

Inhalt

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung	2
Ordentliche Erträge	3
Ordentliche Aufwendungen	3
Außerordentliche Erträge/Aufwendungen	4
Ergebnisverwendung	4
Teilergebnisrechnungen	5

Finanzrechnung

Finanzrechnung	8
Investive Projekte	9

Bilanz

Bilanzübersicht	10
-----------------	----

Anhang

Vorbelastung künftiger Geschäftsjahre	14
Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	15
Ausblick	16

Anlagen

Übersicht Forderungen und Verbindlichkeiten	17
Die Entwicklung der Liquidität in 2014	18
Anlagenübersicht	19
Quartalsvergleiche	20
Bilanz	24
Ergebnisrechnung	28
Unterjährige Plananpassungen	32

Ergebnisrechnung¹

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Ergebnisrechnung)

Gegenüber dem Vorjahr gab es in Bezug auf die Ergebnisrechnung keine Änderungen bei den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Abweichend von § 128 Abs. 3 des Nds. Kommunalverfassungsgesetzes sind die Erläuterungen des Rechenschaftsberichtes unterhalb der Teilrechnungen bzw. der Bilanz aufgeführt.

Die Planzahlen 2015 weisen aufgrund von Ermächtigungsübertragungen und im Rahmen der Budgets, durchgeführten Plananpassungen gegenüber der beschlossenen Satzung ein um 593,1 T€ erhöhtes Volumen² auf. Die unterjährigen Plananpassungen, welche den politischen Gremien zeitnah erläutert wurden aber zu keiner Notwendigkeit eines Nachtrages führten, sind in der Anlage dargestellt.

Die Ergebnisrechnung 2015 wurde wie folgt abgeschlossen:

Bericht :		S_ALR_87013340		
Profiter - Selektion:		8A- ALL- PRCTR. GLPCT		
Ergebnisgruppen - Selektion:		HAUSHALT		
Ergebniskonten	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2015	Abweichungen
** 01. Steuern und ähnliche Erträge	-11.015.814,13	11.081.053,62-	11.188.200,00-	107.146,38
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.287.255,59	3.316.960,28-	3.203.200,00-	113.760,28-
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-707.293,65	676.633,35-	744.275,00-	67.641,65
** 04. Sonstige Transfererträge	0,00			
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	-389.565,69	487.259,88-	346.524,49-	140.735,39-
** 06. privatrechtliche Erträge	-349.118,24	320.379,41-	287.096,35-	33.283,06-
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	-121.477,61	118.158,29-	48.100,22-	70.058,07-
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-75.631,13	53.478,18-	58.400,00-	4.921,82
** 09. aktivierte Eigenleistungen	-26.958,82	38,45-		38-
** 11. sonstige ordentliche Erträge	-742.973,68	471.465,43-	542.579,50-	71.114,07
*** a) Ordentliche Erträge	-16.716.088,54	16.525.426,89-	16.418.375,56-	107.051,33-
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	3.320.432,03	3.775.196,79	3.906.064,00	130.867,21-
** 14. Aufwendungen für Versorgung	743.000,00	128.100,00	128.100,00	
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistungen	2.123.456,23	2.266.843,41	2.450.738,23	183.894,82-
** 16. Abschreibungen	1.764.626,84	1.672.166,40	1.801.215,00	129.048,60-
** 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	758.294,02	729.336,62	758.375,21	29.038,59-
** 18. Transferaufwendungen	7.664.651,57	7.868.062,97	7.934.260,84	66.197,87-
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	501.327,38	543.710,06	513.451,82	30.258,24
** 20. Überschuss gem. § 15 GemHKVO	0,00		733.879,54-	733.879,54
*** b) Ordentliche Aufwendungen	16.875.788,07	16.983.416,25	16.758.325,56	225.090,69
abzüglich Überschuss gem. § 15 GemHKVO			733.879,54	733.879,54
Ordentliches Ergebnis	159.699,53	457.989,36	1.073.829,54	615.840,18-
*** c) außerordentliche Erträge	-317.283,21	384.678,39-	339.950,00-	44.728,39-
*** d) außerordentliche Aufwendungen	86.869,02	12.811,26		12.811,26
Außerordentliches Ergebnis	-230.414,19	371.867,13-	339.950,00-	-31.917,13
*** e) Interne Leistungsverrechnung	0,00			
**** Ergebnisrechnung	-70.714,66	86.122,23	733.879,54	647.757,31-

¹ (Muster 11) / TA GRR3 Bericht PC IST Periode 1-16 - Entgegen den Vorgaben der Muster werden Erträge aufgrund der besseren Darstellbarkeit vor allem von Zwischenergebnissen negativ ausgewiesen.

² Eine Nichtberücksichtigung der Übertragungen und Plananpassungen würde zu keinem aussagekräftigen Ergebnis bei den Planabweichungen führen.

Hinsichtlich der wesentlichen Planabweichungen werden folgende Erläuterungen gegeben:

Ordentliche Erträge:

01. Steuern und ähnliche Erträge

Die lt. den Orientierungsdaten prognostizierten Steuererträge wurden für die Stadt Twistringen nicht in Gänze erreicht. Es wurden 189,3 T€ geringere Gewerbesteuer- sowie 93,0 T€ höhere Einkommens- und Umsatzsteuererträge erzielt.

02. Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Die Mehrerträge in Höhe von 113,8 T€ basieren im Wesentlichen auf erhöhte Schlüsselzuweisungen (27,0 T€), erhöhte Zuweisungen im Bereich der Kindertagesbetreuung (31,6 T€), Spendeneingänge (25,0 T€) sowie auf Zuweisungen für die Asylbewerberbetreuung (11,5 T€).

03. Auflösungserträge aus Sonderposten

Die Auflösungserträge aus Sonderposten beinhalten die ertragswirksame Auflösung investiver Zuschüsse und Zuwendungen. In Abhängigkeit des umgesetzten Investitionsprogrammes mit den darin enthaltenen Beiträgen und Zuschüssen konnte keine Auflösungen von Sonderposten in der veranschlagten Höhe vorgenommen werden.

05. Öffentlich-rechtliche Erträge

Die Mehrerträge in Höhe von 140,7 T€ basieren insbesondere auf erstattete Unterkunftskosten im Bereich Asylbewerber mit 96,4 T, denen entsprechende Mehraufwendungen unter Punkt 15. gegenüberstehen. Weiterhin konnten erhöhten Gebühreneinnahmen im Freibad in Höhe von 15,9 T€ erzielt werden.

07. Kostenerstattungen und Umlagen

Der Mehrertrag in Höhe von 70 T€ beinhaltet Personalkostenerstattungen in den Bereichen Schulsozialarbeit, Seniorenbetreuung sowie Kindertagesbetreuung.

11. Sonstige ordentliche Erträge

Der Minderertrag in Höhe von 71,1 T€ basiert auf eine geringere Auflösung von Pensionsrückstellungen aufgrund der Berechnung der Nds. Versorgungskasse.

Ordentliche Aufwendungen:

13. Aufwendungen für aktives Personal

Hier konnten Einsparungen in Höhe von 130,9 T€ erzielt werden. Diese setzen sich zusammen aus Einsparungen beim aktiven Personal durch Vakanzen und nicht benötigte Krankheitsreserven.

15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter dieser Position kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 183,9 T€.

Unterjährig mussten Mehraufwendungen für die Anmietung von Asylbewerberunterkünften in Höhe von 100,0 T€ getätigt werden, welche durch den Landkreis erstattet wurden (siehe Punkt 5). Einsparungen konnten insbesondere bei der Gebäudeunterhaltung (144,9 T€), sowie im Freibad (64,5 T€) verzeichnet werden. Weiterhin kam es in den budgetierten Einrichtungen zu geringeren Aufwendungen in Höhe von 73 T€, welche aufgrund der Budgetvereinbarungen in das Jahr 2016 übertragen wurden. Insgesamt wurden Haushaltsreste in Höhe von 252,4 T€ in das Folgejahr übertragen (siehe auch Abschnitt „Vorbelastung künftiger Geschäftsjahre“).

16. Abschreibungen

Die Maßnahmen aus dem Investitionsprogramm der Stadt Twistingen wurden im Haushaltsjahr 2015 nur teilweise fertiggestellt und damit aktiviert. Dadurch ergab die Abschreibung des Sachanlagevermögens der Stadt Twistingen einen verringerten Aufwand in Höhe von 129,0 T€.

17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Aufgrund der positiven Liquidität konnte auf die Aufnahme von Kassenkrediten verzichtet werden, was Einsparungen in Höhe von 29,0 T€ zur Folge hatte.

18. Transferaufwendungen

Bei den Abrechnungen der Betriebskostenzuschüsse der Kindertagesstätten konnten Einsparungen in Höhe von 74,5 T€ erzielt werden. Dem gegenüber stehen u.a. Mehraufwendungen im Bereich Asylbewerberleistungen (11,8 T€) mit entsprechender Erstattung unter Punkt 02.

20. Überschuss gem. § 15 GemHKVO

Die geplanten Rücklagenentnahme in Höhe von 733,9 T€ konnte auf einen Betrag in Höhe von 86,1 T€ reduziert werden (aus rechtlichen Gründen wird die Zuführung nicht gebucht, sondern als Saldo der Ergebnisrechnung ausgewiesen). In Summe ergibt sich ein um 647,8 T€ verbessertes Ergebnis.

Außerordentliche Erträge - Außerordentliche Aufwendungen:

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 371,9 T€ resultiert hauptsächlich aus Erträgen aus Grundstücksveräußerungen über dem Bilanzwert sowie aus verschiedenen Mehr- und Mindererträgen bei sonstigen Vermögensveräußerungen und periodenfremden Vorgängen.

Ergebnisverwendung:

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2015 schließt mit einem Defizit in Höhe von 86.122,23 € ab, welches der Überschussrücklage zu entnehmen ist. Die Überschussrücklage beläuft sich sodann auf 1.622.026,78 €, von denen 110.000,00 € für die Deckung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben zweckgebunden sind.

Teilergebnisrechnungen

Aufgrund der technischen Abwicklung der internen Leistungsverrechnung über EIN Konto erfolgt der Ausweis als Saldo. Personalaufwendungen wurden quartalsweise normalisiert entsprechend der tatsächlichen Inanspruchnahme auf Leistungen bzw. Teilhaushalte verteilt. Die interne Leistungsverrechnung erfolgte – soweit möglich – nach Leistungsaufschreibung (z.B. Bauhof), nach Arbeitsplätzen (z.B. TuI), nach Personalaufwand (z.B. Personalverwaltung) und nach dem Anlagevermögen (z.B. Schuldenverwaltung). Insofern kein leistungsgerechter Verteilungsmaßstab zur Verfügung steht, wurde das Tragfähigkeitsprinzip (z. B. bei der politischen Gremienarbeit) angewendet und der Nettoaufwand der externen Leistungen für die interne Leistungsverrechnung zu Grunde gelegt.

Teilhaushalt 1 - Herr Windhaus

Ergebniskonten	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2015	Abweichungen
** 01. Steuern und ähnliche Erträge	11.015.814,13-	11.081.053,62-	11.188.200,00-	107.146,38
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.484.248,04-	2.489.563,36-	2.464.178,35-	25.385,01-
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	113.979,17-	94.338,32-	94.697,89-	359,57
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	2.977,65-	2.139,69-	145,15-	1.994,54-
** 06. privatrechtliche Erträge	24.095,35-	12.125,11-	13.457,69-	1.332,58
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	26.893,88-	23.683,48-	2.448,56-	21.234,92-
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	66.961,04-	48.868,39-	47.677,53-	1.190,86-
** 11. sonstige ordentliche Erträge	522.575,88-	414.633,45-	485.751,78-	71.118,33
*** a) Ordentliche Erträge	14.257.545,14-	14.166.405,42-	14.296.556,95-	130.151,53
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	719.768,92	999.189,64	1.107.919,19	108.729,55-
** 14. Aufwendungen für Versorgung	268.006,12	53.724,55	128.100,00	74.375,45-
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistungen	143.250,29	130.918,55	217.335,96	86.417,41-
** 16. Abschreibungen	219.754,75	133.190,30	157.723,23	24.532,93-
** 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	758.294,02	729.336,62	758.375,21	29.038,59-
** 18. Transferaufwendungen	6.054.860,25	6.096.767,55	6.103.900,00	7.132,45-
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	168.014,59	174.178,61	206.618,77	32.440,16-
** 20. Überschuss gem § 15 GemHKVO			733.879,54-	733.879,54
*** b) Ordentliche Aufwendungen	8.331.948,94	8.317.305,82	7.946.092,82	371.213,00
abzüglich Überschuss gem. § 15 GemHKVO			733.879,54	733.879,54-
Ordentliches Ergebnis	5.925.596,20-	5.849.099,60-	5.616.584,59-	232.515,01-
*** c) außerordentliche Erträge	7.819,04-	12.411,64-		12.411,64-
*** d) außerordentliche Aufwendungen	382,14	265,44		265,44
Außerordentliches Ergebnis	7.436,90-	12.146,20-		12.146,20-
*** e) Interne Leistungsverrechnung	1.441.551,30-	1.845.660,07-	1.425.253,66-	420.406,41-
**** Teilergebnisrechnung	7.374.584,40-	7.706.905,87-	7.041.838,25-	665.067,62

Teilhaushalt 2 – Frau Raven

Ergebniskonten	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2015	Abweichungen
** 01. Steuern und ähnliche Erträge				
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	756.570,84-	803.054,45-	712.216,65-	90.837,80-
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	75.325,69-	75.696,15-	73.791,35-	1.904,80-
** 04. Sonstige Transfererträge				
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	162.612,32-	153.872,16-	132.753,97-	21.118,19-
** 06. privatrechtliche Erträge	80.929,50-	68.431,29-	76.199,52-	7.768,23
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	76.915,30-	84.168,49-	29.238,47-	54.930,02-
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.026,80-	3.750,00-	623,07-	3.126,93-
** 11. sonstige ordentliche Erträge	95.870,86-	28.507,06-	25.635,84-	2.871,22-
*** a) Ordentliche Erträge	1.251.251,31-	1.217.479,60-	1.050.458,87-	167.020,73-
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	1.141.720,80	1.280.818,73	1.333.200,87	52.382,14-
** 14. Aufwendungen für Versorgung	206.617,58	32.642,63		32.643,00
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistungen	908.606,70	965.579,25	1.189.282,26	223.703,01-
** 16. Abschreibungen	529.058,44	526.857,83	519.549,49	7.308,34
** 18. Transferaufwendungen	1.597.387,47	1.745.154,07	1.811.960,84	66.806,77-
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	152.358,54	168.746,38	153.388,93	15.357,45
*** b) Ordentliche Aufwendungen	4.535.749,53	4.719.798,89	5.007.382,39	287.283,50-
abzüglich Überschuss gem. § 15 GemHKVO				
Ordentliches Ergebnis	3.284.498,22	3.502.319,29	3.956.923,52	454.304,23-
*** c) außerordentliche Erträge	288.723,18-	344.700,25-		344.700,25-
*** d) außerordentliche Aufwendungen	73.111,87	10.175,72		10.175,72
Außerordentliches Ergebnis	215.611,31-	334.524,53-		334.524,53-
*** e) Interne Leistungsverrechnung	1.034.846,04	1.213.802,46	1.030.100,78	183.701,68
**** Teilergebnisrechnung	4.103.732,95	4.381.597,22	4.987.024,30	605.127,08-

Teilhaushalt 3 - Herr Werft

Ergebniskonten	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2015	Abweichungen
** 01. Steuern und ähnliche Erträge				
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.307,37-	17.758,89-	10.248,42-	7.510,47-
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	474.172,97-	462.492,69-	501.279,76-	38.787,07
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	223.690,78-	330.200,11-	213.592,54-	116.607,57-
** 06. privatrechtliche Erträge	226.385,28-	219.431,84-	195.047,23-	24.384,61-
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	16.117,33-	7.305,90-	15.760,02-	8.454,12
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.643,29-	859,79-	10.082,00-	9.222,21
** 09. aktivierte Eigenleistungen	26.958,82-	38,45-		38-
** 11. sonstige ordentliche Erträge	91.245,68-	21.015,29-	23.857,47-	2.842,18
*** a) Ordentliche Erträge	1.092.521,52-	1.059.102,96-	969.867,44-	89.235,52-
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	1.225.392,00	1.253.190,89	1.265.595,88	12.404,99-
** 14. Aufwendungen für Versorgung	196.649,64	30.963,10		30.963,10
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistungen	972.689,29	1.073.060,45	927.896,57	145.163,88
** 16. Abschreibungen	867.970,70	866.648,80	930.504,26	63.855,46-
** 18. Transferaufwendungen	8.600,00	8.600,00		8.600,00
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	96.894,16	93.779,68	80.996,74	12.782,94
*** b) Ordentliche Aufwendungen	3.368.195,79	3.326.242,92	3.204.993,45	121.249,47
abzüglich Überschuss gem. § 15 GemHKVO				
Ordentliches Ergebnis	2.275.674,27	2.267.139,96	2.235.126,01	32.013,95
*** c) außerordentliche Erträge	19.449,06-	24.947,48-		24.947,48-
*** d) außerordentliche Aufwendungen	13.090,80	873,40		873,40
Außerordentliches Ergebnis	6.358,26-	24.074,08-		24.074,08-
*** e) Interne Leistungsverrechnung	200.418,93	383.974,24	223.480,45	160.493,79
**** Teilergebnisrechnung	2.469.734,94	2.627.040,12	2.458.606,46	168.433,66

Teilhaushalt 4 – Frau Schmidt

Ergebniskonten	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2015	Abweichungen
** 01. Steuern und ähnliche Erträge				
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.129,34-	6.583,58-	16.556,58-	9.973,00
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	43.815,82-	44.106,19-	74.506,00-	30.399,81
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	284,94-	1.047,92-	32,83-	1.015,09-
** 06. privatrechtliche Erträge	17.708,11-	20.391,17-	2.391,91-	17.999,26-
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	1.551,10-	3.000,42-	653,17-	2.347,25-
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge			17,40-	17,40
** 09. aktivierte Eigenleistungen				
** 11. sonstige ordentliche Erträge	33.281,26-	7.309,63-	7.334,41-	24,78
*** a) Ordentliche Erträge	114.770,57-	82.438,91-	101.492,30-	19.053,39
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	233.550,31	241.997,53	199.348,06	42.649,47
** 14. Aufwendungen für Versorgung	71.726,66	10.769,72		10.770,00
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistungen	98.909,95	97.285,16	116.223,44	18.938,28-
** 16. Abschreibungen	147.842,95	145.469,47	193.438,02	47.968,55-
** 18. Transferaufwendungen	3.803,85	17.541,35	18.400,00	858,65-
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	84.060,09	107.005,39	72.447,38	34.558,01
*** b) Ordentliche Aufwendungen	639.893,81	620.068,62	599.856,90	20.211,72
abzüglich Überschuss gem. § 15 GemHKVO				
Ordentliches Ergebnis	525.123,24	537.629,71	498.364,60	39.265,11
*** c) außerordentliche Erträge	1.291,93-	2.619,02-	339.950,00-	337.330,98
*** d) außerordentliche Aufwendungen	284,21	1.496,70		1.496,70
Außerordentliches Ergebnis	1.007,72-	1.122,29-	339.950,00-	338.827,71
*** e) Interne Leistungsverrechnung	206.286,33	247.883,37	171.672,43	76.210,94
**** Teilergebnisrechnung	730.401,85	784.390,76	330.087,03	454.303,43

Finanzrechnung³

	Ist 2014	Ist 2015	Plan 2015	Abweichung
1. Steuern und ähnliche Abgaben	-11.068.927,64	-11.074.624,49	-11.188.200,00	113.575,51
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.307.074,63	-3.294.681,72	-3.203.200,00	-91.481,72
3. Sonstige Transfereinzahlungen				0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	-391.023,90	-491.421,01	-346.524,35	-144.896,66
5. privatrechtliche Entgelte	-307.898,49	-291.295,97	-287.096,42	-4.199,55
6. Kostenerstattungen und -umlagen	-136.418,66	-114.427,10	-48.099,82	-66.327,28
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-67.626,34	-64.685,36	-58.399,72	-6.285,64
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger	-250,00			
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-399.614,74	-491.894,54	-362.600,00	-129.294,54
10. Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.678.584,40	-15.823.030,19	-15.494.120,31	-328.909,88
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.270.845,76	3.380.463,68	3.442.599,74	-62.136,06
12. Auszahlungen für Versorgung				0,00
13. Auszahlungen für Sach- & Dienstleistungen und	2.189.386,56	2.339.162,92	2.290.500,93	48.661,99
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	757.477,60	731.718,81	747.375,21	-15.656,40
15. Transferauszahlungen	7.072.416,42	7.562.092,43	7.649.437,84	-87.345,41
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	528.421,82	652.867,46	518.316,05	135.551,41
17. Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstä-	13.818.548,16	14.666.305,30	14.648.229,77	18.075,53
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.860.036,24	-1.156.724,89	-845.890,54	-310.834,35
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-436.988,31	-125.072,01	-260.000,00	134.927,99
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0	-30.799,91	-890.000,00	859.200,09
21. Veräußerung von Sachvermögen	-294.987,12	-372.070,40	-539.950,00	167.879,60
22. Finanzvermögensanlagen				
23. Sonstige Investitionstätigkeit				
24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-731.975,43	-527.942,32	-1.689.950,00	1.162.007,68
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.192,48	40.438,84	210.000,00	-169.561,16
26. Baumaßnahmen	2.601.197,64	954.210,72	2.460.000,00	-1.505.789,28
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	407.777,79	97.227,52	267.000,00	-169.772,48
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen				0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	106.528,30	171.722,85	855.100,00	-683.377,15
30. Sonstige Investitionstätigkeit				0,00
31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.120.696,21	1.263.599,93	3.792.100,00	-2.528.500,07
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	2.388.720,78	735.657,61	2.102.150,00	-1.366.493,39
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	528.684,54	-421.067,28	1.256.259,46	1.677.326,74
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme			-1.900.000,00	1.900.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung	784.413,42	588.637,67	803.540,10	-214.902,43
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	784.413,42	588.637,67	-1.096.459,90	1.685.097,57
37. Finanzmittelveränderung insgesamt	1.313.097,96	167.570,39	159.799,56	7.770,83
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanla-	-50.909,21	-60.000,00		
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldan-	43.032,42	56.384,38		
40. Differenzen aufgrund einer unscharfen Perio-	3.285,61	-1.087,47		
41. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-4.591,18	-3.615,62		
42. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn	-2.701.879,85	-1.393.373,07		
43. = Endbestand an Zahlungsmitteln	-1.393.373,07	-1.230.505,77		

Die folgenden investiven Projekte hatten einen wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis der Investitionstätigkeit:

Projekt	Übertrag
* 5.000004 Ausbau Baustraßen	237.307,64 €
* 5.000021 Ausbau Topheide	194.805,29 €
* 5.000087 Flurbereinigung	163.246,70 €
* 5.000062 Neubau Bauhof (Baumaßnahme)	91.131,25 €
* 5.000009 Erweiterung Straßenbeleuchtung	71.881,02 €
* 5.000091 Inv.zuwendungen Sportanlagen	60.000,00 €
* 5.000065 Maßnahmen LEADER	54.314,61 €
* 5.000056 Ersatzmaßnahmen Erschl. WP Abbenhausen	44.160,55 €
* 5.000043 Freibadsanierung	34.660,59 €
* 5.000003 Beiträge zur Kreischulbaukasse	30.617,16 €
...
* 5.000041 Gymnasiumbau	-40.000,00 €
* 5.000068 Bau einer Kinderkrippe	-48.423,66 €
* 5.000011 Grundstücksveräußerungen	-126.358,18 €
* 5.000074 Straßensanierung 'PROFILE'	-137.687,60 €
* 5.000033 Stadtsanierung	-1.497.988,92 €

Eine ‚leichte Unschärfe‘ in der Finanzrechnung ist durch Erweiterung des Musters unter Zeilennummer 40 dargestellt. Sie entsteht durch die technische Abwicklung automatisch übergeleiteter Personalkostenbuchungen mit jahresübergreifenden Zahlungen.

Auf eine Darstellung der Teilfinanzrechnungen nach § 51 III GemHKVO (Muster 13) wird aufgrund der lediglich finanzstatistischen Bedeutung verzichtet.

Bilanz

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

In der laufenden Bilanzierung wird das Vermögen zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Aus Gründen der Wesentlichkeit findet keine Aktivierung von Lagerbeständen statt, im Jahresverlauf wird ein vollständiger Verbrauch der bevorrateten Güter unterstellt.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

AKTIVA

Pos.	Text Bilanz/GuV-Position	2014	2015	Abs. Abw.	Rel. Abw.
A1.2	Lizenzen	3.446,00	4.042,00	596,00	17,3
A1.3	Ähnliche Rechte	5.253,00	2.829,00	-2.424,00	-46,1
A1.4	Geleistete Investitionszuwendungen	4.722.034,00	4.577.100,00	-144.934,00	-3,1
A1.	Immaterielles Vermögen	4.730.733,00	4.583.971,00	-146.762,00	-3,1
A2.1	Unbeb. Grundstücke und grundstgl. Rechte	1.570.744,31	1.556.115,89	-14.628,42	-0,9
A2.2	Grundstücke und grundstgl. Rechte	27.516.284,67	27.518.822,67	2.538,00	0,0
A2.3	Infrastrukturvermögen	38.966.840,82	38.816.379,76	-150.461,06	-0,4
A2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	93.393,03	93.946,03	553,00	0,6
A2.6	Maschinen und techn. Anlagen; Fahrzeuge	1.359.390,00	1.226.034,00	-133.356,00	-9,8
A2.7	BGA, Pflanzen und Tiere	1.477.553,00	1.362.834,00	-114.719,00	-7,8
A2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.873.504,10	3.941.662,09	68.157,99	1,8
A2.	Sachvermögen	74.857.709,93	74.515.794,44	-341.915,49	-0,5
A3.2	Beteiligungen	23.900,00	23.900,00	0,00	0,0
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	48.741,15	69.420,76	20.679,61	42,4
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	140.693,40	70.061,71	-70.631,69	-50,2
A3.	Finanzvermögen	213.334,55	163.382,47	-49.952,08	-23,4
A4.	Liquide Mittel	1.393.373,07	1.230.505,77	-162.867,30	-11,7
A5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	101.109,37	110.205,88	9.096,51	9,0
	A K T I V A	81.296.259,92	80.603.859,56	-692.400,36	-0,9

A1.4 Geleistete Investitionszuwendungen

Aufgrund der Besonderheit öffentlichen Handelns werden Investitionszuschüsse an Dritte als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert.

A2.9 Anlagen im Bau

Die Position erhöhte sich um 168.949,93 €. Nachstehend sind die Ende 2015 noch nicht aktivierungsfähigen Projekte aufgelistet:

Anlage	Anlagenbezeichnung	Bilanzwert
900002	Ausbau Baustraßen (Baumaßnahme)	816.048,30 €
900004	Herrichtung von Ausgleichsflächen	14.912,45 €
900005	Erwerb von Grundstücken	20.961,00 €
900007	Zuweisung für Landesbauprojekte	40.851,94 €
900016	Erweiterung & Sanierung von Gebäuden	98.003,93 €
900019	Stadtsanierung (eigene Maßnahmen)	1.286.332,86 €
900041	Feuerwehr-Fahrzeuge (Anschaffung)	127.768,93 €
900051	Straßensanierung (Baumaßnahme)	6.754,68 €
900056	Ersatzmaßnahmen Erschl. WP Abbenhausen	203.211,81 €
900064	RW-Kanal Vechtaer Str./Westerstr.	38.493,21 €
900072	Einführung DMS & Ratsinfo	14.660,82 €
900073	Sanierung & Ausbau GS H'loh (Baumaßnahme)	21.555,82 €
900079	Straßensanierung 'PROFILE'	339.020,67 €
900083	Erschl. GB "In den Weiden II" (Baumaßnah)	192.744,81 €
900095	Flurbereinigung	645.082,02 €
900096	Investitionsmaßnahmen Abbenhausen	284,19 €
900097	Investitionsmaßnahmen Altenmarhorst	213,78 €
900137	Inv.zuwendungen Sportanlagen	73.000,00 €
900142	Sanierung von Denkmäler	1.705,87 €
900143	Feuerwehrgerätehaus Tw. (Baumaßnahme)	55,00 €
Gesamtergebnis		3.941.662,09 €

A3.6 ff. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennbetrag unter Berücksichtigung von angemessenen Wertberichtigungen aktiviert. Letztere werden mit Hilfe einer Einzelbetrachtung der offenen Forderung von über 5 T€ je Geschäftspartner ermittelt und in der Summe gerundet. Eine Übersicht ist in der Anlage beigefügt.

A4. Liquide Mittel

Die unterjährige Entwicklung der Liquidität kann der Anlage ‚Die Entwicklung der Liquidität 2014‘ entnommen werden.

A5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden grundsätzlich nur bilanziert, wenn die Werte mit vertretbarem Aufwand ermittelbar sind. Auf die Abgrenzung von jährlich in annähernd gleicher Höhe wiederkehrenden Aufwendungen wird verzichtet.

Hier handelt es sich um die Beamtenbezüge für den Januar 2016 und um die Beamtenversorgungs- und Beihilfeumlage für das 1. Quartal 2016.

PASSIVA

Pos.	Text Bilanz/GuV-Position	2014	2015	Abs. Abw.	Rel. Abw.
P1.1	Basis-Reinvermögen	-36.189.332,88	-36.189.332,88	0,00	0,00
P1.2.1	Rüchl.Überschüssen des ordenl.Ergebnis	-911.205,00	-1.033.467,05	-122.262,05	-13,40
P1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des ao Ergeb	-10.941,32	-478.559,73	-467.618,41	-4.273,90
P1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	-110.000,00	-110.000,00	0,00	0,00
P1.2	Rücklagen	-1.032.146,32	-1.622.026,78	-589.880,46	-57,20
P1.3.1	Ergebnisse aus Vorjahren	-589.855,46	-70.689,66	519.165,80	88,00
P1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-70.714,66	86.122,23	156.836,89	221,80
P1.3	Jahresergebnis	-660.570,12	15.432,57	676.002,69	102,30
P1.4.1	Investitionszuweisungen und Zuschüsse	-6.603.312,21	-6.459.348,21	143.964,00	2,20
P1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	-4.500.737,00	-4.222.613,00	278.124,00	6,20
P1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-1.176.159,05	-1.224.458,96	-48.299,91	-4,10
P1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	-13,00	-13,00	
P1.4	Sonderposten	-12.280.208,26	-11.906.433,17	373.775,09	3,00
P1.	Nettoposition	-50.162.257,58	-49.702.360,26	459.897,32	0,90
P2.1.2	Verb. aus Krediten für Investitionen	-13.207.928,95	-12.617.711,31	590.217,64	4,50
P2.1	Geldschulden	-13.207.928,95	-12.617.711,31	590.217,64	4,50
P2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen	-5.540.008,53	-5.340.948,09	199.060,44	3,60
P2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen	15.741,38	11.782,40	-3.958,98	-25,20
P2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	-68.407,00	-36.557,00	31.850,00	46,60
P2.5.1	Durchlaufende Posten	-32.889,68	-35.701,68	-2.812,00	-8,50
P2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-12.474,36	-8.843,02	3.631,34	29,10
P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-45.364,04	-44.544,70	819,34	1,80
P2.	Schulden	-18.845.967,14	-18.027.978,70	817.988,44	4,30
P3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche	-6.657.530,00	-7.090.430,00	-432.900,00	-6,50
P3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und	-199.081,16	-186.017,89	13.063,27	6,60
P3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanz-	-5.223.582,00	-5.525.479,00	-301.897,00	-5,80
P3.8	Andere Rückstellungen	-185.745,23	-40.230,79	145.514,44	78,30
P3.	der Rückstellungen	-12.265.938,39	-12.842.157,68	-576.219,29	-4,70
P4.	Passive Rechnungsabgrenzung	-22.096,81	-31.362,92	-9.266,11	-41,90
P A S S I V A		-81.296.259,92	-80.603.859,56	692.400,36	0,90

P 1.2 und P 1.3

Die Jahresergebnisse 2006-2013 wurden entsprechend der Verwendungsbeschlüsse des Rates in die Rücklage (P1.2) gebucht.

Die Position ‚Jahresergebnis‘ (P1.3) enthält aufgrund der ausstehenden Prüfungen die Jahresergebnisse 2014-2015. Sollten diese Jahresergebnisse wie unter „Ergebnisverwendung“ jeweils vorgeschlagen ebenfalls in die Rücklage gebucht werden, ergibt sich eine Gesamtrücklage in Höhe von 1.606.594,21 €.

P1.4 Sonderposten

Investive Zuschüsse und Zuwendungen von Dritten werden in der Bilanz im Bruttoverfahren als Sonderposten ausgewiesen und über den gleichen Zeitraum wie die bezuschusste Anlage abgeschrieben. Sofern ein entsprechender Zeitraum nicht ermittelbar ist, werden vereinfachend 25 Jahre Nutzungsdauer unterstellt.

P2. Schulden

Eine Übersicht über die Schulden in Anlehnung an § 56 III GemHKVO (Muster 17) ist beigefügt.

P3. Rückstellungen

P3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen wurde auf Basis der Berechnung der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) gebildet.

P3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

Urlaub und Überstunden wurden mit einem verwaltungseinheitlichen Stundensatz, welcher sich am Durchschnittswert sich ergebenden Auszahlungen im Falle der Zahlbarmachung dieser Ansprüche orientiert, bewertet und als Rückstellungen bilanziert. Für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit werden Rückstellungen entsprechend der Einzelfälle gebildet. Es erfolgt hierbei keine Abzinsung.

Der Bestand setzt sich zusammen aus Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (82,5 T€), Überstunden (98,4 T€) und Altersteilzeiten (4,6 T€).

P3.6 Rückstellungen für Finanzausgleich

Für Umlage-Verpflichtungen aus Steuereinzahlungen und vergleichbaren Einzahlungen aus dem Finanzausgleich werden Rückstellungen gebildet, insoweit eine Zahlung der Umlage in Folgejahren stattfindet. Es wird hierbei von gleichbleibenden Umlagehebesätzen ausgegangen.

P3.8 Andere Rückstellungen

Diese Bilanzposition beinhaltet Rückstellungen für Tätigkeiten des Rechnungsprüfungsamtes (25,8 T€) sowie für nicht abgeschlossene Maßnahmen, insbes. Unterhaltung von Straßen, (20,4 T€).

P4. Passive Rechnungsabgrenzung

Diese Bilanzposition beinhaltet 31,4 T€ abgegrenzte Zahlungen, welche in 2015 für Forderungen 2016 geleistet wurden.

Anhang

Erläuterungen zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie zu wesentlichen Planabweichungen wurden bereits bei der jeweiligen Ausweisung der Rechnungskomponenten gegeben.

Vorbelastung künftiger Geschäftsjahre:

Art	Wert	Erläuterung																																		
Haushaltsreste	256.777,89 €	Im Ergebnishaushalt wurden im Rahmen bestehender Budgetvereinbarungen Haushaltsmittel ins Folgejahr übertragen, deren Zusammensetzung sich aus der folgenden Tabelle ergibt (Vorjahr 160,2 T€):																																		
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Produkt</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1114 - Liegenschaftsmanagement</td> <td>146.578,34 €</td> </tr> <tr> <td>2110 - Grundschulen</td> <td>22.885,64 €</td> </tr> <tr> <td>5710 - Wirtschaftsförderung</td> <td>19.422,20 €</td> </tr> <tr> <td>3650 - Tageseinrichtungen für Kinder</td> <td>15.117,34 €</td> </tr> <tr> <td>5750 - Stadtmarketing</td> <td>11.763,16 €</td> </tr> <tr> <td>5410 - Gemeindestraßen, Plätze und Wege</td> <td>8.196,67 €</td> </tr> <tr> <td>1260 - Feuerwehr</td> <td>8.078,36 €</td> </tr> <tr> <td>2720 - Büchereien und Stadtarchiv</td> <td>7.298,61 €</td> </tr> <tr> <td>3620 - Jugendarbeit</td> <td>5.811,55 €</td> </tr> <tr> <td>3110 - Soziale Hilfen</td> <td>2.934,46 €</td> </tr> <tr> <td>5800 - Gesellschaftliche Entwicklung allgemein</td> <td>1.492,70 €</td> </tr> <tr> <td>5520 - Gräbenunterhaltung</td> <td>8.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>1115 - Regiebetrieb Bauhof</td> <td>531,88 €</td> </tr> <tr> <td>1113 - Gleichstellung</td> <td>184,57 €</td> </tr> <tr> <td>2810 - Kulturförderung</td> <td>-1.517,59 €</td> </tr> <tr> <td>Summe</td> <td>256.777,89 €</td> </tr> </tbody> </table>	Produkt		1114 - Liegenschaftsmanagement	146.578,34 €	2110 - Grundschulen	22.885,64 €	5710 - Wirtschaftsförderung	19.422,20 €	3650 - Tageseinrichtungen für Kinder	15.117,34 €	5750 - Stadtmarketing	11.763,16 €	5410 - Gemeindestraßen, Plätze und Wege	8.196,67 €	1260 - Feuerwehr	8.078,36 €	2720 - Büchereien und Stadtarchiv	7.298,61 €	3620 - Jugendarbeit	5.811,55 €	3110 - Soziale Hilfen	2.934,46 €	5800 - Gesellschaftliche Entwicklung allgemein	1.492,70 €	5520 - Gräbenunterhaltung	8.000,00 €	1115 - Regiebetrieb Bauhof	531,88 €	1113 - Gleichstellung	184,57 €	2810 - Kulturförderung	-1.517,59 €	Summe	256.777,89 €
Produkt																																				
1114 - Liegenschaftsmanagement	146.578,34 €																																			
2110 - Grundschulen	22.885,64 €																																			
5710 - Wirtschaftsförderung	19.422,20 €																																			
3650 - Tageseinrichtungen für Kinder	15.117,34 €																																			
5750 - Stadtmarketing	11.763,16 €																																			
5410 - Gemeindestraßen, Plätze und Wege	8.196,67 €																																			
1260 - Feuerwehr	8.078,36 €																																			
2720 - Büchereien und Stadtarchiv	7.298,61 €																																			
3620 - Jugendarbeit	5.811,55 €																																			
3110 - Soziale Hilfen	2.934,46 €																																			
5800 - Gesellschaftliche Entwicklung allgemein	1.492,70 €																																			
5520 - Gräbenunterhaltung	8.000,00 €																																			
1115 - Regiebetrieb Bauhof	531,88 €																																			
1113 - Gleichstellung	184,57 €																																			
2810 - Kulturförderung	-1.517,59 €																																			
Summe	256.777,89 €																																			

Art	Wert	Erläuterung																																																																
	2.136.401,88 €	Der nebenstehende Netto-Betrag wurde für die Fortführung investiver Maßnahmen in die Planung 2016 übernommen (Vorjahr 409.063,02 €)																																																																
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Projekt</th> <th>Übertrag</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>* 5.000076 Erschl. GB "In den Weiden II" (Baumaßnah</td><td>697.943,48 €</td></tr> <tr><td>* 5.000060 Grundstückserwerb zur Weiterveräußerung</td><td>473.000,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000087 Flurbereinigung</td><td>374.917,98 €</td></tr> <tr><td>* 5.000067 Sanierung & Ausbau GS H'loh (Baumaßn.)</td><td>278.444,18 €</td></tr> <tr><td>* 5.000033 Stadtsanierung (eigene Maßnahmen)</td><td>195.841,60 €</td></tr> <tr><td>* 5.000030 Feuerwehr-Fahrzeuge</td><td>161.459,19 €</td></tr> <tr><td>* 5.000009 Erweiterung Straßenbeleuchtung</td><td>125.338,72 €</td></tr> <tr><td>* 5.000015 Fahrzeuge für den Bauhof</td><td>121.787,09 €</td></tr> <tr><td>* 5.000074 Straßensanierung</td><td>116.856,13 €</td></tr> <tr><td>* 5.000027 Erweiterung & Sanierung von Gebäuden</td><td>92.486,35 €</td></tr> <tr><td>* 5.000006 Ausgleichsflächen</td><td>74.727,87 €</td></tr> <tr><td>* 5.000005 Erneuerung Computerausstattung (regelm.)</td><td>64.076,97 €</td></tr> <tr><td>* 5.000014 Zuweisung für Landesbauprojekte</td><td>53.824,41 €</td></tr> <tr><td>* 5.000043 Freibadsanierung</td><td>39.522,69 €</td></tr> <tr><td>* 5.000097 Sanierung von Denkmäler</td><td>34.700,97 €</td></tr> <tr><td>* 5.000007 Erwerb von Grundstücken</td><td>27.821,16 €</td></tr> <tr><td>* 5.000008 Allg. Inventarbeschaffung</td><td>22.231,76 €</td></tr> <tr><td>* 5.000029 Einführung digitales Funknetz</td><td>18.738,48 €</td></tr> <tr><td>* 5.000098 EU-Fördermaßnahmen WiN Region 2014-18</td><td>18.465,65 €</td></tr> <tr><td>* 5.000010 Investitionsmaßnahmen der Ortschaften</td><td>17.888,04 €</td></tr> <tr><td>* 5.000058 Zuweisungen für Infrastrukturmaßnahmen</td><td>17.500,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000091 Inv.zuwendungen Sportanlagen</td><td>17.000,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000096 Sachanlagevermögen Seniorenarbeit</td><td>9.000,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000013 Sachanlagevermögen Feuerwehr</td><td>6.682,53 €</td></tr> <tr><td>* 5.000051 Bus-Wartehäuschen (Baumaßnahme)</td><td>4.881,31 €</td></tr> <tr><td>* 5.000001 Ausbau Kinderspielplätze</td><td>3.160,55 €</td></tr> <tr><td>* 5.000031 Geräte für den Bauhof</td><td>2.262,13 €</td></tr> <tr><td>* 5.000021 Ausbau Topheide</td><td>-80.000,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000012 Bahnhofsvorplatz (Umgestaltung)</td><td>-82.200,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000004 Ausbau Baustraßen</td><td>-790.289,74 €</td></tr> <tr> <td>Summe:</td> <td>2.136.401,88 €</td> </tr> </tbody> </table>	Projekt	Übertrag	* 5.000076 Erschl. GB "In den Weiden II" (Baumaßnah	697.943,48 €	* 5.000060 Grundstückserwerb zur Weiterveräußerung	473.000,00 €	* 5.000087 Flurbereinigung	374.917,98 €	* 5.000067 Sanierung & Ausbau GS H'loh (Baumaßn.)	278.444,18 €	* 5.000033 Stadtsanierung (eigene Maßnahmen)	195.841,60 €	* 5.000030 Feuerwehr-Fahrzeuge	161.459,19 €	* 5.000009 Erweiterung Straßenbeleuchtung	125.338,72 €	* 5.000015 Fahrzeuge für den Bauhof	121.787,09 €	* 5.000074 Straßensanierung	116.856,13 €	* 5.000027 Erweiterung & Sanierung von Gebäuden	92.486,35 €	* 5.000006 Ausgleichsflächen	74.727,87 €	* 5.000005 Erneuerung Computerausstattung (regelm.)	64.076,97 €	* 5.000014 Zuweisung für Landesbauprojekte	53.824,41 €	* 5.000043 Freibadsanierung	39.522,69 €	* 5.000097 Sanierung von Denkmäler	34.700,97 €	* 5.000007 Erwerb von Grundstücken	27.821,16 €	* 5.000008 Allg. Inventarbeschaffung	22.231,76 €	* 5.000029 Einführung digitales Funknetz	18.738,48 €	* 5.000098 EU-Fördermaßnahmen WiN Region 2014-18	18.465,65 €	* 5.000010 Investitionsmaßnahmen der Ortschaften	17.888,04 €	* 5.000058 Zuweisungen für Infrastrukturmaßnahmen	17.500,00 €	* 5.000091 Inv.zuwendungen Sportanlagen	17.000,00 €	* 5.000096 Sachanlagevermögen Seniorenarbeit	9.000,00 €	* 5.000013 Sachanlagevermögen Feuerwehr	6.682,53 €	* 5.000051 Bus-Wartehäuschen (Baumaßnahme)	4.881,31 €	* 5.000001 Ausbau Kinderspielplätze	3.160,55 €	* 5.000031 Geräte für den Bauhof	2.262,13 €	* 5.000021 Ausbau Topheide	-80.000,00 €	* 5.000012 Bahnhofsvorplatz (Umgestaltung)	-82.200,00 €	* 5.000004 Ausbau Baustraßen	-790.289,74 €	Summe:	2.136.401,88 €
Projekt	Übertrag																																																																	
* 5.000076 Erschl. GB "In den Weiden II" (Baumaßnah	697.943,48 €																																																																	
* 5.000060 Grundstückserwerb zur Weiterveräußerung	473.000,00 €																																																																	
* 5.000087 Flurbereinigung	374.917,98 €																																																																	
* 5.000067 Sanierung & Ausbau GS H'loh (Baumaßn.)	278.444,18 €																																																																	
* 5.000033 Stadtsanierung (eigene Maßnahmen)	195.841,60 €																																																																	
* 5.000030 Feuerwehr-Fahrzeuge	161.459,19 €																																																																	
* 5.000009 Erweiterung Straßenbeleuchtung	125.338,72 €																																																																	
* 5.000015 Fahrzeuge für den Bauhof	121.787,09 €																																																																	
* 5.000074 Straßensanierung	116.856,13 €																																																																	
* 5.000027 Erweiterung & Sanierung von Gebäuden	92.486,35 €																																																																	
* 5.000006 Ausgleichsflächen	74.727,87 €																																																																	
* 5.000005 Erneuerung Computerausstattung (regelm.)	64.076,97 €																																																																	
* 5.000014 Zuweisung für Landesbauprojekte	53.824,41 €																																																																	
* 5.000043 Freibadsanierung	39.522,69 €																																																																	
* 5.000097 Sanierung von Denkmäler	34.700,97 €																																																																	
* 5.000007 Erwerb von Grundstücken	27.821,16 €																																																																	
* 5.000008 Allg. Inventarbeschaffung	22.231,76 €																																																																	
* 5.000029 Einführung digitales Funknetz	18.738,48 €																																																																	
* 5.000098 EU-Fördermaßnahmen WiN Region 2014-18	18.465,65 €																																																																	
* 5.000010 Investitionsmaßnahmen der Ortschaften	17.888,04 €																																																																	
* 5.000058 Zuweisungen für Infrastrukturmaßnahmen	17.500,00 €																																																																	
* 5.000091 Inv.zuwendungen Sportanlagen	17.000,00 €																																																																	
* 5.000096 Sachanlagevermögen Seniorenarbeit	9.000,00 €																																																																	
* 5.000013 Sachanlagevermögen Feuerwehr	6.682,53 €																																																																	
* 5.000051 Bus-Wartehäuschen (Baumaßnahme)	4.881,31 €																																																																	
* 5.000001 Ausbau Kinderspielplätze	3.160,55 €																																																																	
* 5.000031 Geräte für den Bauhof	2.262,13 €																																																																	
* 5.000021 Ausbau Topheide	-80.000,00 €																																																																	
* 5.000012 Bahnhofsvorplatz (Umgestaltung)	-82.200,00 €																																																																	
* 5.000004 Ausbau Baustraßen	-790.289,74 €																																																																	
Summe:	2.136.401,88 €																																																																	
Bürgschaften	0,00 €																																																																	
Gewährleistungsverträge	248.712,14 €	Sollten erschließungs- und anliegerbeitragsfrei verkaufte Gewerbegrundstücke an den Schmutzwasserkanal angeschlossen werden, wäre der Baukostenzuschuss durch die Stadt Twistringen zu übernehmen.																																																																
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00 €																																																																	

Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage:

Trotz erhöhte Pensions- und Beihilferückstellungen konnte durch ein erhöhtes Ertragsaufkommen, geringerer Sachaufwendungen sowie einer sparsamen Mittelbewirtschaftung, anstelle die geplanten Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 140.742,83 € auf 82.122,23 €, mithin um 54.620,06 € reduziert werden.

Die Versorgung mit Liquidität war zu jeder Zeit sichergestellt. Kredite zur Sicherung der Finanzierung der Investitionen wurden nicht aufgenommen. Auf die Anlage ‚Die Entwicklung der Liquidität in 2015‘ wird verwiesen.

Einen weiteren Überblick über die quartalsweise Entwicklung der einzelnen Aufwands- und Ertragsarten gibt die Anlage ‚Quartalsvergleiche‘.

Ausblick:

Die Finanzplanung der Stadt Twistringen ist von einem strukturellen Defizit gekennzeichnet. Eine wesentliche Ursache ist auch die Übernahme von Aufgaben, welche dem Landkreis obliegen, aber gewollt übernommen wurden. Hierzu gehört die Schaffung des gymnasialen Angebotes in Twistringen, bei der die gesetzlich vorgeschriebene Beteiligung des Landkreises an den Schulbaukosten des I. Bauabschnittes noch aussteht. Auch die Übernahme der Kinderbetreuung belastet die kinderreiche jedoch steuerarme Stadt Twistringen sehr, weil ein leistungsbezogener finanzieller Ausgleich nicht stattfindet.

Insgesamt gibt es aus Sicht der Stadt Twistringen einen dringenden Neuregelungsbedarf hinsichtlich der Finanzbeziehungen zwischen dem Landkreis Diepholz und der Stadt Twistringen.

Der Stand der Überschussrücklage in Höhe von rund 1,62 Mio€ (Stand 01.01.2015) reicht aus, um die mittelfristige Haushaltsplanung bis 2019 ausgeglichen gestalten zu können.

Twistringen,

.....
(Bürgermeister)