Höhe von 6.000 €

Ab dem Jahr 2015 ist ein neues Produkt angelegt worden: P1.315500.001 „Unterbringung von Asylbewerbern“

**5.44Produkt P1.346000.001 Wohngeld**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	0 €	- 5.620,00 €	- 5.620,00 €



**5.45Produkt P1.347000.001 BuT § 6 BKGG-WG**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	-20.000 €	-24.523,59 €	- 4.523,59 €

Die Aufwendungen für das Projekt Schulsozialarbeit im Rahmen des BuT, welches zu 100 % gefördert wird, werden hier verbucht. Es wurden auch Aufwendungen aus Vorjahren erstattet.

**5.46Produkt P1.351700.001 Präventionsrat**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	30.500 €	32.322,01 €	1.822,01 €

**5.47Produkt P1.351700.002 Senioren**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	5.600 €	4.290,69 €	- 1.309,31 €

**5.48Produkt P1.351700.003 Sonstige soziale Angelegenheiten**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	21.200 €	20.150,25 €	- 1.049,75 €

**5.49Produkt P1.362100.001 Jugendarbeit**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	32.500 €	28.177,58 €	- 4.322,42 €

**5.50Produkt P1.362500.001 Förderprogramm „Familie mit Zukunft“**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	82.800 €	68.126,88 €	- 14.673,12 €

Das Ergebnis dieses Produktes entwickelte sich positiv, da die einzelnen Maßnahmen mit geringerem Aufwand umgesetzt werden konnten und teilweise Eigenanteile eingefordert wurden (z. B. Ferienspassaktionen). Im Einzelnen handelt es sich dabei um folgende Maßnahmen: Ferienbetreuung und Ferienangebote für Grundschul Kinder hauptsächlich mit Migrationshintergrund, Sprachförderung an der Hauptschule für Kinder mit Migrationshintergrund, soziales Trainingsprogramm für problembelastete Kinder, Fitnessprogramme für Kinder mit Migrationshintergrund im Jugendtreff, Hausaufgabenbetreuung für Grundschul Kinder in den Grundschulen und im Jugendtreff, Unterstützung von Projekten um Sozialkompetenzen zu erreichen, Mitternachtssport.

### **Kindergärten:**

Im Bereich der katholischen Kindergärten kommt es in 2014 zu Mehraufwendungen: Für die Abrechnung des Kindergartenjahres 2013/2014 ist eine Rückstellung zu bilden, da in diesem Kindergartenjahr lediglich 12 von 13 Abschlägen gezahlt wurden. Zudem sind die Abschläge für das Kindergartenjahr 2014/2015 aufgrund der allgemeinen Kostensteigerungen bei Personal und Bewirtschaftung angehoben worden. Darüber hinaus hat der Arbeitskreis Kindergarten beschlossen ab dem Kindergartenjahr 2014/2015 eine Verwaltungskostenpauschale einzuführen und die Spitzabrechnung einiger Positionen zu ersetzen, dies führt zu weiteren Mehraufwendungen.

#### **5.51Produkt P1.365000.001 Kindergarten St. Viktor**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	248.200 €	261.137,39 €	12.937,39 €

Im Kindergarten St. Viktor können am 31.12.2014 163 Kinder betreut werden. Für die Betreuung sind 8 Gruppen eingerichtet worden: 3 Regelgruppen, 1 Ganztagsgruppe, 1 Integrationsgruppe sowie 2 Krippengruppen. In den Krippengruppen können 30 Kinder betreut werden. Zusätzlich wird eine Nachmittagsgruppe für 15 Kinder angeboten.

#### **5.52Produkt P1.365000.002 Kindergarten Glückauf**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	185.500 €	247.713,91 €	62.213,91 €

Im Kindergarten St. Barbara können am 31.12.2014 138 Kinder betreut werden. Für die Betreuung sind 7 Gruppen eingerichtet worden: 3 Regelgruppen, 2 Integrationsgruppen sowie 1 Krippengruppe. In der Krippengruppe können 15 Kinder betreut werden. Zusätzlich wird eine Nachmittagsgruppe für 12 Kinder angeboten.

#### **5.53Produkt P1.365000.003 Kindergarten CAD**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	228.300 €	235.844,57 €	7.544,57 €

Im Kindergarten St. Christophorus können am 31.12.2014 127 Kinder betreut werden. Für die Betreuung sind 6 Gruppen eingerichtet worden: 4 Regelgruppen, 1 Integrationsgruppe und 1 Krippengruppe. In der Krippengruppe können 15 Kinder betreut werden.

#### **5.54Produkt P1.365000.004 Kindergarten Osterfeine**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	122.100 €	178.048,55 €	55.948,55 €

Im Kindergarten Regenbogenland können am 31.12.2014 86 Kinder betreut werden. Für die Betreuung sind 5 Gruppen eingerichtet worden: 1 Regelgruppe; 2 Integrationsgruppen und 1 Krippengruppe. In der Krippengruppe können 15 Kinder betreut werden. Zusätzlich wird eine Nachmittagsgruppe für 10 Kinder angeboten.

**5.55Produkt P1.365000.005 Kindergarten Rüschendorf**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	106.500 €	142.692,66 €	36.192,66 €

Im Kindergarten St. Agnes können am 31.12.2014 82 Kinder betreut werden. Für die Betreuung sind 4 Gruppen eingerichtet worden: 3 Regelgruppen. Zusätzlich wird eine Nachmittagsgruppe für 11 Kinder angeboten.

**5.56Produkt P1.365000.006 Kindergarten St. Martin**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	325.400 €	260.486,23 €	- 64.913,77 €

Im Kindergarten St. Martin können am 31.12.2014 103 Kinder betreut werden. Für die Betreuung sind 6 Gruppen eingerichtet worden: 2 Regelgruppen; 2 Integrationsgruppen, 1 Krippengruppe und 1 integrative Krippengruppe. In den Krippengruppe können 27 Kinder betreut werden.

**5.57Produkt P1.365000.007 Kindergarten Marienschule**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	23.000 €	0,00 €	- 23.000,00 €

Da die Herrichtung der Gruppenräume erst im Jahr 2015 vorgenommen wird, sind in 2014 keine Aufwendungen angefallen.

In 2015 soll in den Räumlichkeiten der Marienschule eine Krippengruppe und eine Integrationsgruppe eingerichtet werden.

Des Weiteren ist mit der Sanierung des Kindergarten St. Christopherus im Jahr 2014 begonnen worden, die Maßnahme wird im Jahr 2015 abgeschlossen.

**5.58Produkt P1.365100.001 Tagesmütter**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	1.000 €	10.335,00 €	+ 9.335,00 €

Aus Zuweisungen für die Maßnahme sind geringere Erträge erzielt worden (- 6.400 €), da nicht alle Aufwendungen als förderfähig anerkannt werden konnten. Im Stadtgebiet Damme gibt es 37 qualifizierte Tagesmütter, davon sind 27 aktiv tätig. Im Jahr 2014 wurden 2 Tagesmütter aus Damme ausgebildet.

### 5.59Produkt P1.366000.001 Spielplätze

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	45.800 €	34.554,43 €	- 11.245,57 €

Im Stadtgebiet befinden sich 39 Spielplätze. Von diesen werden 35 durch Spielplatzgemeinschaften unterhalten, die hierfür einen Zuschuss bekommen. 4 Spielplätze werden vom Bauhof unterhalten, unter diesen ist der Spielplatz am Dümmer und der Waldspielplatz bei der Jugendherberge. Auch die Aufwendungen für die Unterhaltung der Skateranlage am Schulzentrum werden hier erfasst. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Spielplätze bleiben um 3.200 € unter dem Planzahlen, zudem sind keine Aufwendungen für die Unterhaltung der Skateranlage angefallen (- 3.500€).

### 5.60Produkt P1.366100.001 Jugendtreff

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	155.000 €	139.716,45 €	- 15.283,55 €

Die Aufwendungen für die Unterhaltung des Gebäudes (- 3.800 €) liegen unter den Planzahlen. Zudem konnten Einsparungen bei den Bewirtschaftungskosten erzielt werden (- 7.500 €).

### 5.61Produkt P1.421000.001 Förderung des Sports

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	216.100 €	216.284,65 €	184,65 €

#### Zuschüsse an Vereine und Verbände in 2014

Empfänger	Grund	Betrag 2014	Betrag 2013
SW Osterfeine	Unterhaltung der Freisportflächen	55.000,00 €	43.297,29 €
SW Osterfeine	Unterhaltung der Freisportflächen - einmalig	5.000,00 €	- €
SW Osterfeine	Unterhaltung der Sporthalle	40.000,00 €	31.000,00 €
SW Osterfeine	Nutzung Trainingsplatz SV Güvenspor	920,28 €	920,28 €
SW Osterfeine	Jugendförderung	3.981,25 €	2.021,34 €
RW Damme	Unterhaltung der Freisportflächen	60.000,00 €	50.000,00 €
RW Damme	Jugendförderung	4.018,12 €	2.151,09 €
OSC Damme	Jugendförderung	7.189,08 €	3.857,07 €
DLRG Damme	Jugendförderung	2.717,08 €	1.378,15 €
Reit- und Fahrverein Dammer Berge e. V.	Jugendförderung	778,26 €	413,97 €
TV Damme	Jugendförderung	832,91 €	408,39 €
TV Damme	Unterhaltung der Sportanlage	4.000,00 €	4.000,00 €
Landkreis Vechta	Nutzungsgebühren Schwimmhallen durch OSC und DLRG	15.157,50 €	14.790,00 €
Segler-Club Clarholz	Jugendförderung	483,29 €	- €

Die Zuweisungen für die Unterhaltung der Sporthalle Hauptschule (Ziffer 5.29) an RW Damme und der Sporthalle Realschule (Ziffer 5.31) an OSC Damme werden unter den jeweiligen Produkten erfasst.

Empfänger	Grund	Betrag 2014	Betrag 2013
RW Damme	Unterhaltung der Sporthalle	60.000,00 €	36.000,00 €
OSC Damme	Unterhaltung der Sporthalle	50.000,00 €	40.000,00 €

#### 5.62 Produkt P1.424000.001 Dersa-Sportpark

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	32.700 €	23.964,00 €	- 8.736,00 €

Die Bewirtschaftung der Gebäude und Flächen wurde dem Sportverein RW Damme übertragen. Es verbleiben die Aufwendungen aus Abschreibungen auf Gebäude. Durch die Aktivierung des Gebäudes werden nicht geplante Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erzielt (7.500 €).

#### 5.63 Produkt P1.424000.002 Freibad

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	176.500 €	163.530,46 €	- 12.969,54 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 15,55 €	- 15,55 €
Jahresergebnis	176.500 €	163.514,91 €	- 12.985,09 €

Das Freibad nutzten in 2014 53.413 Besucher (2013: 50.226; 2012: 52.878). Der Ertrag aus Benutzungsgebühren beläuft sich auf 41.253,78 € (2013: 43.378,41 €, 2012: 44.064,70 €).

Die Bewirtschaftungskosten blieben um 13.500 € unter den geplanten Aufwendungen.

Die Eintrittspreise wurden letztmalig zur Freibadsaison 2011 angepasst.

#### 5.64 Produkt P1.424000.003 Sonstige Sportstätten

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	16.100 €	16.137,75 €	37,75 €

#### 5.65 Produkt P1.511000.001 Räumliche Planungsmaßnahmen

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	145.700 €	112.591,38 €	- 33.108,62 €

Geringere Personalaufwendungen wirken sich positiv auf das Ergebnis aus.

#### **5.66Produkt P1.511000.002 Aufstellung von Bauleitplänen**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	122.000 €	123.289,62 €	1.289,62 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 23.168,75 €	- 23.168,75 €
Jahresergebnis	122.000 €	100.120,87 €	- 21.879,13 €

Durch die Auflösung einer nicht in voller Höhe benötigten Rückstellung für ausstehende Rechnungen beauftragter Planungsbüros wird ein außerordentlicher Ertrag erzielt.

#### **5.67Produkt P1.511000.003 Stadtsanierung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	-54.300 €	- 49.865,12 €	4.434,88 €

Die Zuweisung für die Maßnahme energetische Stadtsanierung erfolgt erst 2015 nach Prüfung der Maßnahme. Die Zuweisung ist 2015 eingeplant.

#### **5.68Produkt P1.521000.001 Bau- und Grundstücksordnung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	-17.500 €	-24. 087,66 €	- 6.587,66 €

Die Erträge aus Gebühren (f. Ausschreibungen, Vorkaufsrechte etc.) sind höher als geplant (+ 6.300 €).

#### **5.69Produkt P1.522000.001 Wohnungsbauförderung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	56.700 €	52.021,56 €	- 4.678,44 €

#### **5.70Produkt P1.522100.001 Wohnungsbauförderung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	8.000 €	0,00 €	- 8.000,00 €

2014 sind keine Aufwendungen für die Förderung von Gutachten im Rahmen der Förderung Kauf von Altbauimmobilien angefallen.

#### **5.71Produkt P1.523000.001 Denkmalschutz**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	19.000 €	8.545,51 €	- 10.454,49 €

Im Jahr 2014 sind geringere Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen an denkmalgeschützten Gebäuden (z. B. Ziegelei Stölting, Hötermanns Mühle u. w.) als geplant entstanden (- 9.000 €).

#### **5.72Produkt P1.531000.001 Elektrizitätsversorgung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	- 630.000 €	- 597.008,07 €	32.991,93 €

Durch die Endabrechnung der Konzessionsabgabe 2012 und die vorläufige Abrechnung 2014 mussten 23.500 €zurückertattet werden.

**5.73Produkt P1.532000.001 Gasversorgung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	- 80.000 €	- 82.415,08 €	- 2.415,08 €

**5.74Produkt P1.534000.001 Wärmeversorgung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	0 €	- 1.570,65 €	- 1.570,65 €

**5.75Produkt P1.538000.001 Abwasserbeseitigung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	50.600 €	34.501,94 €	- 16.098,06 €

Die Stadt Damme hat 50 % der Kosten für die Oberflächenentwässerung (sogenannter öffentlicher Anteil) an den OOWV zu erstatten. Die Abrechnung für das Jahr 2013 fällt geringer aus als erwartet wurde (- 2.700 €). Es konnten höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten erzielt werden (+ 4.200 €). Die Aufwendungen für Abschreibungen liegen unter den Planzahlen (- 8.900 €).

**5.76Produkt P1.541000.001 Gemeindestraßen**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	810.700 €	730.529,24 €	- 80.170,76 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 39.846,14 €	- 39.846,14 €
Jahresergebnis	810.700 €	690.683,10 €	- 120.016,90 €

Die Auflösungserträge aus Sonderposten liegen um 4.800 € unter den Planzahlen. Bei der Unterhaltung der Straßen und deren Aufbauten (Verkehrsschilder, Signalanlagen) sind Mehraufwendungen von 20.700 € angefallen. Diese waren durch die Übertragung eines Haushaltsrestes aus 2013 in Höhe von 41.000 € gedeckt. In das Jahr 2015 wurden Haushaltsreste in Höhe von 25.000 € übertragen. Die Aufwendungen für Abschreibungen liegen unter den Planzahlen (- 68.300 €).

Der Verkauf einer unbebauten Fläche welche als Parkplatz genutzt wurde erzeugt einen außerordentlichen Ertrag (+ 51.300 €).

Die Übertragung von Grundstücken (Straßenbegleitgrün, Fußgängerweg) an der K278 an den Landkreis Vechta erzeugt einen außerordentlichen Aufwand in Höhe von 12.600 €

**5.77Produkt P1.545000.001 Straßenreinigung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	15.000 €	7.111,64 €	- 7.888,36 €

**5.78Produkt P1.545000.002 Winterdienst**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	30.000 €	11.433,54 €	- 18.566,46 €

Durch einen vergleichsweise milden Winter konnten Einsparungen erzielt werden.

**5.79Produkt P1.545100.001 Straßenbeleuchtung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	156.600 €	156.981,43 €	381,43 €

**5.80Produkt P1.546000.001 Parkeinrichtung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	10.800 €	10.691,60 €	- 108,40 €

**5.81Produkt P1.547000.001 ÖPNV**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	53.900 €	52.172,72 €	- 1.727,28 €

**5.82Produkt P1.551000.001 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	54.800 €	41.316,99 €	- 13.483,01 €

Ein geplanter Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten ist nicht eingetreten (- 10.500 €). Dem gegenüber stehen geringere Aufwendungen für Abschreibungen (- 12.600 €). Der Ansatz für die Aufwendungen aus Unterhaltung von Wege und Brücken wurde um 8.300 € unterschritten.

**5.83Produkt P1.552000.001 Öffentliche Gewässer**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	18.000 €	8.821,47 €	- 9.178,53 €

Die Aufwendungen für Sofortmaßnahmen und Säuberungsaktionen am Dümmer sind geringer ausgefallen als eingeplant.

**5.84Produkt P1.553000.001 Friedhof Neuenwalde**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	52.100 €	56.777,36 €	4.677,36 €

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sind höher ausgefallen als geplant (+ 8.700 € Bauhofleistungen).



**5.85Produkt P1.554000.001 Natur- und Landschaftsschutz**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	13.200 €	12.099,50 €	- 1.100,50€

**5.86Produkt P1.555000.001 Land- und Forstwirtschaft**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	3.500 €	0,00 €	- 3.500,00€

Eingeplante Aufwendungen aus Abschreibungen sind nicht angefallen.

**5.87Produkt P1.561000.001 Umwelt- und Klimaschutz**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	0 €	69.729,24 €	69.729,24 €

Die Aufwendungen für die Aufstellung des Klimaschutzkonzeptes sind durch die Übertragung von Haushaltsresten aus dem Jahr 2013 gedeckt. Die Erträge durch die Förderung sind im Jahr 2015 veranschlagt.

**5.88Produkt P1.571000.001 Wirtschaftsförderung**

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	135.100 €	86.099,07 €	- 49.000,93 €

Die Aufwendungen im Rahmen des Stadtmarketings sind geringer ausgefallen als geplant (- 11.500 €). Geschäftsaufwendungen im Rahmen der Wirtschaftsförderung sind nicht in geplanter Höhe angefallen (- 31.100 €).

#### 5.89Produkt P1.571100.001 Niedersachsenpark

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis	70.000 €	75.373,98 €	5.373,98 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 2.042,17 €	- 2.042,17 €
Jahresergebnis	70.000 €	73.331,81 €	3.331,81 €

Es sind höhere Aufwendungen aus Erstattungen an verbundene Unternehmen (Zinsaufwendungen, Verlustübernahme) entstanden (+ 8.300). Die Erträge liegen um 2.900 € über den Planzahlen. Der Anteil der Stadt Damme an der Gewerbe- und Grundsteuer für das Jahr 2013 beträgt 4.234 €(verbucht in 2014).

Der außerordentliche Ertrag resultiert aus der teilweisen Auflösung einer Rückstellung für Zinserstattungen des Jahres 2013.

#### Entwicklung der Erträge und Aufwendungen „Niedersachsenpark“ im Mehrjahresvergleich

Jahr	Verlustausgleich	Zinserstattungen	Netto Steuererträge (x)
2012	30.653,00 €	42.121,95 €	4.234,54 €
2013	30.653,00 €	38.883,79 €	7.942,05 €
2014	39.536,66 €	43.785,37 €	

(x) Verbuchung der Steuererträge im Folgejahr bei Geldeingang. Abrechnung der Steuererträge für 2014 steht noch aus.

#### 5.90Produkt P1.573000.001 Karneval

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	51.600 €	51.749,08 €	149,08 €

#### 5.91Produkt P1.573000.002 Kirmes und sonstige Märkte

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	18.900 €	21.451,38 €	2.551,38 €

#### 5.92Produkt P1.573100.001 Bauhof

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	847.400 €	807.664,44 €	- 39.735,56 €

Die Erträge aus interner Leistungsverrechnung für die weiterführenden Schulen und den Friedhof liegen um 15.200 über den Planzahlen, beachten Sie hierzu auch die Erläuterungen zum Produkt „Friedhof Neuenwalde“ unter Ziffer 5.84.

Bei den Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen konnten Einsparungen in Höhe von 17.700 € erzielt werden. Die Aufwendungen für Abschreibungen liegen mit 14.700 €unter den Planzahlen.

### 5.93Produkt P1.575000.001 Tourismus

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	92.100 €	79.324,87 €	- 12.775,13 €

Einem höheren Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten (+ 16.200 €) stehen höhere Abschreibungen (+ 12.600 €) gegenüber. Einsparungen konnten bei der Unterhaltung von Gebäuden und Einrichtungsgegenständen erzielt werden (- 3.500 €).

### 5.94Produkt P1.611000.001 Gemeindesteuern

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	- 12.050.600 €	- 13.221.563,54 €	- 1.170.963,54 €

Das Ergebnis resultiert aus den höheren Erträgen der Gewerbesteuer, die im Rechenschaftsbericht im Teilbereich „Ergebnisrechnung“ bereits erläutert wurden. Die Abweichungen zu den Planzahlen seien hier nochmals erwähnt: Grundsteuer A (- 21.246,99 €); Grundsteuer B (+ 16.335,21 €); Gewerbesteuer (+ 1.019.692,76 €); Vergnügungssteuer (+ 62.801,61 €); Hundesteuer (+ 2.148,50 €); Zinserträge aus Steuernachforderungen (+ 47.830,00 €); Zinsaufwendungen Steuerrückzahlungen (- 42.576,00 €).

### 5.95Produkt P1.611100.001 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	2.797.000 €	3.016.984,00 €	219.984,00 €

Das Ergebnis wurde beeinflusst durch einen höheren Anteil an der Einkommenssteuer (+ 453.886,00 €) und an der Umsatzsteuer (+ 51.438,00 €). Die höheren Gewerbesteuererträge ziehen eine höhere Gewerbesteuerumlage nach sich (+ 226.188,00€).

Durch die Entwicklung der Steuererträge sind höhere Beträge für die Rückstellungen zur Kreisumlage (- 330.000,00 €) und zur Finanzausgleichsumlage (- 225.280,00 €) einzustellen. Durch diese Rückstellungen werden die aufgrund der Steuereinnahmen zu zahlenden Umlagen (Kreisumlage, Finanzausgleichsumlage) dem Wirtschaftsjahr zugeordnet, in dem die entsprechenden Erträge erzielt wurden.

### 5.96Produkt P1.612000.001 Sonstige Finanzverwaltung

	Plan 2014	Ist 2014	+/- 2014
Ordentliches Ergebnis/Jahresergebnis	155.500 €	94.809,04 €	- 60.690,96 €

Die Stadt Damme verfügte in 2014 über ausreichende Liquidität. Kassenkredite wurden nicht in Anspruch genommen, die dafür veranschlagten Zinsaufwendungen in Höhe von 5.000 € wurden nicht in Anspruch genommen. Die Zinserträge erhöhen sich wegen der guten Liquidität und der damit verbundenen Geldanlagen um 17.285,26 €. Die geplanten Zinsaufwendungen sind nicht in geplanter Höhe angefallen (- 28.812,96 €), auch da bestehende Darlehen zu günstigen Zinskonditionen verlängert wurden.

## **6 Dauernde Leistungsfähigkeit gem. § 23 GemHKVO**

Der Haushalt der Stadt Damme hat sich positiv entwickelt. Bei Erträgen in Höhe von 25.824.699,83 € (+ 1.870.000 €) weist die Ergebnisrechnung einen Jahresüberschuss von 2.339.422,75 € aus.

Die Aufwendungen blieben um rd. 118.000 € unter den geplanten Ansätzen. Die laufenden Aufwendungen der Stadt haben sich damit gegenüber 2013 um 2,6 Mio. € erhöht. Bereinigt um die steuerabhängigen Aufwendungen (Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, FAG), die außerordentlichen Aufwendungen und die Sozialaufwendungen sind die Aufwendungen gegenüber 2013 um rd. 650.000 € gestiegen.

Im Finanzhaushalt ist ein Zufluss von liquiden Mittel in Höhe von 0,45 Mio. € festzustellen. Die in 2014 realisierten Investitionen wurden, mit Ausnahme der zinslosen Kredite aus der Kreisschulbaukasse, mit vorhandenen Finanzmitteln finanziert. Dabei ist es der Stadt Damme gelungen, das von ihr erbrachte Aufgabenspektrum mit deutlich unter dem Landesdurchschnitt liegenden Hebesätzen zu finanzieren.

Abschließend ist festzustellen, dass die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Damme, durch das positive Jahresergebnis, die vorhandenen Rücklagen und die ausgeglichene mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung, gemäß § 23 GemHKVO gegeben ist.

Gleichwohl ist ein besonderes Augenmerk auf die Kreditentwicklung der kommenden Jahre zu richten. Vor dem Hintergrund zu erwartender sinkender Einnahmen aus der Gewerbesteuer muss die Haushaltswirtschaft auch künftig sparsam und wirtschaftlich geführt werden, um auch zukünftig Investitionen zum Großteil aus eigener Kraft finanzieren zu können.

## **7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres bestehen nicht.

Damme, 25.06.2015

Muhle

Bürgermeister



## Erläuterungen zu den wesentlichen Änderungen der Bilanzkonten

In Klammern sind die Bilanzwerte des Vorjahres ausgewiesen.

### Aktiva

- 2.1 Unbebaute Grundstücke 10.550.609,15 €(9.277.705,68 €)  
Die Bilanzposition erhöht sich durch eine Grünflächenübertragung der Volksbank im Baugebiet „Am Bergsee“, die 2. Ratenzahlung eines Kaufpreis für die Ackerfläche in Reselage gegenüber Damme-West und den Zugang einer Ackerfläche an der Osterdammer Straße / Moorweg durch Tauschvertrag.
- 2.2 Bebaute Grundstücke 34.330.424,11 €(31.098.759,61 €)  
Die Bilanzposition erhöht sich unter Berücksichtigung der Abschreibungen (- ~ 650.000 €) im wesentliche durch die Aktivierung folgender Gebäude (-teile): Grundschule Damme (360.000 €); Realschule (1.300.000 €); Umkleidegebäude Dersa Sportpark (825.000 €); Grundschule Rüschenndorf (228.000 €) sowie Magazingebäude Stadtmuseum (300.000 €).
- 2.3 Infrastrukturvermögen 28.097.851,33 €(28.939.422,97 €)  
Das Infrastrukturvermögen (Straßenaufbauten, Brücken, Ampelanlagen, Straßenbeleuchtung) unterliegt einem hohen Abnutzungsgrad. So belaufen sich die Abschreibungen im Jahr 2014 auf ~ 1.320.000 € Dem stehen die Aktivierung der Straßen „Am Sportplatz“ (130.000 €), „Im Kämpen“ (97.000 €) und die Pflasterung Dümmerdeich (51.000 €) gegenüber.
- 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 1.587.117,46 €(676.163,98 €)  
In 2014 wurden folgende Investitionsmaßnahmen abgeschlossen und auf anderen Bilanzpositionen aktiviert: Umkleidegebäude Dersa Sportpark (200.000 €), Magazingebäude Stadtmuseum (220.000 €). Folgende wesentliche Maßnahmen waren in 2014 noch nicht abgeschlossen und werden hier mit folgenden Werten bilanziert: Kreisverkehr Steinfelder Straße / Auwinkel (90.000 €), Sanierung und Erweiterung Feuerwehrgebäude Borringhausen (290.000 €), Investitionszuschuss an Kindergarten St. Christopherus CAD (500.000 €), Investitionszuschuss an Kindergarten St. Viktor (105.000 €)
- 3.4 Ausleihungen 710.324,66 €(1.108.910,22 €)  
Das kurzfristige Darlehen an die Wärmeversorgung Damme GmbH aus 2013 in Höhe von 350.000 € wurde in voller Höhe zurückgezahlt.
4. Liquide Mittel 9.058.797,87 €(8.604.735,36 €)  
Hierzu wird auf die Erläuterungen zum Ergebnis der Finanzrechnung verwiesen (Seite 23 ff.).

## Passiva

- 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 7.016.483,74 €(4.801.225,05 €)  
Die Rücklagen haben sich durch die Zuführung des ordentlichen Ergebnisses 2013 erhöht.
- 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses 1.643.388,13 €(1.418.054,05 €)  
Die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses haben sich um das außerordentliche Ergebnis des Jahres 2013 erhöht.
- 2.1 Geldschulden 4.568.143,62 €(4.798.359,09 €)  
Die Bilanzposition vermindert sich um die planmäßige Tilgung der bestehenden Darlehen und erhöht sich um die Aufnahmen zinsloser Darlehen aus der Kreisschulbaukasse.  
Die planmäßige Tilgung zweier Darlehen am 30.12.2014 in Höhe von 18.335,04 € konnte nicht berücksichtigt werden, da das Kreditinstitut die Rate erst am 02.01.2015 eingezogen hat.  
Das Bilanzkonto wird zudem um 2.260,16 € zu hoch ausgewiesen, da die Zinsaufwendungen eines Darlehens mit Abbuchung am 02.01.15 als Verbindlichkeiten aus Krediten ausgewiesen wird.
- 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 1.532.378,63 €(477.351,71 €)  
Alle Rechnungen, welche das Jahr 2014 oder früher betreffen und am Bilanzstichtag nicht beglichen waren (z. B. bei Ratenzahlung, Zahlungsziel in 2015) sind hier ausgewiesen. Wesentlichen Einfluss auf den Anstieg dieser Bilanzposition hat die Einbuchung eines Grundstückskaufs mit Ratenzahlung. Aber auch diverse jährliche Abrechnungen mit dem Landkreis (Nutzung Sport- und Schwimmhalle, Wärmeabrechnung Gymnasium sowie Sport- und Schwimmhalle) erhöhen die Bilanzposition. Auch die hohen Investitionen sorgen zum Bilanzstichtag für höhere Außenstände.
- 3.8 Andere Rückstellungen 402.800,00 €(299.700,00 €)  
Für in 2014 erbrachte Leistungen, für die die Rechnungen noch ausstehen, wurden Rückstellungen gebildet. Zu nennen sind hier die Rückstellung für die Abrechnung des Kindergartenjahres 2013/2014 (138.200 €), die Rückstellung für die Prüfungskosten des RPA (49.000 €), die Rückstellung für den Ablösebetrag (Unterhaltungsmehraufwand) an das Land für den KVP Auwinkel (55.600 €) und die Rückstellung für diverse B- und F-Plan Verfahren (110.000 €).



## Kennzahlen zur Vermögenslage 2014

Zahlen in Klammer sind die Vorjahreswerte

<b>Anlagenintensität/Anlagenquote</b>			
Anlagenintensität:	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$		
	$\frac{77.454.940,05 \times 100}{90.310.283,93}$		
<b>Anlagenintensität:</b>	<b>85,77</b>	<b>(84,92)</b>	<b>(84,10)</b>

*Ergebnis:* Die Anlagenquote der Stadt Damme ist hoch. Die größten Positionen bilden das Infrastrukturvermögen (~28,1 Mio €) und die Grundstücke und Gebäude (~44,9 Mio €). Das Anlagevermögen ist durch die Aktivierung von Vermögensgegenständen gestiegen (+ 4.583.956,81 €), demgegenüber ist das Gesamtvermögen geringer angestiegen (+ 4.495.257,70 €). Dadurch steigt die Quote.

<b>Anlagenabnutzungsgrad des Sachanlagevermögens</b>			
Anlagenabnutzungsgrad des Sachanlagevermögens	$\frac{\text{kumulierte Abschreibungen} \times 100}{\text{historische AK/HK des SAV zum Periodenende}}$		
	$\frac{29.423.782,59 \times 100}{106.878.722,64}$		
<b>Anlagenabnutzungsgrad des Sachanlagevermögens</b>	<b>27,53</b>	<b>(27,18)</b>	<b>(25,84)</b>

*Ergebnis:* Das Sachanlagevermögen ist zu ~ 27 % abgeschrieben. Im übertragenem Sinn heißt dies, dass rund ein Viertel der Nutzungsdauer des gesamten Sachanlagevermögens vorüber ist. Zum Vorjahr ist die Quote geringfügig angestiegen, die kumulierten Abschreibungen stiegen im Verhältnis höher an, als die Anschaffungs- und Herstellungskosten.

<b>Anlagendeckung:</b>			
Die "goldene Bilanzregel" fordert: Langfristig gebundenes Vermögen ist langfristig zu finanzieren.			
<i>Goldene Bilanzregel in der engen Auslegung:</i>			
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Nettoposition} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$		
	$\frac{68.104.145,48 \times 100}{77.454.940,05}$		
<b>Anlagendeckungsgrad I</b>	<b>87,93</b>	<b>(89,89)</b>	<b>(88,96)</b>
<i>Goldene Bilanzregel in der weiteren Auslegung:</i>			
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{(\text{Nettoposition} + \text{lfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$		
	$\frac{(68.104.145,48 + 4.568.143,62) \times 100}{77.454.940,05}$		
<b>Anlagendeckungsgrad II</b>	<b>93,83</b>	<b>(96,47)</b>	<b>(96,11)</b>

*Ergebnis:* Das Anlagevermögen ist zu ~ 88 % durch die Nettoposition und zu weiteren 6 % durch langfristiges Fremdkapital gedeckt. Der Anlagendeckungsgrad vermindert sich, da das Anlagevermögen durch die Investitionen stärker anstieg als die Nettoposition. Dass auch der Anlagendeckungsgrad II sich vermindert, zeugt davon, dass die Investitionen durch vorhandene Mittel umgesetzt wurden.

## Kennzahlen zur Ertragslage 2014

### Steuerquote

Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$
	$\frac{20.006.056,09 \times 100}{23.446.360,72}$
<b>Steuerquote 2014</b>	<b>85,33</b>
Steuerquote 2013	82,44
Steuerquote 2012	86,14
Steuerquote 2015 (Plan)	75,62

*Ergebnis:* Die Stadt Damme konnte im Jahr 2014 ihre Aufwendungen zu 85,33 % aus eigenen Steuererträgen finanzieren. Etwaige Steuerschwankungen wirken sich direkt auf diese Kennzahl aus, so dass die Quote gegenüber dem Vorjahr um um 2,9 Punkte steigt.

### Personalintensität

Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$
	$\frac{3.643.108,11 \times 100}{23.446.360,72}$
<b>Personalintensität 2014</b>	<b>15,54</b>
Personalintensität 2013	16,98
Personalintensität 2012	15,63
Personalintensität 2015 (Plan)	16,07

*Ergebnis:* Der Anteil der Personalaufwendungen an den Gesamtaufwendungen sinkt aufgrund der aus der Ertragslage resultierenden steigenden Umlageaufwendungen.

### Abschreibungsintensität

Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Jahresabschreibungen auf Sachverm. und imm. VG} \times 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$
	$\frac{2.356.229,80 \times 100}{23.446.360,72}$
<b>Abschreibungsintensität 2014</b>	<b>10,05</b>
Abschreibungsintensität 2013	11,17
AfA-intensität 2012	10,40
AfA-intensität 2015 (Plan)	12,19

*Ergebnis:* Die "Abnutzung" des kommunalen Vermögens hat einen jährlichen Anteil von ca. 10 % der Gesamtaufwendungen.

**Zinslastquote**

*Bedeutung:* Die Kennzahl gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

Zinslastquote	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}}$
	$\frac{128.611,04 * 100}{23.446.360,72}$
<b>Zinslastquote 2014</b>	<b>0,55</b>
Zinslastquote 2013	1,02
Zinslastquote 2012	0,99

*Ergebnis:* Durch den niedrigen Zinssatz und geringen zu verzinsenden Steuererstattungen ist die Zinslastquote gegenüber dem Vorjahr deutlich gesunken.

## Kennzahlen zur Finanzlage 2014

<b>Fremdkapitalquote</b>	
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Schulden + Rückstellungen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$
	$\frac{6.387.161,03 + 15.791.150,58}{90.310.283,93} \times 100$
<b>Fremdkapitalquote 31.12.2014</b>	<b>24,56</b>
Fremdkapitalquote 31.12.2013	23,63
Fremdkapitalquote 31.12.2012	25,17
Fremdkapitalquote 31.12.2011	24,18
<p><i>Ergebnis:</i> Die Erhöhung der Fremdkapitalquote ist zurückzuführen auf die höheren Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs aufgrund der Steuerergebnisse und die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Lässt man die Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs außer acht, liegt die Quote bei 13,78 (Vorjahr 13,32) und ist konstant.</p>	

<b>Liquiditätsgrade</b>	
Liquidität 1. Grades	$\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$
	$\frac{9.058.797,87 \times 100}{2.510.075,46}$
<b>Liquidität 1. Grades 31.12.2014</b>	<b>360,90</b>
Liquidität 1. Grades 31.12.2013	793,23
Liquidität 1. Grades 31.12.2012	716,87
Liquidität 1. Grades 31.12.2011	602,85
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$
	$\frac{(9.058.797,87 + 461.873,27) \times 100}{2.510.075,46}$
<b>Liquidität 2. Grades 31.12.2014</b>	<b>379,30</b>
Liquidität 2. Grades 31.12.2013	856,46
Liquidität 2. Grades 31.12.2012	737,06
Liquidität 2. Grades 31.12.2011	746,19
<p><i>Ergebnis:</i> Die Liquidität der Stadt Damme ist als gesund anzusehen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten und das kurzfristige Fremdkapital können aus den liquiden Mitteln beglichen werden. Berücksichtigt worden ist, dass liquide Mittel für die Rückstellungen benötigt werden. Zu bedenken ist, dass die übertragenen Haushaltsreste in Höhe von insgesamt 4.724.820 € auch aus liquiden Mitteln gedeckt werden müssen. Unter diesem Aspekt ergibt sich eine Liquidität 1. Grades von 125,21 % und eine Liquidität 2. Grades von 131,59 %. Das bedeutet, dass alle kurzfristigen Verbindlichkeiten am Bilanzstichtag 31.12.2014 aus den vorhandenen liquiden Mitteln am Bilanzstichtag 31.12.2014 beglichen werden könnten. Aufgrund der angestiegenen Verbindlichkeiten und Haushaltsreste ist die Quote stark gesunken. Da es sich um stichtagsbezogene Zahlen handelt, ist eine weitergehende Interpretation nicht sinnvoll.</p>	

<b>Verschuldungsgrad</b>	
Geldverschuldungsgrad	$\frac{\text{Geldschulden} \times 100}{\text{Nettoposition (ohne Sonderposten)}}$
	$\frac{6.387.161,03 \times 100}{39.485.017,26}$
<b>Geldverschuldungsgrad 2014</b>	<b>16,18</b>
Geldverschuldungsgrad 2013	14,79
Geldverschuldungsgrad 2012	17,67
Geldverschuldungsgrad 2011	19,26
Gesamtverschuldungsgrad	$\frac{\text{Schulden} \times 100}{\text{Nettoposition (ohne Sonderposten)}}$
	$\frac{22.178.311,61 \times 100}{36.917.772,37}$
<b>Gesamtverschuldungsgrad 2013</b>	<b>60,07</b>
Gesamtverschuldungsgrad 2013	54,92
Gesamtverschuldungsgrad 2012	62,42
Gesamtverschuldungsgrad 2011	61,41
<i>Ergebnis:</i> Durch den Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung steigt der Geldverschuldungsgrad trotz Minderung der Kredite und Anstieg der Nettoposition. Der Gesamtverschuldungsgrad berücksichtigt zusätzlich die gestiegenen Rückstellungen, insbesondere die höhere Rückstellung für Kreisumlage und Finanzausgleich. Auch dort ist ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen.	

## Sonstige Kennzahlen 2014

### Eigenkapitalquote / Nettopositionsquote

Nettopositionsquote	$\frac{\text{Nettoposition} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$
	$\frac{68.104.145,48 \times 100}{90.310.283,93}$
<b>Nettopositionsquote 2014</b>	<b>75,41</b>
Nettopositionsquote 31.12.2013	76,33
Nettopositionsquote 31.12.2012	74,81
Nettopositionsquote 31.12.2011	75,80

*Ergebnis:* Zum Vorjahr hat sich die Nettopositionsquote um 0,92 Punkte verringert. Das Gesamtvermögen ist somit zu 2/3 durch Eigenkapital und Sonderposten gedeckt. Der Anstieg der Nettoposition durch das Jahresergebnis und erhaltene Zuschüsse für Investitionen ist geringer als der Anstieg des Gesamtvermögens. Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf den deutlichen Zuwachs des Sachanlagevermögens durch abgeschlossene Investitionsvorhaben.

### Reinvestitionsquote

Reinvestitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abschreibungen auf Sachvermögen und imm. Vermögen}}$
	$\frac{5.518.937,42 \times 100}{2.474.307,00}$
<b>Reinvestitionsquote 2014</b>	<b>223,05</b>
Reinvestitionsquote 2013	201,17
Reinvestitionsquote 2012	176,09
Reinvestitionsquote 2015 (Plan)	234,34

*Ergebnis:* Die Stadt Damme hat im Jahr 2014 höhere Investitionen getätigt, als an Abschreibungen auf das vorhandene Vermögen angefallen ist. Dies lässt annehmen, dass die dauerhafte Aufgabenerfüllung durch Erhalt und Erneuerung des Vermögens angesehen werden kann. Eine Quote über 100 ist erstrebenswert, allerdings sind mehrere Jahre in die Betrachtung einzubeziehen. Zu bedenken ist, dass eine hohe Reinvestitionsquote auch dazu beiträgt, dass die Aufwendungen für Abschreibungen ansteigen werden und künftige Jahresergebnisse belasten.

## Anlagenübersicht

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielles Vermögen	2.494.478,20	254.501,58	-13.837,15	0,00	2.735.142,63	-363.068,80	-118.007,20	12.294,15	0,00	-468.781,85	2.266.360,78	2.131.409,40
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	100.071.534,59	7.068.105,42	-260.917,37	0,00	106.878.722,64	-27.200.551,35	-2.356.299,80	133.068,56	0,00	-29.423.782,59	77.454.940,05	72.870.983,24
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	1.263.760,22	10.764,97	-409.350,53	0,00	865.174,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865.174,66	1.263.760,22
insgesamt	103.829.773,01	7.333.371,97	-684.105,05	0,00	110.479.039,93	-27.563.620,15	-2.474.307,00	145.362,71	0,00	-29.892.564,44	80.586.475,49	76.266.152,86

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge





## Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2014 - Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2013 - Euro-	Mehr(+)/ weniger(-) -Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr - Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre - Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Öffentlich-rechtliche Forderungen	314.210,93	290.729,93	15.737,71	7.743,29	488.934,35	-174.723,42
Forderungen aus Transferleistungen	9.228,68	6.513,68	2.715,00		996,43	8.232,25
Sonstige privatrechtliche Forderungen	161.691,79	161.691,79			253.556,12	-91.864,33
Summe aller Forderungen	485.131,40	458.935,40	18.452,71	7.743,29	743.486,90	-258.355,50

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz



# Schuldenübersicht

gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2014 - Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2013 - 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	4.568.143,62	0,00	484.962,20	4.083.181,42	4.798.359,09	-230.215,47
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.568.143,62	0,00	484.962,20	4.083.181,42	4.798.359,09	-230.215,47
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.532.378,63	1.532.378,63			477.351,71	1.055.026,92
4. Transferverbindlichkeiten	209.599,95	209.599,95			104.891,28	104.708,67
5. Sonstige Verbindlichkeiten	74.100,81	75.156,06	-1.055,25		79.991,46	-5.890,65
Schulden insgesamt	6.384.223,01	1.817.134,64	483.906,95	4.083.181,42	5.460.593,54	923.629,47

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz



## Rückstellungsübersicht

Bilanz- position	Rückstellungsgrund	Stand 31.12. 2014	Bewegungen im Haushaltsjahr 2013			Endbestand 31.12.2013	davon mit einer Restlaufzeit		
			Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	Pensionsrückstellung und ähnliche Verpflichtungen	5.385.180,79 €	158.274,24 €	- €	- €	5.226.906,55 €	- €	- €	5.385.180,79 €
3.2	Rückstellung f. Alternteilzeit und ähnliche Maßnahmen	270.669,79 €	232.330,85 €	284.702,80 €	- €	323.041,74 €	270.669,79 €	- €	- €
3.3	Rückstellung f. unterlassene Instandhaltung	- €	- €	102.273,91 €	1.726,09 €	104.000,00 €	- €	- €	- €
3.4	Rückstellung für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.6	Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs	9.730.000,00 €	8.030.000,00 €	7.086.156,00 €	63.844,00 €	8.850.000,00 €	7.580.000,00 €	2.150.000,00 €	- €
3.7	Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungsverträgen und anhängigen Gerichtsverfahren	2.500,00 €	- €	2.113,44 €	7.886,36 €	12.500,00 €	2.500,00 €	- €	- €
3.8	Andere Rückstellungen (Ausstehende Verbindlichkeiten für vergebene Aufträge)	402.800,00 €	284.900,00 €	154.236,24 €	27.563,76 €	299.700,00 €	402.800,00 €	- €	- €



## Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2014

### Investitionen Auszahlungen

Investitionsobjekte	Betrag	Grund
II.000013.510 Grundschule Damme San. u. Ausbau zur Ganztagschule - Inventar	20.000 €	
II.000019.500 Sanierung Realschule	132.000 €	Schlussrechnung liegt noch nicht vor
II.000030.500 Modernisierung Freibad	101.700 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000031.500 Umgestaltung Olgahafen	46.900 €	
II.000032.500 Innenstadtsanierung	10.000 €	Kosten Rechtsberatung
II.000036.500.002 Begrünung und Kompensation BG Osterfeine II - 1. BA	7.200 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000036.500.003 Beleuchtung BG Osterfeine II - 1. BA	1.500 €	Abschluss in 2015
II.000037.500.001 Erschließung BG Osterfeine II - 2. BA	3.000 €	
II.000037.500.002 Begrünung BG Osterfeine II - 2. BA	1.200 €	
II.000042.500.001 Vorbereitende Maßnahmen Umlegungsverfahren	7.000 €	Verfahren Steinbrink eingeleitet
II.000043.500.004 Entlastungsstraße "Im Hofe-Westring" - Planungskosten	63.800 €	
II.000044.500.001 Kreisverkehr Steinfelder Straße/Holter Weg, einschl. Anbindung Holte 1. BA	590.000 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000049.500 Ländlicher Wegebau	31.400 €	
II.000050.500.002 Gewerbegebiet Dümmerlohausen - Schmutzwatzwasser	36.400 €	Übergabe und Umbau Pumpwerke
II.000050.500.004 Gewerbegebiet Dümmerlohausen - Begrünung	2.100 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000058.500.001 Gewerbegebiet Neuenwalde - Straßenbau	157.500 €	
II.000058.500.002 Gewerbegebiet Neuenwalde - Wall, Begrünung	3.000 €	Abschluss in 2015
II.000072.500.001 BG Nr. 114 "Holderforfer Straße"	1.700 €	Fußweg Runnebaum, Abschluss in 2015
II.000091.510 Austausch Müllleimer/Bänke Innenstadt	1.400 €	Auftrag erteilt
II.000096.500.004 Gewerbegeb. B-Plan Nr. 152 "Südl. Borringhauser Straße - Anteil an RWK (50%)	250.700 €	
II.000101.500 Sanierung Straße "In den Ottenkämpen" (Lilienthaler Weg bis Neuenwalder Straße)	233.300 €	
II.000108.500.002 Straßenbau B-Plan Nr. 154 "Gew.geb. nördl. Borringhauser Str.	174.200 €	
II.000108.500.003 Schmutzwasser B-Plan Nr. 154 "Gew.geb. nördl. Borringhauser Str.	145.000 €	
II.000108.500.004 Regenwasser B-Plan Nr. 154 "Gew.geb. nördl. Borringhauser Str.	34.600 €	
II.000108.500.006 B-Plan Nr. 154 "Gew.geb. nördl. Borringhauser Str.	75.000 €	
II.000110.510 Scheune Leiber Inventar	40.000 €	
II.000114.500 Sanierung Wanderweg Dümmerdeich	7.600 €	
II.000117.500 Ausbau Wellenweg (Steinf.Str. bis Einm. Wildpfad)	20.000 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000118.510 Sondermittel Grundschulen (Medienkonzept+Ersatzbeschaffungen für alle Schulen)	33.200 €	Budget
II.000123.500.003 Kreuzung Lembrucher Str./Steinf. Str. - Anteil Stadt an Vollbeampelung	34.300 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000126.500.002 B-Plan Nr. 172 "Ausbau Mühlenstraße" - Planungskosten	7.300 €	
II.000127.510 GIS-Arbeitsplatz Bauamt	8.500 €	
II.000132.500 Östliche Entlastungsstraße - Planungskosten	71.300 €	
II.000135.500.001 B-Plan Nr. 164 "Am tiefen Wege" - Planungskosten	1.800 €	
II.000136.510 Ersatzbeschaffung MTF FFW Osterfeine	6.000 €	
II.000138.510 Digitalfunkumrüstung gem. Vorgabe Land Niedersachsen	10.200 €	Budget
II.000139.510 Ersatzbeschaffung persönl. Schutzausrüstung	3.600 €	Budget
II.000140.500.001 B-Plan Nr. 165 Gew.gebiet "Hunteburger Str. - Planungskosten	31.100 €	
II.000144.500 Sanierung u. Erweiterung Feuerwehrgebäude Borringhausen	68.000 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000147.500.001 B-Plan Nr. 148 "Südl. Vördener Str." - Planungskosten	2.200 €	
II.000148.500 B-Plan Nr. 170 Gewerbefläche Südfelde	27.700 €	
II.000149.500 Mensa GS Sierhausen	10.000 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000149.510 Mensa GS Sierhausen - Inventar	5.000 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000150.500 Schulerweiterung GS Rüschenndorf	17.100 €	Schlussrechnung liegt noch nicht vor
II.000150.510 Schulerweiterung GS Rüschenndorf - Inventar	1.200 €	
II.000151.500 Mensa GS Osterfeine	5.000 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000155.525.001 Investitionszuschuss an Kindergarten CAD	550.000 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000157.500 Grundschule Damme - Sanierung Altbau	58.000 €	Schlussrechnung liegt noch nicht vor
II.000161.500 Sanierung der Straße Am Sportplatz	16.300 €	SR fehlt noch
II.000163.500 Kreisverkehr Stüdring/Hunteburger Straße - Planung	14.600 €	Planungsauftrag erweitert
II.000166.500 Umbau von Räumen der Marienschule zum zweigruppigen Kindergarten	436.500 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000166.510 Umbau von Räumen der Marienschule zum zweigruppigen Kindergarten - Inventar	67.000 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.000168.500.001 BG Nr. 177 Östl. der Rottingh. Str. - Planungskosten	4.500 €	
II.000169.525 Investitionszuschuss an KiGa St. Viktor, Umbau Krippe, 1 Gruppenraum	5.000 €	Schlussrechnung liegt noch nicht vor

## Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2014

### Investitionen Auszahlungen

Investitionsobjekte	Betrag	Grund
II.000171.500.001 Geh- u. Radweg entlang der Vördener Str. v. Lindenstr. bis Kreuzung Westring/Südring Planungskosten	5.000 €	
II.000172.525 Investitionszuschuss an Krankenhaus St. Elisabeth	300.000 €	
II.000177.510 Erwerb Bulli für Jugend- u. Seniorenarbeit	5.300 €	Schlussrechnung liegt noch nicht vor
II.900002.510 Einrichtung Ratskeller	15.000 €	Budget
II.900003.510 EDV Ersatzbeschaffungen	200 €	
II.900005.510 Ersatzbeschaffungen FFW Osterfeine	7.000 €	Budget
II.900006.510 Ersatzbeschaffungen FFW Borringhausen	4.400 €	Budget
II.900008.510 Ersatzbeschaffungen Einrichtung GS Damme	3.540 €	Budget
II.900009.510 Ersatzbeschaffungen Einrichtung GS Sierhausen	5.820 €	Budget
II.900010.510 Ersatzbeschaffungen Einrichtung GS Osterfeine	80 €	Budget
II.900011.510 Sondermittel Einrichtung GS Osterfeine	6.540 €	Budget
II.900012.510 Ersatzbeschaffungen Einrichtung GS Rüschenndorf	1.590 €	Budget
II.900013.510 Sondermittel Einrichtung GS Rüschenndorf	5.800 €	Budget
II.900015.510 Ersatzbeschaffungen Einrichtung Sporthalle Hauptschule	3.050 €	Budget
II.900016.510 Ersatzbeschaffungen Einrichtung Realschule	11.870 €	Budget
II.900017.510 Ersatzbeschaffungen Einrichtung Kinderspielplätze	4.900 €	SP Buchenweg/SP Borringhausen
II.900018.525 Zuschüsse an Spielplatzgemeinschaften	2.200 €	
II.900019.510 Anschaffungen bewegliches Vermögen Jugendtreff	1.800 €	
II.900020.510 Anschaffungen bewegliches Vermögen Freibad	1.900 €	
II.900021.500 Grunderwerb Straßenbau	10.000 €	KVP Auwinkel
II.900022.500 Errichtung Verkehrs- und Signalanlagen	37.600 €	Maßnahme wird in 2015 fortgesetzt
II.900023.525 Investitionszuschuss "Regenwasserkanal"	240.000 €	
II.900024.500 Ortsbeleuchtung allgemein	5.000 €	
II.900025.500 Maßnahmen zur Verkehrsberuhigung	3.100 €	Bodenschwellen, Wohnmobilstellplatz Olgahafen
II.900026.500 Schmutzwasser Grundstückanschlüsse	4.800 €	
II.900027.500 Regenwasserkanal (Regenwassereinläufe)	7.500 €	
II.900028.500 Erweiterung der Belegflächen Friedhof Neuenwalde	2.600 €	
II.900029.510 Bauhof Budget	45.000 €	Budget
II.900032.500 Zuschüsse an Dorfgemeinschaften zur Unterhaltung/Ausbau von Buswartehäuschen	1.500 €	Budget
II.900035.510 Sondermittel Einrichtung Realschule (Fachunterrichtsräume)	1.480 €	Budget
II.900037.510 Ersatzbeschaffungen Einrichtung Sporthalle Realschule (OSC-Halle)	2.000 €	Budget
II.900048.525 Förderung des Erwerbs von Altimmobilien	49.000 €	Förderbeträge sind beschieden, aber noch nicht ausgezahlt
<b>Summe</b>	<b>4.489.170 €</b>	

II.900010.510, II.900035.510, II.900014.510 und II.900013.510 Änderungen auf Grund der Mittelanmeldung an die Schulen (Deckung konsumtiv, etc.)



## Übersicht der zu übertragenden Haushaltsreste 2014

### Konsumtiver Haushalt (Aufwendungen)

Produkt		Sachkonto		Betrag	Grund
P1.211000.001	Grundschule Damme	422102	Ergänzung und Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen	2.740,00 €	Übertrag im Rahmen des Schulbudgets zur weiteren Ergänzung der Lehr- und Lernmittel
P1.211100.001	Grundschule Sierhausen	422102	Ergänzung und Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen	1.730,00 €	Übertrag im Rahmen des Schulbudgets zur weiteren Ergänzung der Lehr- und Lernmittel
P1.211200.001	Grundschule Osterfeine	422102	Ergänzung und Unterhaltung von Einrichtungsgegenständen	1.180,00 €	Übertrag im Rahmen des Schulbudgets zur weiteren Ergänzung der Lehr- und Lernmittel
P1.212000.001	Hauptschule	421101	Unterhaltung der Gebäude	205.000,00 €	Sanierung der Toiletten
P1.541000.001	Gemeindestraßen	421202	Unterhaltung der Straßen, Wege, Brücken	50.000,00 €	Schwarzdeckensanierung konnte in zwei Bereichen witterungsbedingt nicht durchgeführt werden
<b>Summe</b>				<b>260.650,00 €</b>	



## Außer- und überplanmäßige investive Auszahlungen (01.01. - 31.12.2014)

Maßnahme	Bezeichnung	Haushaltsansatz inkl. Reste	außer-/ überplanmäßige Auszahlung	Begründung
I1.900045.510	Einrichtung Unterkünfte für Obdachlose und Asylbewerber	24.500,00 €	14.000,00 €	Durch eine gestiegene Anzahl an unterzubringenden Asylbewerbern sind für die Einrichtung dieser Unterkünfte mehr Mittel erforderlich
I1.000154.500	Sporthalle Hauptschule - Sanierung der Beleuchtung	75.000,00 €	8.000,00 €	Zusatzkosten für Halterungen, Decke war nicht aufnahmebereit für 28 kg-Lampen
I1.000147.500.001	B-Plan 148 südlich Vördener Straße - Planungskosten	11.900,00 €	6.000,00 €	Zusätzliche Gutachten erforderlich (Lärmschutz, Artenschutz)
I1.000135.500.005	B-Plan 164 Am tiefen Weg - Kompensation	- €	11.300,00 €	Mittel 2016 eingeplant, wurden bereits 2014 fällig
I1.000060.525	Investitionszuschuss Grunderwerb Flächenpool	- €	3.500,00 €	Grunderwerb aus Flächenpool, von den Anwohnern wurden Zuschüsse gesammelt
I1.000072.500.002	Begrünung BG-Nr. 114 "Holdorfer Straße"	900,00 €	300,00 €	Für die Begrünung wurden mehr Pflanzen benötigt als ursprünglich errechnet

### Unterrichtung des Rates in der Sitzung am 17.02.2015

I1.000160.500	Sanierung Teilbereich Gemeindeweg Nr. 398	32.500,00 €	4.900,00 €	Eckgrundstücksvergünstigung für ein Grundstück wurde bei Endabrechnung nicht berücksichtigt.
I1.900003.510	EDV Ersatzbeschaffungen	10.600,00 €	3.500,00 €	zusätzliche Arbeitsplätze für zusätzliche Mitarbeiter
I1.900033.500	Allgemeine Grundvermögen, Grunderwerb	1.285.800,00 €	519.000,00 €	Mittel für Ratenzahlung eines Grundstücks in 2015 eingeplant, muss bereits 2014 als Verbindlichkeit eingebucht werden. Auszahlung erst in 2015

### Mitteilung im Rahmen des Jahresabschlusses



## Außer- und überplanmäßige Aufwendungen (01.01. - 31.12.2014)

PSP-Element (Leistung)	Bezeichnung	Haushaltsansatz inkl. Reste	außer-/ überplanmäßiger Aufwand/ Auszahlung	Begründung
Sachkonten 421102	Unterhaltung der Anlagen	42.300,00 €	2.100,00 €	Aufwendungen für die Ausbaggerung Teich Meyer-Nordhofe höher als geplant
P1.111100.006	Personalnebenkosten	- €	98.500,00 €	Durch Neuberechnung der Pensions- und Beihilferückstellung der Versorgungskasse ist eine Zuführung für die Versorgungsempfänger notwendig
P1.365000.001	Kindergarten St. Viktor	384.300,00 €	51.000,00 €	Für die Abrechnung des Kindergartenjahres 2013/14 ist eine Rückstellung zu bilden. Zu dem sind die Abschläge für das laufende Kindergartenjahr 2014/15 angehoben worden.
P1.365000.002	Kindergarten St. Barbara, Glückauf	338.700,00 €	46.200,00 €	Für die Abrechnung des Kindergartenjahres 2013/14 ist eine Rückstellung zu bilden. Zu dem sind die Abschläge für das laufende Kindergartenjahr 2014/15 angehoben worden.
P1.365000.003	Kindergarten St. Christopherus, CAD	331.500,00 €	52.600,00 €	Für die Abrechnung des Kindergartenjahres 2013/14 ist eine Rückstellung zu bilden. Zu dem sind die Abschläge für das laufende Kindergartenjahr 2014/15 angehoben worden.
P1.365000.004	Kindergarten Regenbogenland, Osterfeine	220.000,00 €	45.600,00 €	Für die Abrechnung des Kindergartenjahres 2013/14 ist eine Rückstellung zu bilden. Zu dem sind die Abschläge für das laufende Kindergartenjahr 2014/15 angehoben worden.
P1.365000.005	Kindergarten St. Agnes, Rüschenndorf	186.500,00 €	37.600,00 €	Für die Abrechnung des Kindergartenjahres 2013/14 ist eine Rückstellung zu bilden. Zu dem sind die Abschläge für das laufende Kindergartenjahr 2014/15 angehoben worden.
P1.611100.001	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	9.580.000,00 €	783.000,00 €	In Folge der Steuereinnahmen sind die Gewerbesteuerumlage und Rückstellungen für die Kreisumlage und FAG-Umlage anzupassen

**Unterrichtung des Rates in der Sitzung am 17.02.2015**



## Außer- und überplanmäßige außerordentliche Aufwendungen (01.01. - 31.12.2014)

PSP-Element (Leistung)	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Haushaltsansatz inkl. Reste	außer-/ überplanmäßiger Aufwand	Begründung
P1.111100.004	EDV und TUI	532500	Aufwand aus der Veräuß. von imm. Vermögensg.	- €	1.543,00 €	Ausbuchung der lt. Inventur nicht mehr vorhandenen oder verwendeter Lizenzen
P1.111400.001	Liegenschaftsmanagement un bebaut	532100	Aufwand aus der Veräuß. Von Grundst. Und Gebäuden	- €	979,70 €	Verkauf eines Grundstückes unter Buchwert
P1.126000.001	Feuerwehr Damme	532200	Aufwand Veräußerung bew. Vermögen > 1.000 €	- €	282,48 €	Ausbuchung eines Walki-Talki wegen Verlust
P1.212100.001	Turnhalle Hauptschule	532100	Aufwand aus der Veräuß. Von Grundst. Und Gebäuden	- €	3.574,56 €	Verkauf der Heizungsanlage unter Buchwert
P1.351700.001	Präventionsrat	511901	Sonstige außerg. Aufw.-Spenden	- €	6.827,16 €	Spendentopf Präventionsrat, gedeckt durch Spendenerträge in gleicher Höhe
P1.351700.003	Sonstige soz. Angelegenheiten	511901	Sonstige außerg. Aufw.-Spenden	- €	13.083,98 €	Spendentopf Sozialamt, gedeckt durch Spendenerträge in gleicher Höhe
P1.541000.001	Gemeindestraßen	532100	Aufwand aus der Veräuß. Von Grundst. Und Gebäuden	- €	12.625,48 €	Übertragung von Grundstücken (Straßenbegleitgrün, Fußgängerweg) an der K278 an den Landkreis Vechta

Die Deckung dieser Aufwendungen in Höhe von insgesamt 38.916,36 Euro erfolgt durch die erzielten außerordentlichen Erträge.

**Mitteilung im Rahmen des Jahresabschlusses.**