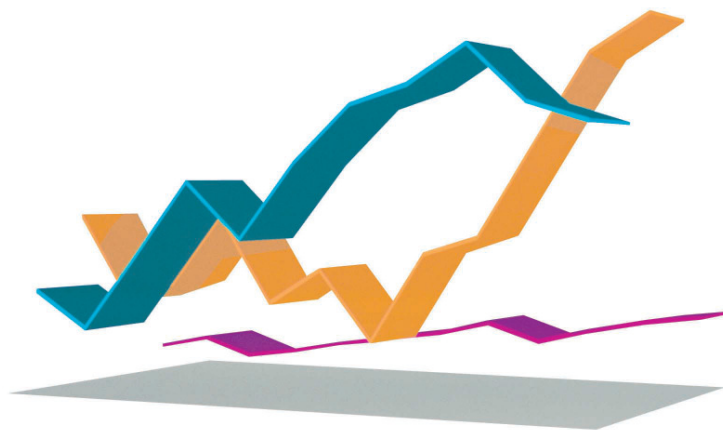




Stadt  
**TWISTRINGEN**

# Jahresabschluss

## 2011



# Ergebnisrechnung<sup>1</sup>

## Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (Ergebnisrechnung)

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

Die Planzahlen 2011 weisen aufgrund von Ermächtigungsübertragungen und im Rahmen der Budgets und über Ratsbeschlüsse durchgeführten Plananpassungen gegenüber der beschlossenen Satzung ein um 747 T€ erhöhtes Volumen<sup>2</sup> auf.

Die Ergebnisrechnung 2011 wurde wie folgt abgeschlossen:

Ergebnisrechnung 2011 der Stadt Twistringen

Bericht: ZJA-ER1

Profitcenter-Selektion: C1

Ergebnisgruppen-Selektion: HAUSHALT

Ergebniskonten	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2011	Abweichung
** 01. Steuern und ähnliche Erträge	-8.689.376,93	-8.895.861,66	-8.913.800,00	17.938,34
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.102.498,02	-2.687.903,19	-2.601.140,00	-86.763,19
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-786.521,97	-762.968,49	-758.521,00	-4.447,49
** 04. Sonstige Transfererträge				
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	-314.498,87	-332.973,18	-294.100,00	-38.873,18
** 06. privatrechtliche Erträge	-304.769,04	-330.876,49	-265.634,00	-65.242,49
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	-134.330,25	-142.586,51	-113.488,42	-29.098,09
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-143.785,29	-71.550,62	-58.400,00	-13.150,62
** 11. sonstige ordentliche Erträge	-707.441,08	-618.600,72	-373.035,50	-245.565,22
*** a) Ordentliche Erträge	-13.183.221,45	-13.843.320,86	-13.378.118,92	-465.201,94
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	3.165.236,52	3.156.553,23	4.055.828,93	-899.275,70
** 14. Aufwendungen für Versorgung		995.900,00		995.900,00
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistung	1.884.984,12	1.956.502,43	2.014.795,49	-58.293,06
** 16. Abschreibungen	1.818.895,03	1.734.003,71	1.497.046,00	236.957,71
** 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	540.531,89	574.420,83	583.423,37	-9.002,54
** 18. Transferaufwendungen	5.839.795,69	6.076.985,82	6.350.238,53	-273.252,71
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	406.591,77	440.010,60	428.264,68	11.745,92
** 20. Überschuss gem § 15 GemHKVO			-1.251.478,08	1.251.478,08
*** b) Ordentliche Aufwendungen	13.656.035,02	14.934.376,62	13.678.118,92	1.256.257,70
*** c) außerordentliche Erträge	-40.871,12	-346.740,24	-300.000,00	-46.740,24
*** d) außerordentliche Aufwendungen	16.863,17	100.084,78		100.084,78
*** e) Interne Leistungsverrechnung				
**** Summe	448.805,62	844.400,30		844.400,30

Hinsichtlich der Planabweichungen werden folgende Erläuterungen gegeben:

## Erträge:

### 01. Steuern und ähnliche Erträge

Es wurden 22,7 T€ geringere Erträge aus Gewerbesteuern erzielt.

### 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

An Mehrerträgen konnten 48 T€ Personalkostenzuweisung sowie 18,4 T€ an Bar-Spenden verbucht werden.

<sup>1</sup> (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.

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

**05. Öffentlichrechtliche Erträge**

Insbesondere durch die Ausgabe des neuen Personalausweises sowie gestiegene Fallzahlen bei der PKW-Zulassung konnten Mehrerträge in Höhe von 39 T€ erzielt werden. Diesen Mehrerträgen standen Mehraufwendungen für die Beschaffung der Personalausweise in Höhe von 19,8 T€ entgegen (sh. Punkt 15).

**06. Privatrechtliche Erträge**

Mehrerträge bei den privatrechtlichen Entgelten konnten in Höhe von 65,2 T€ (davon 40 T€ Mieten) erzielt werden.

**08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge**

Insbesondere durch die Verzinsung von rückständigen Steuerforderungen wurden 13 T€ mehr als geplant an Forderungen für Säumniszuschläge erzielt.

**11. Sonstige ordentliche Erträge**

Im Gesamtbetrag sind 75,2 T€ Mehrerträge an Konzessionsabgaben enthalten. Weiterhin konnten 172,3 T€ Erträge aus der Pensions- und Beihilferückstellung aufgelöst werden. 944,8 T€ Pensions- und Beihilferückstellungen wurden neu gebildet (sh. Punkt 14).

**Aufwendungen:****13. Aufwendungen für aktives Personal &****14. Aufwendungen für Versorgung**

Die kumulierten Mehraufwendungen der Pos. 13./14. in Höhe von 96,6 T€ setzen sich aus Einsparungen beim aktiven Personal in Höhe von 89 T€ sowie Mehraufwendungen bei den Pensions- und Beihilferückstellung in Höhe von 185 T€ (Berechnungen der NVK) zusammen.

**16. Abschreibungen**

Im Haushaltsjahr 2011 mussten insgesamt 151 T€ an Forderungen wegen Uneinbringlichkeit abgeschrieben werden. Darüber hinaus führte insbesondere die frühere Inbetriebnahme des 2. Bauabschnittes des Gymnasiums zu erhöhten Mehraufwendungen bei den Abschreibungen auf Sachanlagevermögen in Höhe von 85,7 T€.

**18. Transferaufwendungen**

Die negative Ertragssituation bedingte eine geringere Rückstellung an Kreisumlage (110 T€) und eine geringere Zahlung an Gewerbesteuerumlage (54 T€). Geringere Aufwendungen für Kindergarten-Betriebskostenzuschüsse sowie eine Rückzahlung selbiger verbessern das Ergebnis um weitere 110 T€.

**20. Überschuss gem. § 15 GemHKVO**

Aufgrund der anfangs geschilderten Plananpassungen erhöhte sich die Planentnahme aus der Überschussrücklage unterjährig von 627,2 T€ auf 1,251 Mio€. Mit 844,4 T€ liegt die notwendige Entnahme im Jahresergebnis nunmehr um 406,7 T€ niedriger. Aus rechtlichen Gründen wird die Entnahme nicht gebucht, sondern als Saldo der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

**Außerordentliche Erträge:****Außerordentliche Aufwendungen:**

Insbesondere durch die Veräußerung von Gewerbegrundstücken über Bilanzwert konnten außerordentliche Erträge in Höhe von 346,7 T€ erzielt werden.

Außerordentliche Aufwendungen mussten für Verkäufe unter Bilanzwert sowie für periodenfremde Leistungen getätigt werden.

**Ergebnisverwendung:**

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2011 schließt mit einem Defizit in Höhe von 844.400,30 € ab, welches durch die vorhandenen Rücklagen gedeckt werden kann. Die Rücklagen belaufen sich sodann auf 1.561.943,26 € (sh. Bilanzposition P1.3).

## 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 0 – Herr Stöver

Ergebniskonten	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2011	Abweichung
** 01. Steuern und ähnliche Erträge				
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.062,19			
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.527,00	-2.906,79	-1.527,00	-1.379,79
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge		-292,33		-292,33
** 06. privatrechtliche Erträge	-27.651,70	-20.959,36		-20.959,36
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	-4.150,49	-3.164,92	-413,53	-2.751,39
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-77,55	-13,20		-13,20
** 11. sonstige ordentliche Erträge	-15.638,62	-29.590,55		-29.590,55
*** a) Ordentliche Erträge	-59.107,55	-56.927,15	-1.940,53	-54.986,62
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	185.520,51	183.092,82	-20.320,92	203.413,74
** 14. Aufwendungen für Versorgung		130.624,80		130.624,80
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistung	52.389,18	71.991,87	27.190,61	44.801,26
** 16. Abschreibungen	5.398,86	10.041,41	6.959,00	3.082,41
** 18. Transferaufwendungen	11.800,00	676,34	2.400,00	-1.723,66
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	61.472,61	65.431,66	81.995,79	-16.564,13
** 20. Überschuss gem § 15 GemHKVO				
*** b) Ordentliche Aufwendungen	316.581,16	461.858,90	98.224,48	363.634,42
*** c) außerordentliche Erträge		-7.138,00		-7.138,00
*** d) außerordentliche Aufwendungen	3.343,54	822,19		822,19
*** e) Interne Leistungsverrechnung	-160.469,99	-279.516,74		-279.516,74
***** <b>Summe</b>	<b>100.347,16</b>	<b>119.099,20</b>	<b>117.938,14</b>	<b>1.161,06</b>

### Teilhaushalt 1 - Herr Windhaus

Ergebniskonten	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2011	Abweichung
** 01. Steuern und ähnliche Erträge	-8.689.376,93	-8.895.861,66	-8.913.800,00	17.938,34
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.350.414,75	-1.799.661,62	-1.802.000,00	2.338,38
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-183.006,00	-161.149,96	-160.280,00	-869,96
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	-213,63	-268,69		-268,69
** 06. privatrechtliche Erträge	-5.571,85	-14.330,71	-4.063,00	-10.267,71
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	-5.957,72	-30.490,29	-22.930,00	-7.560,29
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-137.706,88	-65.458,37	-47.600,00	-17.858,37
** 11. sonstige ordentliche Erträge	-605.898,86	-457.581,24	-373.035,50	-84.545,74
*** a) Ordentliche Erträge	-10.978.146,62	-11.424.802,54	-11.323.708,50	-101.094,04
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	546.391,53	571.552,30	2.849.500,00	-2.277.947,70
** 14. Aufwendungen für Versorgung		285.093,70		285.093,70
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistung	76.764,78	104.600,31	135.718,00	-31.117,69
** 16. Abschreibungen	457.328,48	251.717,45	107.096,00	144.621,45
** 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	540.531,89	574.420,83	583.423,37	-9.002,54
** 18. Transferaufwendungen	4.632.648,12	4.848.747,60	5.012.900,00	-164.152,40
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	114.862,67	94.384,43	119.597,14	-25.212,71
** 20. Überschuss gem § 15 GemHKVO			-1.251.478,08	1.251.478,08
*** b) Ordentliche Aufwendungen	6.368.527,47	6.730.516,62	7.556.756,43	-826.239,81
*** c) außerordentliche Erträge	-5.949,97	-8.901,99		-8.901,99
*** d) außerordentliche Aufwendungen	260,00	1.235,60		1.235,60
*** e) Interne Leistungsverrechnung	-756.970,98	-997.564,56		-997.564,56
***** <b>Ergebnisrechnung</b>	<b>-5.372.280,10</b>	<b>-5.699.516,87</b>	<b>-3.684.789,76</b>	<b>-2.014.727,11</b>

## Teilhaushalt 2 – Frau Raven

Ergebniskonten	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2011	Abweichung
** 01. Steuern und ähnliche Erträge				
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-716.204,17	-853.430,95	-595.260,00	-258.170,95
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-17.268,37	-50.555,49	-13.928,00	-36.627,49
** 04. Sonstige Transfererträge				
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge				
** 06. privatrechtliche Erträge	-130.907,76	-139.096,43	-129.600,00	-9.496,43
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	-1.885,50	-95.969,33	-6.700,00	-89.269,33
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-100.025,84	-94.837,06	-77.160,00	-17.677,06
** 11. sonstige ordentliche Erträge	-2.469,87	-2.631,69		-2.631,69
	-34.271,64	-54.727,92		-54.727,92
*** a) Ordentliche Erträge	-1.003.033,15	-1.291.248,87	-822.648,00	-468.600,87
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	944.502,18	1.092.726,66	496.349,85	596.376,81
** 14. Aufwendungen für Versorgung		241.591,48		241.591,48
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistung	681.737,77	906.663,77	386.559,07	520.104,70
** 16. Abschreibungen	296.529,11	466.514,91	296.864,00	169.650,91
** 18. Transferaufwendungen	1.191.823,07	1.224.796,30	1.334.938,53	-110.142,23
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	126.616,40	134.904,84	96.142,92	38.761,92
*** b) Ordentliche Aufwendungen	3.241.208,53	4.067.197,96	2.610.854,37	1.456.343,59
*** c) außerordentliche Erträge	-3.226,09	-259.448,57		-259.448,57
*** d) außerordentliche Aufwendungen	3.659,78	88.840,74		88.840,74
*** e) Interne Leistungsverrechnung	968.452,43	1.152.951,00		1.152.951,00
***** <b>Summe</b>	<b>3.207.061,50</b>	<b>3.758.292,26</b>	<b>1.867.806,86</b>	<b>1.890.485,40</b>

## Teilhaushalt 3 - Herr Gelhaus

Ergebniskonten	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2011	Abweichung
** 01. Steuern und ähnliche Erträge				
** 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.816,91	-34.810,62	-203.880,00	169.069,38
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-584.720,60	-547.702,75	-582.786,00	35.083,25
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	-83.912,13	-64.989,12	-73.500,00	8.510,88
** 06. privatrechtliche Erträge	-268.683,80	-194.605,41	-254.271,00	59.665,59
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	-24.006,42	-14.057,43	-12.984,89	-1.072,54
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-3.402,59	-3.440,87	-10.800,00	7.359,13
** 11. sonstige ordentliche Erträge	-31.161,05	-42.551,03		-42.551,03
*** a) Ordentliche Erträge	-1.021.703,50	-902.157,23	-1.138.221,89	236.064,66
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	1.218.365,71	1.029.848,71	730.300,00	299.548,71
** 14. Aufwendungen für Versorgung		187.837,91		187.837,91
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistung	1.041.017,35	804.896,73	1.436.427,81	-631.531,08
** 16. Abschreibungen	1.057.796,70	1.002.491,13	1.084.827,00	-82.335,87
** 18. Transferaufwendungen	3.524,50	2.741,13		2.741,13
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	95.141,36	135.893,32	127.643,11	8.250,21
*** b) Ordentliche Aufwendungen	3.415.845,62	3.163.708,93	3.379.197,92	-215.488,99
*** c) außerordentliche Erträge	-31.695,06	-67.954,85	-300.000,00	232.045,15
*** d) außerordentliche Aufwendungen	9.599,85	8.437,35		8.437,35
*** e) Interne Leistungsverrechnung	-139.513,89	33.306,93		33.306,93
***** <b>Summe</b>	<b>2.232.533,02</b>	<b>2.235.341,13</b>	<b>10.639.851,92</b>	<b>-8.404.510,79</b>

## Teilhaushalt 4 – Frau Riedemann

Ergebniskonten	Ist 2010	Ist 2011	Plan 2011	Abweichung
** 01. Steuern und ähnliche Erträge				
** 03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-653,50		-653,50
** 05. öffentliche-rechtliche Erträge	-99.465,35	-128.326,61	-91.000,00	-37.326,61
** 06. privatrechtliche Erträge	-976,19	-5.011,68	-600,00	-4.411,68
** 07. Kostenerstattungen und Umlagen	-189,78	-36,81		-36,81
** 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-128,40	-6,49		-6,49
** 11. sonstige ordentliche Erträge	-20.470,91	-34.149,98		-34.149,98
*** a) Ordentliche Erträge	-121.230,63	-168.185,07	-91.600,00	-76.585,07
** 13. Aufwendungen für aktives Personal	270.456,59	279.332,74		279.332,74
** 14. Aufwendungen für Versorgung		150.752,11		150.752,11
** 15. Aufw. für Sach- & Dienstleistung	33.075,04	68.349,75	28.900,00	39.449,75
** 16. Abschreibungen	1.841,88	3.238,81	1.300,00	1.938,81
** 18. Transferaufwendungen		24,45		24,45
** 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.498,73	9.396,35	2.885,72	6.510,63
*** b) Ordentliche Aufwendungen	313.872,24	511.094,21	33.085,72	478.008,49
*** c) außerordentliche Erträge		-3.296,83		-3.296,83
*** d) außerordentliche Aufwendungen		748,90		748,90
*** e) Interne Leistungsverrechnung	88.502,43	90.823,37		90.823,37
***** <b>Summe</b>	<b>281.144,04</b>	<b>431.184,58</b>	<b>-58.514,28</b>	<b>489.698,86</b>

# Finanzrechnung<sup>3</sup>

	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Plan 2011	Abweichung
1. Steuern und ähnliche Abgaben	-8.802.557,19	-8.699.338,57	-8.686.900,00	-12.438,57
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.975.107,31	-2.523.856,16	-2.396.140,00	-127.716,16
3. Sonstige Transfereinzahlungen	-129,00	-64,80		-64,80
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	-310.858,30	-340.944,87	-294.100,00	-46.844,87
5. privatrechtliche Entgelte	-303.993,89	-289.990,33	-265.634,00	-24.356,33
6. Kostenerstattungen und -umlagen	-150.613,27	-137.055,59	-113.489,00	-23.566,59
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-71.957,66	-87.433,80	-58.400,00	-29.033,80
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-433.901,73	-429.921,76	-313.600,00	-116.321,76
<b>10. Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.049.118,35</b>	<b>-12.508.605,88</b>	<b>-12.128.263,00</b>	<b>-380.342,88</b>
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.029.080,44	3.117.623,75	3.226.000,00	-108.376,25
12. Auszahlungen für Versorgung				0,00
13. Auszahlungen für Sach- & Dienstleistungen und geringwertige Vermögensgegenstände	1.834.585,88	1.999.746,44	2.181.091,00	-181.344,56
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	521.834,93	561.468,06	544.723,00	16.745,06
15. Transferauszahlungen	6.128.781,45	6.035.307,30	6.256.588,00	-221.280,70
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	433.809,68	503.602,86	425.740,00	77.862,86
<b>17. Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.948.092,38</b>	<b>12.217.748,41</b>	<b>12.634.142,00</b>	<b>-416.393,59</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-101.025,97</b>	<b>-290.857,47</b>	<b>505.879,00</b>	<b>-796.736,47</b>
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-470.640,94	-596.846,53	-667.000,00	70.153,47
20. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-6.085,61	-16.623,14	-338.000,00	321.376,86
21. Veräußerung von Sachvermögen	-61.773,51	-438.111,11	-360.000,00	-78.111,11
22. Finanzvermögensanlagen	-2.863,23	-1.636,19	-2.800,00	1.163,81
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-541.363,29</b>	<b>-1.053.216,97</b>	<b>-1.367.800,00</b>	<b>314.583,03</b>
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	141.470,78	287.016,09	140.000,00	147.016,09
26. Baumaßnahmen	1.990.140,48	7.577.320,25	8.561.000,00	-983.679,75
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	262.011,67	294.730,99	414.300,00	-119.569,01
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	29.449,29	177.122,80	280.700,00	-103.577,20
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.423.072,22</b>	<b>8.336.190,13</b>	<b>9.396.000,00</b>	<b>-1.059.809,87</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.881.708,93</b>	<b>7.282.973,16</b>	<b>8.028.200,00</b>	<b>-745.226,84</b>
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>1.780.682,96</b>	<b>6.992.115,69</b>	<b>8.534.079,00</b>	<b>-1.541.963,31</b>
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		-15.300.000,00	-8.000.000,00	-7.300.000,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	701.368,67	7.683.604,08	512.927,00	7.170.677,08
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>701.368,67</b>	<b>-7.616.395,92</b>	<b>-7.487.073,00</b>	<b>-129.322,92</b>
<b>37. Finanzmittelveränderung insgesamt</b>	<b>2.482.051,63</b>	<b>-624.280,23</b>	<b>1.047.006,00</b>	<b>-1.671.286,23</b>
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-49.101,99	-48.327,28		
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	10.813,74	43.775,02		
40. Differenzen aufgrund einer unscharfen Periodenabgrenzung	-1.077,89	2.088,74		
41. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-39.366,14	-2.463,52		
<b>42. Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>-2.898.291,87</b>	<b>-455.606,38</b>		
<b>43. = Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>-455.606,38</b>	<b>-1.082.350,13</b>		

<sup>3</sup> nach Muster 12 - Entgegen den Vorgaben des Musters werden Einzahlungen aufgrund der besseren Darstellbarkeit vor allem von Zwischenergebnissen negativ ausgewiesen.

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

Projekt	Nettozahlung
* 5.000041 Gymnasiumbau	6.593.965,95 €
* 5.000007 Erwerb von Grundstücken	278.758,87 €
* 5.000027 Erweiterung & Sanierung von Gebäuden	269.670,35 €
* 5.000087 Flurbereinigung	134.183,24 €
* 5.000015 Fahrzeuge für den Bauhof	78.286,01 €
* 5.000017 SA-Vermögen Gymnasium	50.935,30 €
* 5.000068 Bau einer Kinderkrippe	34.020,08 €
* 5.000090 Photovoltaikanlage	32.841,00 €
* 5.000083 KP II (Stadtbücherei)	31.059,64 €
* 5.000003 Beiträge zur Kreischulbaukasse	29.364,76 €
* 5.000013 Sachanlagevermögen Feuerwehr	27.821,66 €
* 5.000008 Allg. Inventarbeschaffung	18.022,20 €
* 5.000010 Investitionsmaßnahmen der Ortschaften	16.147,96 €
* 5.000035 Maßnahmen der Dorferneuerung	16.128,42 €
* 5.000076 Erschl. GB "In den Weiden II"	14.952,37 €
* 5.000005 Erneuerung Computerausstattung (regelm.)	12.630,22 €
* 5.000085 KP II (Medienausstattung)	-2.311,04 €
* 5.000080 KP II (Gebäude GS Am Markt)	-9.101,80 €
* 5.000074 Straßensanierung 'PROFILE'	-15.845,94 €
* 5.000086 KP II (Schulsausstattung)	-31.475,70 €
* 5.000009 Erweiterung Straßenbeleuchtung	-43.665,00 €
* 5.000033 Stadtsanierung	-55.551,18 €
* 5.000011 Grundstücksveräußerungen	-401.471,01 €

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.

### Hinweis:

Das dargestellte Bilanzergebnis 2010 weist im Vergleich zum Jahresabschluss 2010 ein um 24 € verringertes Volumen auf, weil aufgrund einer am 23.05.2011 durchgeführten Programmoptimierung hinsichtlich der Abschreibung bei Sammelposten eine Neuberechnung der betroffenen Anlagen durchgeführt werden musste, um den Vorgaben der GemHKVO zu entsprechen.

## AKTIVA

Pos.	Text Bilanz/ GuV-Position	2010	2011	Abs. Abw.	Rel.Abw.
A1.2	Lizenzen	9.893,00	5.636,00	-4.257,00	-43,00
A1.3	Ähnliche Rechte	4.459,00	2.319,00	-2.140,00	-48,00
A1.4	Geleistete Investitionszuwendungen	5.467.133,00	5.312.608,00	-154.525,00	-2,80
<b>A1.</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>5.481.485,00</b>	<b>5.320.563,00</b>	<b>-160.922,00</b>	<b>-2,90</b>
A2.1	Unbeb.Grundstücke und grundstgl.Rechte	1.366.732,63	1.597.048,64	230.316,01	16,90
A2.2	Grundstücke und grundstgl.Rechte	20.772.944,03	28.006.969,54	7.234.025,51	34,80
A2.3	Infrastrukturvermögen	40.627.251,11	40.046.915,94	-580.335,17	-1,40
A2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	57.585,00	60.329,41	2.744,41	4,80
A2.6	Maschinen und techn. Anlagen; Fahrzeuge	1.089.353,00	1.156.169,00	66.816,00	6,10
A2.7	BGA, Pflanzen und Tiere	1.166.921,00	1.684.182,00	517.261,00	44,30
A2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.434.960,32	586.533,57	-848.426,75	-59,10
<b>A2.</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>66.515.747,09</b>	<b>73.138.148,10</b>	<b>6.622.401,01</b>	<b>10,00</b>
A3.2	Beteiligungen	23.900,00	23.900,00	0,00	0,00
A3.4	Ausleihungen	1.636,18	-0,01	-1.636,19	-100,00
A3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	442.040,80	300.610,42	-141.430,38	-32,00
A3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	70.583,43	51.876,51	-18.706,92	-26,50
<b>A3.</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>538.160,41</b>	<b>376.386,92</b>	<b>-161.773,49</b>	<b>-30,10</b>
<b>A4.</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>455.606,38</b>	<b>1.082.350,13</b>	<b>626.743,75</b>	<b>137,60</b>
<b>A5.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>82.150,62</b>	<b>82.051,63</b>	<b>-98,99</b>	<b>-0,10</b>
	<b>A K T I V A</b>	<b>73.073.149,50</b>	<b>79.999.499,78</b>	<b>6.926.350,28</b>	<b>9,50</b>

### A1.4 Geleistete Investitionszuwendungen

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



## A2.9 Anlagen im Bau

Die Position verringert sich um 848,5 T€. Nachstehend sind die Ende 2011 noch nicht aktivierungsfähigen Projekte aufgelistet:

Anlage	Anlagenbezeichnung	Bilanzwert
900011	Ausbau Topheide	156.833,20 €
900095	Flurbereinigung	134.183,24 €
900016	Sanierung GS Steller Straße	88.524,55 €
900074	Bau einer Kinderkrippe (Baumaßnahme)	47.077,83 €
900064	RW-Kanal Vechtaer Str./Westerstr.	38.493,21 €
900002	Ausbau Baustraßen (Baumaßnahme)	32.308,21 €
900005	Erwerb von Grundstücken	21.081,55 €
900083	Erschl. GB "In den Weiden II" (Baumaßnah	18.724,88 €
900004	Herrichtung von Ausgleichsflächen	14.912,45 €
900071	Maßnahmen LEADER	12.120,67 €
900007	Zuweisung Kreuzung L342/K101	9.444,83 €
900079	Straßensanierung 'PROFILE'	7.992,09 €
900075	SA-Vermögen KiGa H'loh	3.314,63 €
900044	Konzertpavillion (Errichtung)	1.467,23 €
900051	Straßensanierung (Baumaßnahme)	55,00 €
		<b>586.533,57 €</b>

## 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. Auf eine exakte Übersicht über die Forderungen gemäß § 56 II GemHKVO (Muster 18) wird verzichtet, da die Restlaufzeiten allesamt unter einem Jahr betragen und damit die Informationen aus der Bilanz ersichtlich sind.

## A4. Liquide Mittel

Die unterjährige Entwicklung der Liquidität kann der Anlage ‚Die Entwicklung der Liquidität 2011‘ 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 2012, um die Beamtenversorgungs- und Beihilfeumlage für das 1. Quartal 2012.

## PASSIVA

Pos.	Text Bilanz/ GuV-Position	2010	2011	Abs. Abw.	Rel.Abw.
P1.1.1	Reinvermögen	-36.422.452,88	-36.422.452,88	0	0
P1.1	Basis-Reinvermögen	-36.422.452,88	-36.422.452,88	0	0
P1.3.1	Ergebnisse aus Vorjahren	-2.855.149,18	-2.406.343,56	448.805,62	15,7
P1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	448.805,62	844.400,30	395.594,68	88,1
P1.3	Jahresergebnis	-2.406.343,56	-1.561.943,26	844.400,30	35,1
P1.4.1	Investitionszuweisungen und Zuschüsse	-6.509.966,91	-6.609.324,52	-99.357,61	-1,5
P1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	-5.577.838,00	-5.308.397,00	269.441,00	4,8
P1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-772.843,61	-789.613,45	-16.769,84	-2,2
P1.4	Sonderposten	-12.860.648,52	-12.707.334,97	153.313,55	1,2
<b>P1.</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>-51.689.444,96</b>	<b>-50.691.731,11</b>	<b>997.713,85</b>	<b>1,9</b>
P2.1.2	Verb. aus Krediten für Investitionen	-4.764.348,14	-12.380.744,06	-7.616.395,92	-159,9
P2.1	Geldschulden	-4.764.348,14	-12.380.744,06	-7.616.395,92	-159,9
P2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen	-6.175.035,09	-6.011.078,60	163.956,49	2,7
P2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen	13.580,11	51.640,18	38.060,07	280,3
P2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	412	-48.142,00	-48.554,00	-11.785
P2.5.1	Durchlaufende Posten	-25.467,88	-27.076,29	-1.608,41	-6,3
P2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-3.229,79	-2.575,31	654,48	20,3
P2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-28.697,67	-29.651,60	-953,93	-3,3
<b>P2.</b>	<b>Schulden</b>	<b>-10.954.088,79</b>	<b>-18.417.976,08</b>	<b>-7.463.887,29</b>	<b>-68,1</b>
P3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche	-4.778.730,00	-5.704.230,00	-925.500,00	-19,4
P3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit und	-413.996,22	-308.756,30	105.239,92	25,4
P3.3	Rückstellungen für unterlassene	-250.000,00	-194.643,04	55.356,96	22,1
P3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanz-	-4.465.948,00	-4.464.069,00	1.879,00	0
P3.8	Andere Rückstellungen	-81.392,71	-65.685,00	15.707,71	19,3
<b>P3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>-9.990.066,93</b>	<b>-10.737.383,34</b>	<b>-747.316,41</b>	<b>-7,5</b>
<b>P4.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>-439.548,82</b>	<b>-152.409,25</b>	<b>287.139,57</b>	<b>65,3</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>P A S S I V A</b>	<b>-73.073.149,50</b>	<b>-79.999.499,78</b>	<b>-6.926.350,28</b>	<b>-9,5</b>

### 1.4 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.

### 2. Schulden

Auf eine besondere Übersicht über die Schulden gemäß § 56 III GemHKVO (Muster 17) wird verzichtet, da die Unterscheidung nach Restlaufzeiten zugunsten einer Unterscheidung nach Gesamtlaufzeit der Schulden aufgegeben wurde und das Muster somit nicht mit aktuellen Entwicklungen übereinstimmt. Die Gesamtlaufzeiten für alle investiven Kredite der Stadt Twistringen belaufen sich auf über fünf Jahre. Da die diesbezüglichen Informationen aus der Bilanz ersichtlich sind, wird auch auf die Erstellung dieser Übersicht verzichtet.

### 3. Rückstellungen

#### 3.1 Pensionsrückstellungen

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

#### 3.2 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.

### **3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen**

Der Wintereinbruch im Dezember 2009 hat zu erheblichen Straßenschäden geführt. Hierfür wurde eine Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 250 T€ gebildet. Diese wurde noch nicht in Anspruch genommen.

### **3.6 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.

### **3.8 Andere Rückstellungen**

Diese Bilanzposition beinhaltet Rückstellungen für Prüfungen der Jahresabschlüsse (50 T€), für ein Verkehrskonzept (5,6 T€) und für Bauleitplanung (11 T€).

## **4. Passive Rechnungsabgrenzung**

Neben der Förderung des Landkreises Diepholz für das Gymnasium in Höhe von 150 T€ beinhaltet diese Bilanzposition 2,4 T€ abgegrenzte Zahlungen, welche in 2011 für Forderungen 2012 geleistet wurden.

# Anhang

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

## Vorbelastung künftiger Geschäftsjahre:

Art	Wert	Erläuterung																																																																
Haushaltsreste	63.528,64 €	<p>Im Ergebnishaushalt wurden im Rahmen bestehender Budgetvereinbarungen Haushaltsmittel ins Folgejahr übertragen, deren Zusammensetzung sich aus der folgenden Tabelle ergibt:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Produktgruppe</th> <th>Übertrag</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>5410 - Gemeindestraßen, Plätze und Wege</td><td>16.733,20 €</td></tr> <tr><td>2110 - Grundschulen</td><td>13.312,96 €</td></tr> <tr><td>1114 - Liegenschaftsmanagement</td><td>11.114,40 €</td></tr> <tr><td>3620 - Jugendarbeit</td><td>9.332,00 €</td></tr> <tr><td>3110 - Soziale Hilfen</td><td>5.023,43 €</td></tr> <tr><td>3650 - Tageseinrichtungen für Kinder</td><td>3.500,00 €</td></tr> <tr><td>1113 - Gleichstellung</td><td>2.790,42 €</td></tr> <tr><td>1115 - Regiebetrieb Bauhof</td><td>1.855,11 €</td></tr> <tr><td>5520 - Gräbenunterhaltung</td><td>1.361,35 €</td></tr> <tr><td>5800 - Gesellschaftliche Entwicklung allgemein</td><td>1.134,18 €</td></tr> <tr><td>2810 - Kulturförderung</td><td>730,46 €</td></tr> <tr><td>2720 - Büchereien und Stadtarchiv</td><td>289,04 €</td></tr> <tr><td>1260 - Feuerwehr</td><td>-3.647,91 €</td></tr> <tr> <td><b>Gesamtergebnis</b></td> <td><b>63.528,64 €</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>2010 wurden rd. 94,9 T€ Haushaltsreste im Ergebnishaushalt gebildet.</p>	Produktgruppe	Übertrag	5410 - Gemeindestraßen, Plätze und Wege	16.733,20 €	2110 - Grundschulen	13.312,96 €	1114 - Liegenschaftsmanagement	11.114,40 €	3620 - Jugendarbeit	9.332,00 €	3110 - Soziale Hilfen	5.023,43 €	3650 - Tageseinrichtungen für Kinder	3.500,00 €	1113 - Gleichstellung	2.790,42 €	1115 - Regiebetrieb Bauhof	1.855,11 €	5520 - Gräbenunterhaltung	1.361,35 €	5800 - Gesellschaftliche Entwicklung allgemein	1.134,18 €	2810 - Kulturförderung	730,46 €	2720 - Büchereien und Stadtarchiv	289,04 €	1260 - Feuerwehr	-3.647,91 €	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>63.528,64 €</b>																																		
Produktgruppe	Übertrag																																																																	
5410 - Gemeindestraßen, Plätze und Wege	16.733,20 €																																																																	
2110 - Grundschulen	13.312,96 €																																																																	
1114 - Liegenschaftsmanagement	11.114,40 €																																																																	
3620 - Jugendarbeit	9.332,00 €																																																																	
3110 - Soziale Hilfen	5.023,43 €																																																																	
3650 - Tageseinrichtungen für Kinder	3.500,00 €																																																																	
1113 - Gleichstellung	2.790,42 €																																																																	
1115 - Regiebetrieb Bauhof	1.855,11 €																																																																	
5520 - Gräbenunterhaltung	1.361,35 €																																																																	
5800 - Gesellschaftliche Entwicklung allgemein	1.134,18 €																																																																	
2810 - Kulturförderung	730,46 €																																																																	
2720 - Büchereien und Stadtarchiv	289,04 €																																																																	
1260 - Feuerwehr	-3.647,91 €																																																																	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>63.528,64 €</b>																																																																	
	1.752.056,91 €	<p>Der nebenstehende Netto-Betrag wurde für die Fortführung investiver Maßnahmen in die Planung 2012 übernommen (Vorjahreswert = 769.065,29 €)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Projekt</th> <th>Übertrag</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>* 5.000068 Bau einer Kinderkrippe</td><td>500.934,44 €</td></tr> <tr><td>* 5.000060 Förderung Gewerbegrundstücke</td><td>248.712,14 €</td></tr> <tr><td>* 5.000033 Stadtsanierung</td><td>214.457,77 €</td></tr> <tr><td>* 5.000030 Feuerwehr-Fahrzeuge</td><td>213.281,16 €</td></tr> <tr><td>* 5.000021 Ausbau Topheide</td><td>150.000,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000009 Erweiterung Straßenbeleuchtung</td><td>134.552,25 €</td></tr> <tr><td>* 5.000087 Flurbereinigung</td><td>85.816,76 €</td></tr> <tr><td>* 5.000074 Straßensanierung</td><td>71.622,93 €</td></tr> <tr><td>* 5.000010 Investitionsmaßnahmen der Ortschaften</td><td>48.961,89 €</td></tr> <tr><td>* 5.000056 Ersatzmaßnahmen Erschl. WP Abbenhausen</td><td>46.238,74 €</td></tr> <tr><td>* 5.000066 Einführung DMS &amp; Ratsinfo</td><td>32.993,20 €</td></tr> <tr><td>* 5.000065 Maßnahmen LEADER</td><td>32.672,54 €</td></tr> <tr><td>* 5.000029 Einführung digitales Funknetz</td><td>27.458,45 €</td></tr> <tr><td>* 5.000004 Ausbau Baustraßen</td><td>21.083,66 €</td></tr> <tr><td>* 5.000089 Zuschuss Schulungsheim Pfadfinder</td><td>20.000,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000013 Sachanlagevermögen Feuerwehr</td><td>12.802,54 €</td></tr> <tr><td>* 5.000006 Herrichtung von Ausgleichsflächen</td><td>10.981,57 €</td></tr> <tr><td>* 5.000001 Ausbau Kinderspielplätze</td><td>9.136,23 €</td></tr> <tr><td>* 5.000062 Neubau Bauhof (Baumaßnahme)</td><td>8.620,17 €</td></tr> <tr><td>* 5.000005 Erneuerung Computerausstattung (regelm.)</td><td>6.882,82 €</td></tr> <tr><td>* 5.000017 SA-Vermögen Gymnasium</td><td>6.746,99 €</td></tr> <tr><td>* 5.000090 Photovoltaikanlage</td><td>6.239,79 €</td></tr> <tr><td>* 5.000036 Inv.zuwendungen an Sportvereine</td><td>5.000,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000047 Konzertpavillion</td><td>4.149,19 €</td></tr> <tr><td>* 5.000031 Geräte für den Bauhof</td><td>3.660,67 €</td></tr> <tr><td>* 5.000051 Bus-Wartehäuschen</td><td>3.353,54 €</td></tr> <tr><td>* 5.000085 KP II (Medienausstattung)</td><td>2.311,04 €</td></tr> <tr><td>* 5.000015 Fahrzeuge für den Bauhof</td><td>2.059,23 €</td></tr> <tr><td>* 5.000012 Bahnhofsvorplatz</td><td>-82.200,00 €</td></tr> <tr><td>* 5.000075 Erschl. GB "Osterkamp"</td><td>-96.472,80 €</td></tr> <tr> <td><b>Gesamt</b></td> <td><b>1.752.056,91 €</b></td> </tr> </tbody> </table>	Projekt	Übertrag	* 5.000068 Bau einer Kinderkrippe	500.934,44 €	* 5.000060 Förderung Gewerbegrundstücke	248.712,14 €	* 5.000033 Stadtsanierung	214.457,77 €	* 5.000030 Feuerwehr-Fahrzeuge	213.281,16 €	* 5.000021 Ausbau Topheide	150.000,00 €	* 5.000009 Erweiterung Straßenbeleuchtung	134.552,25 €	* 5.000087 Flurbereinigung	85.816,76 €	* 5.000074 Straßensanierung	71.622,93 €	* 5.000010 Investitionsmaßnahmen der Ortschaften	48.961,89 €	* 5.000056 Ersatzmaßnahmen Erschl. WP Abbenhausen	46.238,74 €	* 5.000066 Einführung DMS & Ratsinfo	32.993,20 €	* 5.000065 Maßnahmen LEADER	32.672,54 €	* 5.000029 Einführung digitales Funknetz	27.458,45 €	* 5.000004 Ausbau Baustraßen	21.083,66 €	* 5.000089 Zuschuss Schulungsheim Pfadfinder	20.000,00 €	* 5.000013 Sachanlagevermögen Feuerwehr	12.802,54 €	* 5.000006 Herrichtung von Ausgleichsflächen	10.981,57 €	* 5.000001 Ausbau Kinderspielplätze	9.136,23 €	* 5.000062 Neubau Bauhof (Baumaßnahme)	8.620,17 €	* 5.000005 Erneuerung Computerausstattung (regelm.)	6.882,82 €	* 5.000017 SA-Vermögen Gymnasium	6.746,99 €	* 5.000090 Photovoltaikanlage	6.239,79 €	* 5.000036 Inv.zuwendungen an Sportvereine	5.000,00 €	* 5.000047 Konzertpavillion	4.149,19 €	* 5.000031 Geräte für den Bauhof	3.660,67 €	* 5.000051 Bus-Wartehäuschen	3.353,54 €	* 5.000085 KP II (Medienausstattung)	2.311,04 €	* 5.000015 Fahrzeuge für den Bauhof	2.059,23 €	* 5.000012 Bahnhofsvorplatz	-82.200,00 €	* 5.000075 Erschl. GB "Osterkamp"	-96.472,80 €	<b>Gesamt</b>	<b>1.752.056,91 €</b>
Projekt	Übertrag																																																																	
* 5.000068 Bau einer Kinderkrippe	500.934,44 €																																																																	
* 5.000060 Förderung Gewerbegrundstücke	248.712,14 €																																																																	
* 5.000033 Stadtsanierung	214.457,77 €																																																																	
* 5.000030 Feuerwehr-Fahrzeuge	213.281,16 €																																																																	
* 5.000021 Ausbau Topheide	150.000,00 €																																																																	
* 5.000009 Erweiterung Straßenbeleuchtung	134.552,25 €																																																																	
* 5.000087 Flurbereinigung	85.816,76 €																																																																	
* 5.000074 Straßensanierung	71.622,93 €																																																																	
* 5.000010 Investitionsmaßnahmen der Ortschaften	48.961,89 €																																																																	
* 5.000056 Ersatzmaßnahmen Erschl. WP Abbenhausen	46.238,74 €																																																																	
* 5.000066 Einführung DMS & Ratsinfo	32.993,20 €																																																																	
* 5.000065 Maßnahmen LEADER	32.672,54 €																																																																	
* 5.000029 Einführung digitales Funknetz	27.458,45 €																																																																	
* 5.000004 Ausbau Baustraßen	21.083,66 €																																																																	
* 5.000089 Zuschuss Schulungsheim Pfadfinder	20.000,00 €																																																																	
* 5.000013 Sachanlagevermögen Feuerwehr	12.802,54 €																																																																	
* 5.000006 Herrichtung von Ausgleichsflächen	10.981,57 €																																																																	
* 5.000001 Ausbau Kinderspielplätze	9.136,23 €																																																																	
* 5.000062 Neubau Bauhof (Baumaßnahme)	8.620,17 €																																																																	
* 5.000005 Erneuerung Computerausstattung (regelm.)	6.882,82 €																																																																	
* 5.000017 SA-Vermögen Gymnasium	6.746,99 €																																																																	
* 5.000090 Photovoltaikanlage	6.239,79 €																																																																	
* 5.000036 Inv.zuwendungen an Sportvereine	5.000,00 €																																																																	
* 5.000047 Konzertpavillion	4.149,19 €																																																																	
* 5.000031 Geräte für den Bauhof	3.660,67 €																																																																	
* 5.000051 Bus-Wartehäuschen	3.353,54 €																																																																	
* 5.000085 KP II (Medienausstattung)	2.311,04 €																																																																	
* 5.000015 Fahrzeuge für den Bauhof	2.059,23 €																																																																	
* 5.000012 Bahnhofsvorplatz	-82.200,00 €																																																																	
* 5.000075 Erschl. GB "Osterkamp"	-96.472,80 €																																																																	
<b>Gesamt</b>	<b>1.752.056,91 €</b>																																																																	
Bürgschaften	0,00 €																																																																	

Art	Wert	Erläuterung
Gewährleistungsverträge	248.712,14 €	Sollten erschließungs- und anliegerbeitragsfrei verkaufte Gewerbegrundstück an den Schmutzwasserkanal angeschlossen werden, wäre der Baukostenzuschuss durch die Stadt Twistringen zu übernehmen.
Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00 €	

### Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage:

Aufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 772,5 T€ netto konnten nur zum Teil durch erhöhte Erträge aus Gewerbesteuern sowie durch außerordentliche Erträge kompensiert werden, so dass ein um 217 T€ erhöhtes Defizit zu verzeichnen war.

Die Liquiditätslage (siehe auch grafische Darstellung in der Anlage) bewegte sich auf einem niedrigeren Niveau als im Vorjahr, so dass ein zeitweiliges Inanspruchnehmen der Liquiditätskreditemächtigung nicht zu vermeiden war. Für die Zwischenfinanzierung des vorzeitig übernommenen zweiten Bauabschnittes ‚Gymnasium‘ wurde im Juni ein kurzfristiger investiver Kredit von 6,6 Mio€ aufgenommen, welcher im Rahmen des Forwardkredites aus November 2010 in Höhe von 8,7 Mio€ im September 2011 abgelöst wurde. Einen weiteren Überblick über die quartalsweise Entwicklung der einzelnen Aufwands- und Ertragsarten gibt die Anlage ‚Quartalsvergleiche‘.

Die Belastung aus der Aufgabe Gymnasium (bislang ist die gesetzlich vorgesehene 50%ige Beteiligung des Landkreises Diepholz an den Baukosten des ersten Bauabschnittes in dessen Finanzplanung nicht eingeflossen, während die entsprechende Beteiligung für den zweiten Bauabschnitt in Form eines Zinszuschusses gewährt wurde) und der Ausbau der Kinderbetreuung (zusätzliche Betreuung von Kindern unter 3 Jahren) wird eine Herausforderung für die Haushalte der Folgejahre darstellen.

Der Stand der Überschussrücklage reicht aus, um eine Rücklage in Höhe von 300 T€ für über- und außerplanmäßige Aufwendungen zu bilden und das Defizit des Berichtsjahres sowie des Folgejahres zu decken. Aus derzeitiger Sicht wird ab 2013 ein Haushaltssicherheitskonzept erforderlich sein.

Twistringen,

gez. K. Meyer

(Bürgermeister)