Gemeinde Schwarme

Jahresabschluss 2012

Inhaltsübersicht **Seite**

Bilanz	**02 - 05**
Ergebnisrechnung	**06 - 07**
Finanzfinanzrechnung	**08**
Teilergebnisrechnung	**09 - 28**
Teilfinanzrechnung	**29 - 50**
Anlagen zum Anhang	**51**
Rechenschaftsbericht	**52 - 107**
Anlagenübersicht	**108 - 112**
Schuldenübersicht	**113**
Rückstellungsübersicht	**114**
Forderungsübersicht	**115**
Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	**116**

Gemeinde Schwarme

Bilanz

Jahresabschluss 2012

Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2011	2012
		EUR	EUR
1		2	3
1	**Immaterielles Vermögen**	**104.570,23**	**115.471,28**
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	0,00	0,00
1.3	Ähnliche Rechte	56.240,00	53.872,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	48.330,23	61.599,28
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2	**Sachvermögen**	**5.757.623,43**	**5.688.343,97**
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	180.126,60	207.283,11
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119.579,61	155.508,72
2.3	Infrastrukturvermögen	4.766.420,08	4.621.357,29
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	676.969,19	667.879,39
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	14.527,95	36.135,17
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	180,29
3	**Finanzvermögen**	**98.966,44**	**89.169,41**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	1.537,00	1.537,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	615,00	615,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	52.120,40	42.258,75
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	9.540,00
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	44.694,04	35.218,66
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4	**Liquide Mittel**	**619.680,82**	**610.586,41**
5	**Aktive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme AKTIVA	**6.580.840,92**	**6.503.571,07**

Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2011	2012
		EUR	EUR
1		2	3
1	**Nettoposition**	**5.045.782,52**	**4.901.835,11**
1.1	Basis-Reinvermögen	2.761.268,35	2.761.268,35
1.1.1	Reinvermögen	2.761.268,35	2.761.268,35
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	-48.892,77	-43.452,41
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-48.892,77	-43.452,41
	- ordentliches Ergebnis	-315.019,91	-303.017,46
	- außerordentliches Ergebnis	266.127,14	259.565,05
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 9.765 Euro)		
1.4	Sonderposten	2.333.406,94	2.184.019,17
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.115.740,05	1.047.965,55
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.217.666,89	1.136.053,62
1.4.3	Gebührenausgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2	**Schulden**	**94.041,90**	**80.123,13**
2.1	Geldschulden	0,00	0,00
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.375,36	40.783,09
2.4	Transferverbindlichkeiten	7.972,25	17.094,66
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	7.972,25	17.094,66
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	51.694,29	22.245,38
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00

Bilanz 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2011	2012
		EUR	EUR
1		2	3
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	51.694,29	22.245,38
3	**Rückstellungen**	**1.441.016,50**	**1.521.612,83**
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	139.583,43	142.629,83
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	1.293.020,00	1.370.183,00
3.7	Rückstelllungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	8.413,07	8.800,00
4	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme PASSIVA	**6.580.840,92**	**6.503.571,07**

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 329.704 Euro
2. Bürgschaften: 0 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0 Euro
5. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0 Euro

*** *Ende der Liste "Bilanz"* ***

Gemeinde Schwarme

Ergebnisrechnung + Finanzrechnung

Jahresabschluss 2012

Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.359.983,39	1.441.652,43	1.304.900,00	136.752,43
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.293,89	94.260,54	98.500,00	-4.239,46
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	152.541,04	149.387,77	157.800,00	-8.412,23
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	54.480,08	50.935,44	57.400,00	-6.464,56
6. + privatrechtliche Entgelte	13.714,08	14.124,42	12.700,00	1.424,42
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.341,39	8.481,77	12.200,00	-3.718,23
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.058,82	5.323,16	5.100,00	223,16
11. + sonstige ordentliche Erträge	105.702,88	77.828,09	104.000,00	-26.171,91
12. = Summe ordentliche Erträge	**1.821.115,57**	**1.841.993,62**	**1.752.600,00**	**89.393,62**
13. - Aufwendungen für aktives Personal	262.177,98	272.567,47	305.600,00	-33.032,53
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.521,64	138.327,23	150.000,00	-11.672,77
16. - Abschreibungen	179.124,29	172.905,72	170.800,00	2.105,72
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.881,00	218,00	2.000,00	-1.782,00
18. - Transferaufwendungen	1.162.579,72	1.187.212,11	1.109.300,00	77.912,11
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	62.254,36	58.760,64	64.700,00	-5.939,36
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.800.538,99**	**1.829.991,17**	**1.802.400,00**	**27.591,17**
21. = Ordentliches Ergebnis	**20.576,58**	**12.002,45**	**-49.800,00**	**61.802,45**
22. + außerordentliche Erträge	6.914,06	24.635,55	1.600,00	23.035,55
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	31.197,64	0,00	31.197,64
24. = außerordentliches Ergebnis	**6.914,06**	**-6.562,09**	**1.600,00**	**-8.162,09**
= Jahresergebnis	**27.490,64**	**5.440,36**	**-48.200,00**	**53.640,36**

**** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ****

Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.367.124,98	1.429.724,18	1.304.900,00	124.824,18
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.666,13	116.721,84	98.500,00	18.221,84
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	53.839,71	50.982,34	57.400,00	-6.417,66
5. + Privatrechtiche Entgelte	11.324,27	14.055,56	12.700,00	1.355,56
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.023,39	11.601,77	12.200,00	-598,23
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.719,22	6.582,76	5.100,00	1.482,76
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	76.470,88	74.628,09	104.000,00	-29.371,91
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.639.168,58**	**1.704.296,54**	**1.594.800,00**	**109.496,54**
11. - Auszahlungen für aktives Personal	259.131,58	269.521,07	305.600,00	-36.078,93
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	141.088,40	120.830,95	150.000,00	-29.169,05
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.903,00	218,00	2.000,00	-1.782,00
15. - Transferauszahlungen	1.010.872,15	1.136.122,22	1.108.200,00	27.922,22
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.269,96	63.547,20	64.700,00	-1.152,80
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.469.265,09**	**1.590.239,44**	**1.630.500,00**	**-40.260,56**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**169.903,49**	**114.057,10**	**-35.700,00**	**149.757,10**
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	94.745,00	0,00	120.000,00	-120.000,00
20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	20.867,00	20.000,00	100.000,00	-80.000,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	514.978,40	13.638,00	1.800,00	11.838,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	26.300,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**656.890,40**	**33.638,00**	**221.800,00**	**-188.162,00**
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	261.852,47	58.698,98	30.000,00	28.698,98
26. - Baumaßnahmen	9.406,96	79.675,07	303.000,00	-223.324,93
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.599,72	4.428,44	8.000,00	-3.571,56
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.087,00	0,00	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	13.987,02	15.000,00	-1.012,98
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**278.946,15**	**156.789,51**	**356.000,00**	**-199.210,49**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**377.944,25**	**-123.151,51**	**-134.200,00**	**11.048,49**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**547.847,74**	**-9.094,41**	**-169.900,00**	**160.805,59**
37. = Finanzmittelbestand	**547.847,74**	**-9.094,41**	**-169.900,00**	**160.805,59**
40a.= Saldo der Finanzrechnung	**547.847,74**	**-9.094,41**	**-169.900,00**	**160.805,59**
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	**71.833,08**	**619.680,82**	**619.681,00**	**- - - - -**
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	**619.680,82**	**610.586,41**	**449.781,00**	**160.805,41**

**** Ende der Liste "Finanzrechnung" ****

Gemeinde Schwarme

Teilergebnisrechnung + Teilfinanzrechnung

Jahresabschluss 2012

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt	**1110**	**Gemeindeorgane**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.779,04	1.559,30	1.800,00	-240,70
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	12.319,75	12.534,60	11.200,00	1.334,60
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**19.098,79**	**14.093,90**	**13.000,00**	**1.093,90**
21. = ordentliches Ergebnis	**-19.098,79**	**-14.093,90**	**-13.000,00**	**-1.093,90**
25. = Jahresergebnis	**-19.098,79**	**-14.093,90**	**-13.000,00**	**-1.093,90**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-19.098,79**	**-14.093,90**	**-13.000,00**	**-1.093,90**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Datum: **04.03.2024**
Uhrzeit: **08:57:51**

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt	**1111**	**Zentrale Verwaltung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500,00	1.500,00	1.000,00	500,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	2.338,46	2.158,64	2.500,00	-341,36
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.838,46**	**3.658,64**	**3.500,00**	**158,64**
21. = ordentliches Ergebnis	**-3.838,46**	**-3.658,64**	**-3.500,00**	**-158,64**
25. = Jahresergebnis	**-3.838,46**	**-3.658,64**	**-3.500,00**	**-158,64**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-3.838,46**	**-3.658,64**	**-3.500,00**	**-158,64**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Datum: **04.03.2024**
Uhrzeit: **08:57:51**

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt	**1114**	**Liegenschaftsverwaltung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
6. + privatrechtliche Entgelte	1.562,11	1.562,11	1.500,00	62,11
12. = Summe ordentliche Erträge	**1.562,11**	**1.562,11**	**1.500,00**	**62,11**
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	341,38	215,48	400,00	-184,52
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	676,00	2.290,84	1.000,00	1.290,84
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.017,38**	**2.506,32**	**1.400,00**	**1.106,32**
21. = ordentliches Ergebnis	**544,73**	**-944,21**	**100,00**	**-1.044,21**
22. + außerordentliche Erträge	6.664,06	10.369,05	1.600,00	8.769,05
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	886,48	0,00	886,48
24. = außerordentliches Ergebnis	**6.664,06**	**9.482,57**	**1.600,00**	**7.882,57**
25. = Jahresergebnis	**7.208,79**	**8.538,36**	**1.700,00**	**6.838,36**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**7.208,79**	**8.538,36**	**1.700,00**	**6.838,36**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt	**1116**	**Gebäudemanagement**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	94,55	567,30	0,00	567,30
6. + privatrechtliche Entgelte	12.151,97	12.562,31	11.200,00	1.362,31
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	148,75	0,00	148,75
12. = Summe ordentliche Erträge	**12.246,52**	**13.278,36**	**11.200,00**	**2.078,36**
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.564,79	17.565,73	7.400,00	10.165,73
16. - Abschreibungen	4.211,21	6.412,24	3.000,00	3.412,24
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	992,25	1.012,50	2.000,00	-987,50
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**11.768,25**	**24.990,47**	**12.400,00**	**12.590,47**
21. = ordentliches Ergebnis	**478,27**	**-11.712,11**	**-1.200,00**	**-10.512,11**
25. = Jahresergebnis	**478,27**	**-11.712,11**	**-1.200,00**	**-10.512,11**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**478,27**	**-11.712,11**	**-1.200,00**	**-10.512,11**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Datum: 04.03.2024
Uhrzeit: 08:57:51

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**2810**	**Kultur- und Heimatpflege**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**0,00**	**0,00**	**3.500,00**	**-3.500,00**
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	6.400,00	-6.400,00
18. - Transferaufwendungen	1.450,00	1.450,00	1.500,00	-50,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.450,00**	**1.450,00**	**7.900,00**	**-6.450,00**
21. = ordentliches Ergebnis	**-1.450,00**	**-1.450,00**	**-4.400,00**	**2.950,00**
25. = Jahresergebnis	**-1.450,00**	**-1.450,00**	**-4.400,00**	**2.950,00**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-1.450,00**	**-1.450,00**	**-4.400,00**	**2.950,00**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**365**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt	**3650**	**Kindergarten Schwarme**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.444,66	90.304,39	91.000,00	-695,61
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	2.672,68	3.280,07	3.300,00	-19,93
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	54.480,08	50.935,44	57.400,00	-6.464,56
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.476,00	5.998,61	6.700,00	-701,39
11. + sonstige ordentliche Erträge	985,00	1.007,50	0,00	1.007,50
12. = Summe ordentliche Erträge	**176.058,42**	**151.526,01**	**158.400,00**	**-6.873,99**
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	239.529,03	259.426,17	292.300,00	-32.873,83
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.747,92	28.471,57	39.700,00	-11.228,43
16. - Abschreibungen	11.665,45	11.928,03	13.600,00	-1.671,97
18. - Transferaufwendungen	19.534,45	19.228,11	22.500,00	-3.271,89
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	17.374,44	14.197,25	19.300,00	-5.102,75
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**324.851,29**	**333.251,13**	**387.400,00**	**-54.148,87**
21. = ordentliches Ergebnis	**-148.792,87**	**-181.725,12**	**-229.000,00**	**47.274,88**
22. + außerordentliche Erträge	250,00	750,00	0,00	750,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	17.094,66	0,00	17.094,66
24. = außerordentliches Ergebnis	**250,00**	**-16.344,66**	**0,00**	**-16.344,66**
25. = Jahresergebnis	**-148.542,87**	**-198.069,78**	**-229.000,00**	**30.930,22**
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.300,00	0,00	0,00	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.300,00	0,00	0,00	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-147.242,87**	**-198.069,78**	**-229.000,00**	**30.930,22**

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**365**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt	**3651**	**Kinderhort Schwarme**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	9.616,75	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21. = ordentliches Ergebnis	**-9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. = Jahresergebnis	**-9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Datum: **04.03.2024**
Uhrzeit: **08:57:51**

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**
Produkt	**3660**	**Jugendarbeit**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.366,98	3.956,15	4.000,00	-43,85
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	319,75	0,00	319,75
12. = Summe ordentliche Erträge	**3.366,98**	**4.275,90**	**4.000,00**	**275,90**
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	13.032,20	13.141,30	13.300,00	-158,70
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.304,34	10.267,68	14.500,00	-4.232,32
16. - Abschreibungen	307,70	837,00	1.400,00	-563,00
18. - Transferaufwendungen	778,50	0,00	2.500,00	-2.500,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.777,46	3.701,81	3.500,00	201,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**25.200,20**	**27.947,79**	**35.200,00**	**-7.252,21**
21. = ordentliches Ergebnis	**-21.833,22**	**-23.671,89**	**-31.200,00**	**7.528,11**
22. + außerordentliche Erträge	0,00	300,00	0,00	300,00
24. = außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**300,00**
25. = Jahresergebnis	**-21.833,22**	**-23.371,89**	**-31.200,00**	**7.828,11**
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.300,00	0,00	0,00	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.300,00	0,00	0,00	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-23.133,22**	**-23.371,89**	**-31.200,00**	**7.828,11**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Datum: **04.03.2024**
Uhrzeit: **08:57:51**

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**
Produkt	**3661**	**Spielplätze**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	1.700,00	-1.700,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**0,00**	**0,00**	**1.700,00**	**-1.700,00**
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.130,04	1.285,60	3.000,00	-1.714,40
16. - Abschreibungen	643,39	643,39	3.700,00	-3.056,61
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.404,00	2.349,00	1.200,00	1.149,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.177,43**	**4.277,99**	**7.900,00**	**-3.622,01**
21. = ordentliches Ergebnis	**-3.177,43**	**-4.277,99**	**-6.200,00**	**1.922,01**
25. = Jahresergebnis	**-3.177,43**	**-4.277,99**	**-6.200,00**	**1.922,01**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-3.177,43**	**-4.277,99**	**-6.200,00**	**1.922,01**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**421**	**Förderung des Sports**
Produkt	**4210**	**Sportförderung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	556,59	556,59	2.000,00	-1.443,41
18. - Transferaufwendungen	15.600,00	15.600,00	15.600,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**16.156,59**	**16.156,59**	**17.600,00**	**-1.443,41**
21. = ordentliches Ergebnis	**-16.156,59**	**-16.156,59**	**-17.600,00**	**1.443,41**
25. = Jahresergebnis	**-16.156,59**	**-16.156,59**	**-17.600,00**	**1.443,41**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-16.156,59**	**-16.156,59**	**-17.600,00**	**1.443,41**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**5110**	**Räumliche Planung und Entwicklung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.482,25	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**1.482,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	309,40	912,97	1.000,00	-87,03
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**309,40**	**912,97**	**1.000,00**	**-87,03**
21. = ordentliches Ergebnis	**1.172,85**	**-912,97**	**-1.000,00**	**87,03**
25. = Jahresergebnis	**1.172,85**	**-912,97**	**-1.000,00**	**87,03**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.172,85**	**-912,97**	**-1.000,00**	**87,03**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**531**	**Elektrizitätsversorgung**
Produkt	**5310**	**Stromversorgung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
11. + sonstige ordentliche Erträge	66.113,36	64.853,37	64.600,00	253,37
12. = Summe ordentliche Erträge	**66.113,36**	**64.853,37**	**64.600,00**	**253,37**
ordentliche Aufwendungen				
18. - Transferaufwendungen	4.289,48	0,00	3.500,00	-3.500,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.289,48**	**0,00**	**3.500,00**	**-3.500,00**
21. = ordentliches Ergebnis	**61.823,88**	**64.853,37**	**61.100,00**	**3.753,37**
25. = Jahresergebnis	**61.823,88**	**64.853,37**	**61.100,00**	**3.753,37**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**61.823,88**	**64.853,37**	**61.100,00**	**3.753,37**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**532**	**Gasversorgung**
Produkt	**5320**	**Gasversorgung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
11. + sonstige ordentliche Erträge	9.336,52	6.849,22	9.300,00	-2.450,78
12. = Summe ordentliche Erträge	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**
ordentliche Aufwendungen				
21. = ordentliches Ergebnis	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**
25. = Jahresergebnis	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**5410**	**Gemeindestraßen**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	114.469,77	110.236,36	109.700,00	536,36
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.865,39	2.014,66	5.500,00	-3.485,34
12. = Summe ordentliche Erträge	**120.335,16**	**112.251,02**	**115.200,00**	**-2.948,98**
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.926,63	48.802,67	45.000,00	3.802,67
16. - Abschreibungen	148.753,10	144.563,62	142.700,00	1.863,62
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	23.110,00	19.706,00	23.500,00	-3.794,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**216.789,73**	**213.072,29**	**211.200,00**	**1.872,29**
21. = ordentliches Ergebnis	**-96.454,57**	**-100.821,27**	**-96.000,00**	**-4.821,27**
25. = Jahresergebnis	**-96.454,57**	**-100.821,27**	**-96.000,00**	**-4.821,27**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-96.454,57**	**-100.821,27**	**-96.000,00**	**-4.821,27**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**545**	**Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung**
Produkt	**5450**	**Straßenbeleuchtung**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	326,71	326,71	1.000,00	-673,29
12. = Summe ordentliche Erträge	**326,71**	**326,71**	**1.000,00**	**-673,29**
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.713,26	9.946,76	10.800,00	-853,24
16. - Abschreibungen	796,85	796,85	4.400,00	-3.603,15
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**8.510,11**	**10.743,61**	**15.200,00**	**-4.456,39**
21. = ordentliches Ergebnis	**-8.183,40**	**-10.416,90**	**-14.200,00**	**3.783,10**
25. = Jahresergebnis	**-8.183,40**	**-10.416,90**	**-14.200,00**	**3.783,10**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-8.183,40**	**-10.416,90**	**-14.200,00**	**3.783,10**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**
Produkt	**5510**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	34.977,33	34.977,33	42.100,00	-7.122,67
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**34.977,33**	**34.977,33**	**72.100,00**	**-37.122,67**
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.204,84	17.799,47	19.000,00	-1.200,53
16. - Abschreibungen	2.368,00	2.368,00	0,00	2.368,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	2.262,00	810,00	500,00	310,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**21.834,84**	**20.977,47**	**19.500,00**	**1.477,47**
21. = ordentliches Ergebnis	**13.142,49**	**13.999,86**	**52.600,00**	**-38.600,14**
22. + außerordentliche Erträge	0,00	13.216,50	0,00	13.216,50
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	13.216,50	0,00	13.216,50
24. = außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. = Jahresergebnis	**13.142,49**	**13.999,86**	**52.600,00**	**-38.600,14**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**13.142,49**	**13.999,86**	**52.600,00**	**-38.600,14**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**
Produkt	**5520**	**Grabenräumung und -ausbau**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
18. - Transferaufwendungen	4.287,29	3.737,00	4.800,00	-1.063,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**4.287,29**	**3.737,00**	**4.800,00**	**-1.063,00**
21. = ordentliches Ergebnis	**-4.287,29**	**-3.737,00**	**-4.800,00**	**1.063,00**
25. = Jahresergebnis	**-4.287,29**	**-3.737,00**	**-4.800,00**	**1.063,00**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-4.287,29**	**-3.737,00**	**-4.800,00**	**1.063,00**

A. Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**611**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt	**6110**	**Öffentliche Abgaben**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.359.983,39	1.441.652,43	1.304.900,00	136.752,43
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.282,00	1.210,00	2.000,00	-790,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	4.710,00	0,00	100,00	-100,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**1.366.975,39**	**1.442.862,43**	**1.307.000,00**	**135.862,43**
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	22,00	0,00	0,00	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.881,00	218,00	2.000,00	-1.782,00
18. - Transferaufwendungen	1.116.640,00	1.147.197,00	1.058.900,00	88.297,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.118.543,00**	**1.147.415,00**	**1.060.900,00**	**86.515,00**
21. = ordentliches Ergebnis	**248.432,39**	**295.447,43**	**246.100,00**	**49.347,43**
25. = Jahresergebnis	**248.432,39**	**295.447,43**	**246.100,00**	**49.347,43**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**248.432,39**	**295.447,43**	**246.100,00**	**49.347,43**

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**612**	**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Produkt	**6120**	**Allgemeine Finanzangelegenheiten**

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.776,82	4.113,16	3.100,00	1.013,16
11. + sonstige ordentliche Erträge	24.558,00	5.118,00	0,00	5.118,00
12. = Summe ordentliche Erträge	**28.334,82**	**9.231,16**	**3.100,00**	**6.131,16**
ordentliche Aufwendungen				
16. - Abschreibungen	9.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.800,00**	**4.800,00**	**0,00**	**4.800,00**
21. = ordentliches Ergebnis	**18.534,82**	**4.431,16**	**3.100,00**	**1.331,16**
25. = Jahresergebnis	**18.534,82**	**4.431,16**	**3.100,00**	**1.331,16**
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**18.534,82**	**4.431,16**	**3.100,00**	**1.331,16**

*** *Ende der Liste "A. Teilergebnisrechnung"* ***

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt	**1110**	**Gemeindeorgane**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.629,04	1.534,80	1.800,00	-265,20
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.957,75	13.453,60	11.200,00	2.253,60
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**18.586,79**	**14.988,40**	**13.000,00**	**1.988,40**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-18.586,79**	**-14.988,40**	**-13.000,00**	**-1.988,40**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-18.586,79**	**-14.988,40**	**-13.000,00**	**-1.988,40**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-18.586,79**	**-14.988,40**	**-13.000,00**	**-1.988,40**
37b. Saldo des Finanzplans	**-18.586,79**	**-14.988,40**	**-13.000,00**	**-1.988,40**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-48.078,89**	**-66.665,68**	**-66.665,68**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-66.665,68**	**-81.654,08**	**-79.665,68**	**-1.988,40**

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt	**1111**	**Zentrale Verwaltung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.338,46	2.158,64	2.500,00	-341,36
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.338,46**	**2.158,64**	**3.500,00**	**-1.341,36**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.338,46**	**-2.158,64**	**-3.500,00**	**1.341,36**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-2.338,46**	**-2.158,64**	**-3.500,00**	**1.341,36**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-2.338,46**	**-2.158,64**	**-3.500,00**	**1.341,36**
37b. Saldo des Finanzplans	**-2.338,46**	**-2.158,64**	**-3.500,00**	**1.341,36**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-4.582,45**	**-6.920,91**	**-6.920,91**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-6.920,91**	**-9.079,55**	**-10.420,91**	**1.341,36**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt	**1114**	**Liegenschaftsverwaltung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtiche Entgelte	1.462,11	1.462,11	1.500,00	-37,89
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.462,11**	**1.462,11**	**1.500,00**	**-37,89**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	371,38	215,48	400,00	-184,52
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	792,00	1.913,84	1.000,00	913,84
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.163,38**	**2.129,32**	**1.400,00**	**729,32**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**298,73**	**-667,21**	**100,00**	**-767,21**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21. + Veräußerung von Sachvermögen	29.594,00	13.638,00	1.800,00	11.838,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**29.594,00**	**13.638,00**	**1.800,00**	**11.838,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	31.244,48	30.000,00	1.244,48
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**31.244,48**	**30.000,00**	**1.244,48**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**29.594,00**	**-17.606,48**	**-28.200,00**	**10.593,52**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**29.892,73**	**-18.273,69**	**-28.100,00**	**9.826,31**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**29.892,73**	**-18.273,69**	**-28.100,00**	**9.826,31**
37b. Saldo des Finanzplans	**29.892,73**	**-18.273,69**	**-28.100,00**	**9.826,31**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**162.350,99**	**192.243,72**	**192.243,72**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**192.243,72**	**173.970,03**	**164.143,72**	**9.826,31**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**11**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**111**	**Verwaltungssteuerung und Service**
Produkt	**1116**	**Gebäudemanagement**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	9.862,16	12.593,45	11.200,00	1.393,45
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	148,75	0,00	148,75
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**9.862,16**	**12.742,20**	**11.200,00**	**1.542,20**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.691,28	5.514,98	7.400,00	-1.885,02
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	992,25	1.012,50	2.000,00	-987,50
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**11.683,53**	**6.527,48**	**9.400,00**	**-2.872,52**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.821,37**	**6.214,72**	**1.800,00**	**4.414,72**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	94.745,00	0,00	25.000,00	-25.000,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**94.745,00**	**0,00**	**25.000,00**	**-25.000,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	35,69	79.494,78	30.000,00	49.494,78
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**35,69**	**79.494,78**	**30.000,00**	**49.494,78**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**94.709,31**	**-79.494,78**	**-5.000,00**	**-74.494,78**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**92.887,94**	**-73.280,06**	**-3.200,00**	**-70.080,06**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**92.887,94**	**-73.280,06**	**-3.200,00**	**-70.080,06**
37b. Saldo des Finanzplans	**92.887,94**	**-73.280,06**	**-3.200,00**	**-70.080,06**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-377.603,65**	**-260.735,71**	**-260.735,71**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-284.715,71**	**-334.015,77**	**-263.935,71**	**-70.080,06**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**28**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produktgruppe	**281**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**
Produkt	**2810**	**Kultur- und Heimatpflege**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**3.500,00**	**-3.500,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	6.400,00	-6.400,00
15. - Transferauszahlungen	1.450,00	1.450,00	1.500,00	-50,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.450,00**	**1.450,00**	**7.900,00**	**-6.450,00**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.450,00**	**-1.450,00**	**-4.400,00**	**2.950,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-1.450,00**	**-1.450,00**	**-4.400,00**	**2.950,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-1.450,00**	**-1.450,00**	**-4.400,00**	**2.950,00**
37b. Saldo des Finanzplans	**-1.450,00**	**-1.450,00**	**-4.400,00**	**2.950,00**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-4.700,00**	**-6.150,00**	**-6.150,00**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-6.150,00**	**-7.600,00**	**-10.550,00**	**2.950,00**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**365**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt	**3650**	**Kindergarten Schwarme**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.183,88	109.098,71	91.000,00	18.098,71
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	53.839,71	50.982,34	57.400,00	-6.417,66
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.158,00	9.118,61	6.700,00	2.418,61
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	985,00	1.007,50	0,00	1.007,50
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**173.166,59**	**170.207,16**	**155.100,00**	**15.107,16**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	236.482,63	256.379,77	292.300,00	-35.920,23
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	34.653,41	30.132,34	39.700,00	-9.567,66
15. - Transferauszahlungen	12.571,30	29.483,22	22.500,00	6.983,22
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.998,04	14.610,81	19.300,00	-4.689,19
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**299.705,38**	**330.606,14**	**373.800,00**	**-43.193,86**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-126.538,79**	**-160.398,98**	**-218.700,00**	**58.301,02**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.806,25	1.023,67	500,00	523,67
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**4.806,25**	**1.023,67**	**500,00**	**523,67**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**-4.806,25**	**-1.023,67**	**-500,00**	**-523,67**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-131.345,04**	**-161.422,65**	**-219.200,00**	**57.777,35**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-131.345,04**	**-161.422,65**	**-219.200,00**	**57.777,35**
37a. Rechnungsergebnisse aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	4.240,00	0,00	0,00	0,00
37b. Saldo des Finanzplans	**-127.105,04**	**-161.422,65**	**-219.200,00**	**57.777,35**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-393.340,70**	**-518.125,74**	**-518.125,74**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-520.445,74**	**-679.548,39**	**-737.325,74**	**57.777,35**

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**365**	**Tageseinrichtungen für Kinder**
Produkt	**3651**	**Kinderhort Schwarme**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	9.616,75	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
37b. Saldo des Finanzplans	**-9.616,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-67.647,34**	**-77.264,09**	**-77.264,09**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-77.264,09**	**-77.264,09**	**-77.264,09**	**0,00**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**
Produkt	**3660**	**Jugendarbeit**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.623,13	4.000,00	3.623,13
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	319,75	0,00	319,75
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**7.942,88**	**4.000,00**	**3.942,88**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	13.032,20	13.141,30	13.300,00	-158,70
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.435,44	10.112,60	14.500,00	-4.387,40
15. - Transferauszahlungen	1.078,50	0,00	2.500,00	-2.500,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.719,46	3.621,81	3.500,00	121,81
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**24.265,60**	**26.875,71**	**33.800,00**	**-6.924,29**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-24.265,60**	**-18.932,83**	**-29.800,00**	**10.867,17**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.793,47	3.404,77	500,00	2.904,77
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.793,47**	**3.404,77**	**500,00**	**2.904,77**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.793,47**	**-3.404,77**	**-500,00**	**-2.904,77**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-26.059,07**	**-22.337,60**	**-30.300,00**	**7.962,40**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-26.059,07**	**-22.337,60**	**-30.300,00**	**7.962,40**
37a. Rechnungsergebnisse aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-4.240,00	0,00	0,00	0,00
37b. Saldo des Finanzplans	**-30.299,07**	**-22.337,60**	**-30.300,00**	**7.962,40**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-49.146,17**	**-79.445,24**	**-79.445,24**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-79.445,24**	**-101.782,84**	**-109.745,24**	**7.962,40**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**36**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**366**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**
Produkt	**3661**	**Spielplätze**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.130,04	1.285,60	3.000,00	-1.714,40
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.032,00	1.404,00	1.200,00	204,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.162,04**	**2.689,60**	**4.200,00**	**-1.510,40**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.162,04**	**-2.689,60**	**-4.200,00**	**1.510,40**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-2.162,04**	**-2.689,60**	**-4.200,00**	**1.510,40**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-2.162,04**	**-2.689,60**	**-4.200,00**	**1.510,40**
37b. Saldo des Finanzplans	**-2.162,04**	**-2.689,60**	**-4.200,00**	**1.510,40**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-22.755,85**	**-24.917,89**	**-24.917,89**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-24.917,89**	**-27.607,49**	**-29.117,89**	**1.510,40**

Hauptproduktbereich	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**42**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**421**	**Förderung des Sports**
Produkt	**4210**	**Sportförderung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
15. - Transferauszahlungen	15.600,00	15.600,00	15.600,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**15.600,00**	**15.600,00**	**15.600,00**	**0,00**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-15.600,00**	**-15.600,00**	**-15.600,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-15.600,00**	**-15.600,00**	**-15.600,00**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-15.600,00**	**-15.600,00**	**-15.600,00**	**0,00**
37b. Saldo des Finanzplans	**-15.600,00**	**-15.600,00**	**-15.600,00**	**0,00**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-82.340,00**	**-97.940,00**	**-97.940,00**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-97.940,00**	**-113.540,00**	**-113.540,00**	**0,00**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**51**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**511**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Produkt	**5110**	**Räumliche Planung und Entwicklung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.482,25	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.482,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	309,40	912,97	1.000,00	-87,03
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**309,40**	**912,97**	**1.000,00**	**-87,03**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.172,85**	**-912,97**	**-1.000,00**	**87,03**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.172,85**	**-912,97**	**-1.000,00**	**87,03**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**1.172,85**	**-912,97**	**-1.000,00**	**87,03**
37b. Saldo des Finanzplans	**1.172,85**	**-912,97**	**-1.000,00**	**87,03**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-2.800,47**	**-1.627,62**	**-1.627,62**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-1.627,62**	**-2.540,59**	**-2.627,62**	**87,03**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**531**	**Elektrizitätsversorgung**
Produkt	**5310**	**Stromversorgung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	66.113,36	64.853,37	64.600,00	253,37
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**66.113,36**	**64.853,37**	**64.600,00**	**253,37**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
15. - Transferauszahlungen	6.713,06	0,00	3.500,00	-3.500,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.713,06**	**0,00**	**3.500,00**	**-3.500,00**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**59.400,30**	**64.853,37**	**61.100,00**	**3.753,37**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.087,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.087,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**-1.087,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**58.313,30**	**64.853,37**	**61.100,00**	**3.753,37**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**58.313,30**	**64.853,37**	**61.100,00**	**3.753,37**
37b. Saldo des Finanzplans	**58.313,30**	**64.853,37**	**61.100,00**	**3.753,37**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**195.431,72**	**253.745,02**	**253.745,02**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**253.745,02**	**318.598,39**	**314.845,02**	**3.753,37**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**53**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**532**	**Gasversorgung**
Produkt	**5320**	**Gasversorgung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.336,52	6.849,22	9.300,00	-2.450,78
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**
37b. Saldo des Finanzplans	**9.336,52**	**6.849,22**	**9.300,00**	**-2.450,78**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**14.582,20**	**23.918,72**	**23.918,72**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**23.918,72**	**30.767,94**	**33.218,72**	**-2.450,78**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**541**	**Gemeindestraßen**
Produkt	**5410**	**Gemeindestraßen**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.865,39	2.014,66	5.500,00	-3.485,34
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.865,39**	**2.014,66**	**5.500,00**	**-3.485,34**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	53.556,82	44.776,52	45.000,00	-223,48
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	21.008,00	23.110,00	23.500,00	-390,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**74.564,82**	**67.886,52**	**68.500,00**	**-613,48**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-68.699,43**	**-65.871,86**	**-63.000,00**	**-2.871,86**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	95.000,00	-95.000,00
20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	20.867,00	20.000,00	60.000,00	-40.000,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**20.867,00**	**20.000,00**	**155.000,00**	**-135.000,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	9.371,27	0,00	273.000,00	-273.000,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	13.987,02	15.000,00	-1.012,98
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**9.371,27**	**13.987,02**	**288.000,00**	**-274.012,98**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**11.495,73**	**6.012,98**	**-133.000,00**	**139.012,98**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-57.203,70**	**-59.858,88**	**-196.000,00**	**136.141,12**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-57.203,70**	**-59.858,88**	**-196.000,00**	**136.141,12**
37b. Saldo des Finanzplans	**-57.203,70**	**-59.858,88**	**-196.000,00**	**136.141,12**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-734.044,51**	**-791.248,21**	**-791.248,21**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-791.248,21**	**-851.107,09**	**-987.248,21**	**136.141,12**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**54**	**Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN**
Produktgruppe	**545**	**Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung**
Produkt	**5450**	**Straßenbeleuchtung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	7.174,51	8.546,19	10.800,00	-2.253,81
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.174,51**	**8.546,19**	**10.800,00**	**-2.253,81**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-7.174,51**	**-8.546,19**	**-10.800,00**	**2.253,81**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**7.000,00**	**-7.000,00**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**-7.000,00**	**7.000,00**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-7.174,51**	**-8.546,19**	**-17.800,00**	**9.253,81**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-7.174,51**	**-8.546,19**	**-17.800,00**	**9.253,81**
37b. Saldo des Finanzplans	**-7.174,51**	**-8.546,19**	**-17.800,00**	**9.253,81**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-48.921,17**	**-56.095,68**	**-56.095,68**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-56.095,68**	**-64.641,87**	**-73.895,68**	**9.253,81**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**551**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**
Produkt	**5510**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**30.000,00**	**-30.000,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	18.137,08	17.799,47	19.000,00	-1.200,53
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	432,00	2.262,00	500,00	1.762,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**18.569,08**	**20.061,47**	**19.500,00**	**561,47**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-18.569,08**	**-20.061,47**	**10.500,00**	**-30.561,47**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20. + Beiträgen u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	485.384,40	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**485.384,40**	**0,00**	**40.000,00**	**-40.000,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	261.852,47	27.454,50	0,00	27.454,50
26. - Baumaßnahmen	0,00	180,29	0,00	180,29
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**261.852,47**	**27.634,79**	**0,00**	**27.634,79**
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**223.531,93**	**-27.634,79**	**40.000,00**	**-67.634,79**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**204.962,85**	**-47.696,26**	**50.500,00**	**-98.196,26**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**204.962,85**	**-47.696,26**	**50.500,00**	**-98.196,26**
37b. Saldo des Finanzplans	**204.962,85**	**-47.696,26**	**50.500,00**	**-98.196,26**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**152.519,53**	**357.482,38**	**357.482,38**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**357.482,38**	**309.786,12**	**407.982,38**	**-98.196,26**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**55**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**552**	**Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**
Produkt	**5520**	**Grabenräumung und -ausbau**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
15. - Transferauszahlungen	4.287,29	3.737,00	4.800,00	-1.063,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.287,29**	**3.737,00**	**4.800,00**	**-1.063,00**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-4.287,29**	**-3.737,00**	**-4.800,00**	**1.063,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-4.287,29**	**-3.737,00**	**-4.800,00**	**1.063,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**-4.287,29**	**-3.737,00**	**-4.800,00**	**1.063,00**
37b. Saldo des Finanzplans	**-4.287,29**	**-3.737,00**	**-4.800,00**	**1.063,00**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-12.646,99**	**-16.934,28**	**-16.934,28**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-16.934,28**	**-20.671,28**	**-21.734,28**	**1.063,00**

Hauptproduktbereich	**5**	**Gestaltung und Umwelt**
Produktbereich	**57**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**571**	**Wirtschaftsförderung**
Produkt	**5710**	**Wirtschaftsförderung**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**-1.309,00**	**-1.309,00**	**-1.309,00**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-1.309,00**	**-1.309,00**	**-1.309,00**	**0,00**

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**611**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**
Produkt	**6110**	**Öffentliche Abgaben**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.367.124,98	1.429.724,18	1.304.900,00	124.824,18
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.478,00	934,00	2.000,00	-1.066,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	36,00	1.918,00	100,00	1.818,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.369.638,98**	**1.432.576,18**	**1.307.000,00**	**125.576,18**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.903,00	218,00	2.000,00	-1.782,00
15. - Transferauszahlungen	969.172,00	1.085.852,00	1.057.800,00	28.052,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**971.075,00**	**1.086.070,00**	**1.059.800,00**	**26.270,00**
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**398.563,98**	**346.506,18**	**247.200,00**	**99.306,18**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**398.563,98**	**346.506,18**	**247.200,00**	**99.306,18**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**398.563,98**	**346.506,18**	**247.200,00**	**99.306,18**
37b. Saldo des Finanzplans	**398.563,98**	**346.506,18**	**247.200,00**	**99.306,18**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**746.857,00**	**1.145.420,98**	**1.145.420,98**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**1.145.420,98**	**1.491.927,16**	**1.392.620,98**	**99.306,18**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	6120	Allgemeine Finanzangelegenheiten

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.241,22	5.648,76	3.100,00	2.548,76
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.241,22**	**5.648,76**	**3.100,00**	**2.548,76**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.241,22**	**5.648,76**	**3.100,00**	**2.548,76**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
23. + sonstige Investitionstätigkeit	26.300,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**26.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	**26.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**28.541,22**	**5.648,76**	**3.100,00**	**2.548,76**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Summe der Salden aus Zeile 33 und 36	**28.541,22**	**5.648,76**	**3.100,00**	**2.548,76**
37b. Saldo des Finanzplans	**28.541,22**	**5.648,76**	**3.100,00**	**2.548,76**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**32.694,58**	**34.935,80**	**34.935,80**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**61.235,80**	**40.584,56**	**38.035,80**	**2.548,76**

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**618**	**Einheitskasse**
Produkt	**6180**	**Einheitskasse**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37a. Rechnungsergebnisse aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-547.847,74	9.094,41	0,00	9.094,41
37b. Saldo des Finanzplans	**-547.847,74**	**9.094,41**	**0,00**	**9.094,41**
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**540.604,26**	**-7.243,48**	**-7.243,48**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**-7.243,48**	**1.850,93**	**-7.243,48**	**9.094,41**

B. Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Hauptproduktbereich	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**61**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**619**	**VV-Konten**
Produkt	**6199**	**VV-Konten**

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ansätze des Haushalts-jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2011	2012	2012	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
38. + Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ	**4.876,91**	**4.876,91**	**4.876,91**	**0,00**
39. = Voraussichtlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ	**4.876,91**	**4.876,91**	**4.876,91**	**0,00**

**** Ende der Liste "B. Teilfinanzrechnung" ****

Gemeinde Schwarme

Anlagen zum Anhang

Jahresabschluss 2012

Gemeinde Schwarme

Rechenschaftsbericht

2012

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

1.1 Rechtsstellung und Wirkungskreis

1.2 Organe und Vertretungsbefugnis

1.3 Einnahmenbeschaffung und steuerliche Verhältnisse

1.4 Sonstige Prüfungen

2 Jahresergebnis

2.1 Gesamtergebnislage

2.1.1 Ertragslage

2.1.2 Aufwandslage

2.2 Gesamtfinanzlage

2.2.1 Investitionstätigkeit

3 Vermögens- und Schuldenlage

3.1 Aktiva

3.1.1 Immaterielles Vermögen

3.1.2 Sachanlagevermögen

3.1.3 Finanzvermögen

3.1.4 Liquide Mittel

3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

3.2 Passiva

3.2.1 Nettoposition

3.2.2 Schulden

3.2.3 Rückstellungen

3.2.4 Passive Rechnungsabgrenzung

4 Kennzahlen

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

4.1.2 Personalaufwand

4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

4.1.4 Transferaufwendungen

4.1.5 Haushaltsergebnis

4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

4.2.2 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

5.2 Entwicklung der Verschuldung

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 57 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO), den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

1.1 Rechtsstellung und Wirkungskreis

Die Rechtsstellung der Gemeinde Schwarme ergibt sich aus dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG).

Die Gemeinde Schwarme ist Mitgliedsgemeinde der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen im Landkreis Diepholz. Die Gemeinde Schwarme verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Zum 31. Dezember 2012 betrug die Einwohnerzahl 2.498,00.

Die Rechtsaufsichtsbehörde ist der Landkreis Diepholz. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Niedersächsische Ministerium für Inneres und Sport. Der Sitz der Verwaltung der Gemeinde Schwarme befindet sich im Rathaus, Lange Straße 11 in 27305 Bruchhausen-Vilsen.

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Schwarme wird seit dem Haushaltsjahr 2008 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (kommunale Doppik) gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG geführt.

Gemäß § 12 Abs. 1 NKomVG wurde die Hauptsatzung der Gemeinde Schwarme am 08. Februar 2012 vom Rat beschlossen und trat am 02. März 2012 in Kraft.

Da die Haushaltssatzung der Gemeinde Schwarme keine genehmigungspflichtigen Bestandteile enthält, ist die Haushaltssatzung genehmigungsfrei. Die Kommunalaufsichtsbehörde teilte mit Schreiben vom 14. März 2012 mit, dass die Haushaltssatzung nicht beanstandet werde.

Eine Nachtragshaushaltssatzung im Sinne des § 115 NKomVG ist für das Haushaltsjahr 2012 nicht erlassen worden.

1.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Schwarme nehmen durch die Wahl des Rates und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Gemeinde teil.

Der Rat ist das oberste Organ der Gemeinde Schwarme. Die Anzahl der Mitglieder des Rates beträgt nach § 46 Abs. 1 NKomVG in Kommunen mit 2.001 bis 3.000 Einwohnern 12 Mitglieder.

Der Rat wird für jeweils fünf Jahre gewählt.

Der Rat trifft die wichtigsten Entscheidungen der Gemeinde Schwarme. Der Rat kann zur Vorbereitung seiner Beschlüsse Ausschüsse aus seiner Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Im Haushaltsjahr 2012 bestehen bei der Gemeinde Schwarme keine Ausschüsse.

Der Rat kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auch auf den Bürgermeister oder einen Ausschuss übertragen. Dies gilt jedoch nicht für die in § 58 NKomVG aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten des Rates. Der Rat überwacht die gesamte Verwaltung der Gemeinde Schwarme und die Geschäftsführung des Bürgermeisters bzw. des Gemeindedirektors. Jener leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

1.3 Einnahmenbeschaffung und steuerliche Verhältnisse

Einnahmenbeschaffung

Die Gemeinde Schwarme erhebt nach § 111 NKomVG Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften. Die zur Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen Erträge hat die Gemeinde Schwarme, soweit vertretbar und geboten, aus Entgelten für Leistungen zu erheben, soweit die sonstigen Erträge nicht ausreichen.

Die Gemeinde Schwarme hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der GemHKVO als Basis-Reinvermögen ausgewiesen. Dieses ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden zum Bilanzstichtag.

Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Schwarme ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) nur im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art ein steuerpflichtiger Unternehmer. Ihr Unternehmen im Sinne des UStG umfasst alle ihre Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden.

Im Jahr 2012 erfolgte keine Veranlagung von Betrieben gewerblicher Art der Gemeinde Schwarme zur Körperschaft- und Umsatzsteuer.

1.4 Sonstige Prüfungen

Die Revision des Landkreises Diepholz hat die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Schwarme zum 1. Januar 2008 geprüft und den Prüfungsvermerk erteilt. Der Schlussbericht der Revision vom 10. März 2014 liegt vor.

Entsprechende Korrekturen wurden im Jahresabschluss 2008 vorgenommen. Etwaige Prüfungsfeststellungen zu den noch nicht geprüften Jahresabschlüssen 2008 bis 2016 sollen in den nächstmöglich offenen Jahresabschluss eingearbeitet werden.

2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 3 NKomVG soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettoposition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettoposition. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2012 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 5.440,36 EUR ab. Das Jahresergebnis des Jahres 2012 weicht gegenüber dem Ansatz des Jahres 2012 um 53.640,36 EUR ab.

2.1 Gesamtergebnislage

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)

= **Jahresergebnis**

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Ordentliche Erträge	1.821.115,57	1.752.600	1.841.993,62	89.393,62	5,10
Ordentliche Aufwendungen	1.800.538,99	1.802.400	1.829.991,17	27.591,17	1,53
Ordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO)	**20.576,58**	**-49.800**	**12.002,45**	**61.802,45**	**124,10**

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Außerordentliche Erträge	6.914,06	1.600	24.635,55	23.035,55	1.439,72
Außerordentliche Aufwendungen	--	0	31.197,64	31.197,64	100,00
Außerordentliches Ergebnis (ohne Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO)	**6.914,06**	**1.600**	**-6.562,09**	**-8.162,09**	**-510,13**
Gesamtergebnis	**27.490,64**	**-48.200**	**5.440,36**	**53.640,36**	**111,29**

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 5.440,36 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -22.050,28 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von -48.200 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 53.640,36 Euro.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Gemeinde Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 12.002,45 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -8.574,13 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 61.802,45 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -6.562,09 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 1.600 Euro ergibt sich eine Abweichung von -8.162,09 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung -13.476,15 Euro.

Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
1. - Nettoposition	4.501.871	4.730.024	5.009.707	5.045.783	4.901.835
1.1 - Basis-Reinvermögen	2.658.279	2.694.887	2.694.887	2.761.268	2.761.268
1.2 - Rücklagen	0	0	0	0	0
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3 - Bewertungsrücklage	0	0	0	0	0
1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen	0	0	0	0	0
1.2.5 - Sonstige Rücklagen	0	0	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	-13.472	-248.909	-76.383	-48.893	-43.452
1.4 - Sonderposten	1.857.064	2.284.045	2.391.203	2.333.407	2.184.019

2.1.1 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Anteile der einzelnen Steuerarten an der Kernfinanzierungsmasse, auch im Vergleich zum Planansatz.

Hebesätze der Realsteuern

In der nachfolgenden Tabelle werden die Hebesätze der Realsteuern der Gemeinde Schwarme für das Haushaltsjahr 2012 dargestellt.

Hebesätze der Realsteuern

Steuerart	Hebesatz
Grundsteuer A	350
Grundsteuer B	350
Gewerbesteuer	350

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Steuern und ähnliche Abgaben	1.359.983,39	1.304.900	1.441.652,43	136.752,43	10,48
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.293,89	98.500	94.260,54	-4.239,46	-4,30
Auflösungserträge aus Sonderposten	152.541,04	157.800	149.387,77	-8.412,23	-5,33
öffentlich-rechtliche Entgelte	54.480,08	57.400	50.935,44	-6.464,56	-11,26
privatrechtliche Entgelte	13.714,08	12.700	14.124,42	1.424,42	11,22
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.341,39	12.200	8.481,77	-3.718,23	-30,48
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.058,82	5.100	5.323,16	223,16	4,38
sonstige ordentliche Erträge	105.702,88	104.000	77.828,09	-26.171,91	-25,17
Ordentliche Erträge	**1.821.115,57**	**1.752.600**	**1.841.993,62**	**89.393,62**	**5,10**
außerordentliche Erträge	6.914,06	1.600	24.635,55	23.035,55	1.439,72
Summe der Erträge	**1.828.029,63**	**1.754.200**	**1.866.629,17**	**112.429,17**	**6,41**

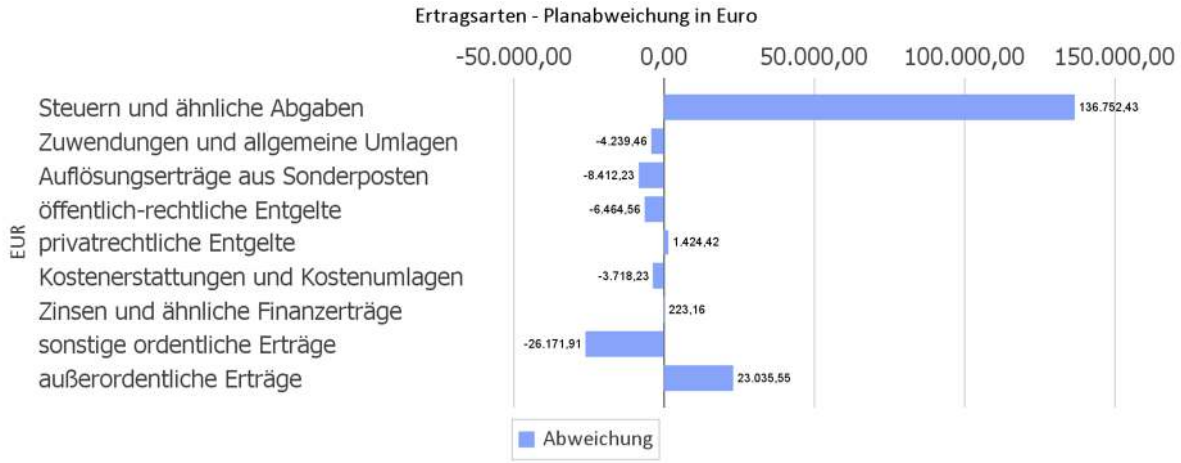
Die Summe der Erträge weicht um 38.599,54 Euro vom Vorjahresergebnis und um 112.429,17 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 20.878,05 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 89.393,62 Euro.

Bei den außerordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 17.721,49 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 23.035,55 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung aufgeführt:

Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine bezogene Leistung darstellen, sondern von der Gemeinde zur Erzielung von Einnahmen erhoben werden. Mit den Einnahmen aus Steuern und ähnlichen Abgaben sollen die wesentlich erforderlichen Finanzmittel für die Erledigung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung gestellt werden.

Die Gemeinde Schwarme erhebt neben den Grundsteuern A und B eine Gewerbesteuer sowie die Hundesteuer nach den geltenden Vorschriften. Darüber hinaus partizipiert die Gemeinde über gesetzliche Umlagen an der Einkommen- und Umsatzsteuer (Gemeinschaftssteuern).

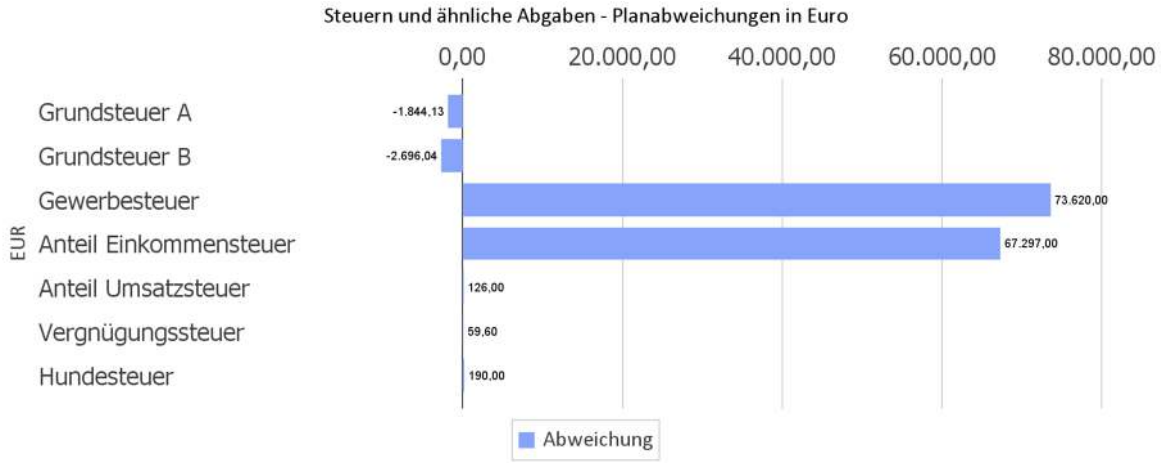
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Steuern und ähnliche Abgaben	**1.359.983,39**	**1.304.900**	**1.441.652,43**	**136.752,43**	**10,48**
30110000 - Grundsteuer A	46.795,45	48.000	46.155,87	-1.844,13	-3,84
30120000 - Grundsteuer B	266.777,84	270.000	267.303,96	-2.696,04	-1,00
30130000 - Gewerbesteuer	346.846,00	243.000	316.620,00	73.620,00	30,30
30210000 - Gemeindeanteil an der Einkom-	660.116,00	705.000	772.297,00	67.297,00	9,55

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
mensteuer					
30220000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	27.508,00	27.000	27.126,00	126,00	0,47
30310000 - Vergnügungssteuer	459,60	400	459,60	59,60	14,90
30320000 - Hundesteuer	11.480,50	11.500	11.690,00	190,00	1,65

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Kommunen. Es handelt sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge. Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Die Gemeinde Schwarme erhält bis einschließlich des Jahres 2013 Finanzhilfen vom Land Niedersachsen für den Aufgabenbereich der Kindertagesstätten. Darüber hinaus partizipiert die Gemeinde an einer Zuweisung für die Jugendarbeit von der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -20.033,35 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -4.239,46 Euro.

Die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen einschließlich Abweichung zwischen Plan und Ergebnis ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen (ohne Auflösung SoPo Zuwendungen)	**114.293,89**	**98.500**	**94.260,54**	**-4.239,46**	**-4,30**
31410000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	108.495,00	86.000	85.304,39	-695,61	-0,81
31420000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	5.798,89	9.000	8.956,15	-43,85	-0,49
31440000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	0	--	0,00	0,00
31480000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	--	3.500	0,00	-3.500,00	-100,00

Auflösungserträge aus Sonderposten

Empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sind als Sonderposten zu passivieren und ertragswirksam aufzulösen (vgl. § 42 Abs. 5 GemHKVO). Der Auflösungszeitraum stimmt in der Regel mit dem Abschreibungszeitraum des Vermögensgegenstandes überein. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stellen ausschließlich buchhalterische Werte und keinen Zufluss von liquiden Mitteln dar.

Die Entwicklung der Auflösungserträge aus Sonderposten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Auflösungserträge aus Sonderposten

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Auflösungserträge aus Sonderposten	**152.541,04**	**157.800**	**149.387,77**	**-8.412,23**	**-5,33**
31610000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	69.441,60	66.700	67.774,50	1.074,50	1,61
31620000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten	0,00	1.000	0,00	-1.000,00	-100,00
33710000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	83.099,44	90.100	81.613,27	-8.486,73	-9,42

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte, die insbesondere im Rahmen der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen, Amtshandlungen und öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen erhoben werden. Öffentlich-rechtliche Entgelte sind dadurch gekennzeichnet, dass ihrer Erhebung eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z. B. Gesetz, Verordnung, öffentlich-rechtliche Satzung) zu Grunde liegt. Die vereinnahmten öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in der Gemeinde Schwarme betreffen ausschließlich Kindergartengebühren.

Die Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

öffentlich-rechtliche Entgelte

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	**54.480,08**	**57.400**	**50.935,44**	**-6.464,56**	**-11,26**
33210000 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	54.480,08	57.400	50.935,44	-6.464,56	-11,26

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden im Rahmen des gegenseitigen Austauschs von Leistungen erhoben, die auf Basis privatrechtlicher Verträge vereinbart wurden. Die Gemeinde ist als Vertragspartner Empfänger zuvor ausgehandelter Entgelte. Im Gegenzug ist sie verpflichtet, die vertraglich vereinbarte Leistung zur Verfügung zu stellen. Hierdurch entstehen privatrechtliche Forderungen.

Die Gemeinde Schwarme vereinnahmt privatrechtliche Entgelte insbesondere durch die Vermietung- und Verpachtung von Grundstücksflächen und Gebäudeobjekten.

Die Entwicklung der privatrechtlichen Leistungsentgelte im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	**13.714,08**	**12.700**	**14.124,42**	**1.424,42**	**11,22**
34110000 - Mieten und Pachten	13.714,08	12.700	14.124,42	1.424,42	11,22
34210000 - Erträge aus Verkauf	--	0	--	0,00	0,00

Kostenerstattungen und –umlagen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Aufwendungen bzw. Leistungen zu verstehen, die die Gemeinde für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt stets ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde. Dabei ist unerheblich, auf welcher Rechtsgrundlage (z.B. privatrechtliche Vereinbarung oder gesetzliche Grundlage) die Erstattungspflicht beruht und ob die Erstattung die Aufwendungen der Gemeinde ganz oder nur teilweise deckt.

Die Entwicklung der Kostenerstattungen und -umlagen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Kostenerstattungen und -umlagen

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**14.341,39**	**12.200**	**8.481,77**	**-3.718,23**	**-30,48**
34820000 - Erstattungen von Gemeinden (GV)	13.702,48	6.700	5.655,00	-1.045,00	-15,60
34860000 - Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	--	0	--	0,00	0,00
34870000 - Erstattungen von privaten Unternehmen	638,91	5.500	2.826,77	-2.673,23	-48,60

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Zu den Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen zählen insbesondere Gewinnanteile, Dividenden sowie Zinserträge aus Beteiligungen. Darüber hinaus erwirtschaftet die Gemeinde Schwarme Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen. Die Verzinsung von Steuernachforderungen betrifft insbesondere den Gewerbesteuerbereich.

Die Entwicklung der Zinsen und ähnlichen Finanzerträge im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	**6.058,82**	**5.100**	**5.323,16**	**223,16**	**4,38**
36150000 - Zinserträge vom verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	--	0	--	0,00	0,00
36170000 - Zinserträge von Kreditinstituten	3.756,92	3.000	4.093,26	1.093,26	36,44
36510000 - Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligun-	19,90	100	19,90	-80,10	-80,10

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
gen					
36910000 - Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	2.282,00	2.000	1.210,00	-790,00	-39,50

Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen zählen all jene Erträge, die nicht einer anderen Position zuzuordnen sind oder die nach dem niedersächsischen Kontenrahmen hier ausgewiesen werden müssen, wie z. B. die Erträge aus den Konzessionsabgaben Strom und Gas. Die Vereinnahmung von Konzessionserträgen stellt eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite dar.

Die Entwicklung der sonstigen ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Sonstige ordentliche Erträge	**105.702,88**	**104.000**	**77.828,09**	**-26.171,91**	**-25,17**
35110000 - Konszessionsabgaben	75.449,88	103.900	71.702,59	-32.197,41	-30,99
35620000 - Sonstige Zinsen u.ä.	4.710,00	100	0,00	-100,00	-100,00
35820000 - Erträge aus aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	--	0	--	0,00	0,00
35831000 - Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzel-/Pauschalwertberichtigungen)	24.558,00	--	5.118,00	5.118,00	100,00
35910000 - Andere sonstige Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	985,00	0	1.007,50	1.007,50	100,00

Außerordentliche Erträge

Bei außerordentlichen Erträgen handelt es sich um seltene oder ungewöhnliche Erträge, die nicht der typischen Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind. Auch nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnende Erträge zählen hierzu, sofern diese Erträge nicht normalerweise periodenfremd anfallen, wie z. B. Mietnebenkostenabrechnungen. Auch Erträge aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen, sind hierunter zu erfassen.

Die Entwicklung der außerordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Außerordentliche Erträge	**6.914,06**	**1.600**	**24.635,55**	**23.035,55**	**1.439,72**
50110000 - Spenden	250,00	0	1.050,00	1.050,00	100,00
50290000 - Sonstige perioden-fremde Erträge	--	0	--	0,00	0,00
53110000 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.664,06	1.600	23.585,55	21.985,55	1.374,10

2.1.2 Aufwandslage

Die **Gesamtaufwendungen** verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 60.649,82 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.861.188,81 Euro weichen um 58.788,81 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die **ordentlichen Aufwendungen** weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 29.452,18 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 27.591,17 Euro.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis weichen die **außerordentlichen Aufwendungen** um 31.197,64 Euro ab. Die Abweichung gegenüber dem Haushaltsplan beträgt im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen 31.197,64 Euro.

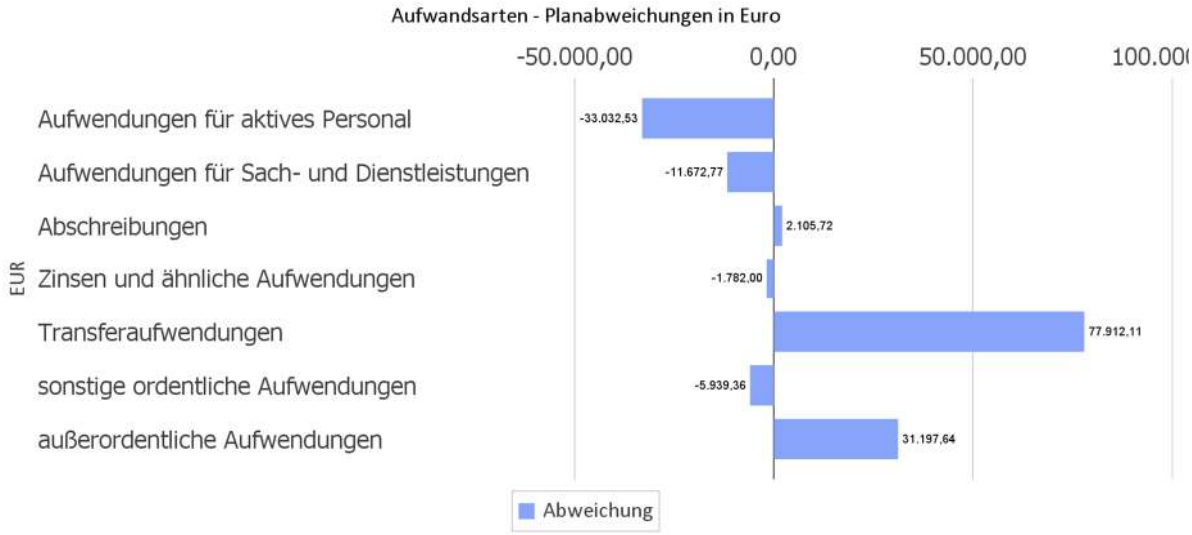
Die folgende Tabelle zeigt Rechnungsergebnisse der einzelnen Aufwandsarten für das Vorjahr 2011 und das Haushaltsjahr 2012, außerdem wird die Abweichung zum Planansatz dargestellt:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Aufwendungen für aktives Personal	262.177,98	305.600	272.567,47	-33.032,53	-10,81
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.521,64	150.000	138.327,23	-11.672,77	-7,78
Abschreibungen	179.124,29	170.800	172.905,72	2.105,72	1,23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.881,00	2.000	218,00	-1.782,00	-89,10
Transferaufwendungen	1.162.579,72	1.109.300	1.187.212,11	77.912,11	7,02
sonstige ordentliche Aufwendungen	62.254,36	64.700	58.760,64	-5.939,36	-9,18
Ordentliche Aufwen-	**1.800.538,99**	**1.802.400**	**1.829.991,17**	**27.591,17**	**1,53**

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
dungen					
außerordentliche Aufwendungen	--	0	31.197,64	31.197,64	100,00
Aufwendungen Gesamt	**1.800.538,99**	**1.802.400**	**1.861.188,81**	**58.788,81**	**3,26**

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung aufgeführt:

Personal- und Versorgungsaufwand

Zu den Aufwendungen für aktives Personal zählen alle Haupt- und Nebenleistungen, die als Entgelt für die aktive Arbeitsleistung an die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Kommune für persönlich-individuelle Leistungen bezahlt werden.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Personalaufwendungen	**262.177,98**	**305.600**	**272.567,47**	**-33.032,53**	**-10,81**
40120000 - Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	205.608,19	237.800	208.537,28	-29.262,72	-12,31
40220000 - Beiträge zu Versorgungskassen tariflich Beschäftigte	13.297,03	19.300	19.875,53	575,53	2,98
40320000 - Beiträge zur	42.708,58	47.900	43.543,44	-4.356,56	-9,10

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
gesetzlichen Sozialversicherung tariflich Beschäftigte					
40410000 - Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Beschäftigte	564,18	600	611,22	11,22	1,87

Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen im Wesentlichen die Geschäftsvorfälle, die erforderlich sind, um den Betrieb der Verwaltung aufrecht zu erhalten. Hierzu zählen z. B. die Aufwendungen für Instandhaltungen des Vermögens, Mieten und Pachten, Bezug von Wärme, Strom, Gas und Wasser.

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 138.327,23 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 5.805,59 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -11.672,77 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**132.521,64**	**150.000**	**138.327,23**	**-11.672,77**	**-7,78**
42110000 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	26.659,59	33.900	23.052,20	-10.847,80	-32,00
42120000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.697,00	42.300	35.116,26	-7.183,74	-16,98
42210000 - Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.933,47	600	419,14	-180,86	-30,14
42220000 - Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter bis 150 € netto	3.390,93	1.100	13.056,43	11.956,43	1.086,95
42310000 - Mieten und Pachten	6.138,97	6.300	6.881,31	581,31	9,23
42410000 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.352,38	43.300	28.845,90	-14.454,10	-33,38
42610000 - Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	673,20	2.200	1.821,26	-378,74	-17,22
42710000 - Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.085,90	6.900	6.919,75	19,75	0,29

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
42810000 - Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	23.280,80	12.400	21.302,01	8.902,01	71,79
42910000 - Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	309,40	1.000	912,97	-87,03	-8,70

Abschreibungen

Abschreibungen stellen die buchmäßige Abbildung der Wertminderung von längerfristig dienenden, abnutzbaren Vermögensgegenständen im Haushaltsjahr dar (§ 59 Nr. 1 GemHK-VO) und bilden keinen Zahlungsabfluss von liquiden Mitteln ab.

In der Kontengruppe 47 werden auch die Abschreibungen des Umlaufvermögens (z. B. Wertberichtigungen) gebucht.

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2012 auf insgesamt 172.905,72 Euro. Die Abschreibungen weichen um 2.105,72 Euro von dem geplanten Ergebnis in Höhe von 170.800 Euro ab.

Abschreibungen

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Bilanzielle Abschreibungen	**179.124,29**	**170.800**	**172.905,72**	**2.105,72**	**1,23**
47110100 - Afa auf imm. Vermögensgegenstnde aus gel. Investitionszuwendungen	556,59	2.000	717,97	-1.282,03	-64,10
47110200 - Afa auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	2.368,00	0	2.368,00	2.368,00	100,00
47113000 - Afa auf Gebäude	14.498,80	16.400	14.775,89	-1.624,11	-9,90
47114000 - Afa auf Infrastrukturvermögen	148.590,69	140.500	144.239,83	3.739,83	2,66
47117000 - Afa auf BGA	772,10	6.500	1.688,55	-4.811,45	-74,02
47118000 - Afa auf Sammelposten (075)	2.516,11	5.400	4.315,48	-1.084,52	-20,08
47119000 - Afa auf sonstige Sachanlagen	--	0	--	0,00	0,00
47211100 - Afa Ford. wg. Uneinbringlichk. (Einzel-/Pauschalwertberichtigung)	22,00	--	--	0,00	0,00
47211110 - Einzelwertberichtigung	--	0	--	0,00	0,00
47211120 - Pauschalwertberichtigung	9.800,00	--	4.800,00	4.800,00	100,00

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Unter Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind die Finanzaufwendungen auszuweisen, die für die Nutzung von Fremdkapital für einen festgelegten Zeitraum entrichtet werden müssen.

Darüber hinaus werden in dieser Haushaltsposition Zinsaufwendungen für Steuernachzahlungen seitens der Gemeinde erfasst.

Im Haushaltsjahr 2012 betrugen die Aufwendungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen insgesamt 218,00 Euro. Die Zinsaufwendungen beruhen im Wesentlichen auf Verzinsungen von Steuernachzahlungen der Gemeinde.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**1.881,00**	**2.000**	**218,00**	**-1.782,00**	**-89,10**
45920000 - Verzinsung von Steuernachzahlungen	1.881,00	2.000	218,00	-1.782,00	-89,10
45990000 - Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	--	--	0,00	0,00

Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen gehören alle Leistungen der Gemeinde an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Die Leistungen sind insbesondere dadurch gekennzeichnet, dass sie nicht auf einen konkreten Leistungsaustausch ausgerichtet sind.

Die Gemeinde Schwarme hat im Rahmen des Finanzausgleiches neben einer Samtgemeinde- und einer Kreisumlage auch eine Gewerbesteuerumlage zu entrichten. Berechnungsgrundlage der Umlagen ist insbesondere die jeweilige Steuerkraft der Gemeinde. Die Transferaufwendungen stellen eine gewichtige Aufwandsart im Haushalt der Gemeinde dar.

Neben den Umlageaufwendungen beinhaltet die Haushaltsposition insbesondere laufende Zuschüsse an Vereine und Dritte.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 1.187.212,11 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 24.632,39 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 77.912,11 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Transferaufwendungen	**1.162.579,72**	**1.109.300**	**1.187.212,11**	**77.912,11**	**7,02**
43120000 - Zuweisungen an Gemeinden (GV)	34.534,45	37.500	34.228,11	-3.271,89	-8,73
43160000 - Zuweisun-	4.289,48	3.500	0,00	-3.500,00	-100,00

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
gen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen					
43180000 - Zuweisungen an übrige Bereiche	7.115,79	9.400	5.787,00	-3.613,00	-38,44
43220000 - Schuldendiensthilfen an Gemeinden (GV)	--	0	--	0,00	0,00
43410000 - Gewerbesteuerumlage	75.021,00	48.000	60.322,00	12.322,00	25,67
43721000 - Kreisumlage	583.771,00	562.900	598.278,00	35.378,00	6,28
43722000 - Samtgemeindeumlage	457.848,00	448.000	488.597,00	40.597,00	9,06

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen all jene Aufwendungen, die nicht einer anderen Position zuzuordnen sind oder nach dem niedersächsischen Kontenrahmen hier ausgewiesen werden müssen.

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden insbesondere die Aufwendungen für die Inanspruchnahme des Bauhofes abgebildet (Konto 44560000).

Die Entwicklung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen (nur Steuern und Leistungsbeteiligung)	**62.254,36**	**64.700**	**58.760,64**	**-5.939,36**	**-9,18**
44110000 - Sonstige Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen	792,62	1.100	39,00	-1.061,00	-96,45
44210000 - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.907,75	13.500	14.966,50	1.466,50	10,86
44290000 - Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	12.605,90	14.800	10.835,99	-3.964,01	-26,78
44310000 - Geschäftsaufwendungen	2.697,80	3.100	4.333,67	1.233,67	39,80
44310020 - Geschäftsaufwendungen Budget	2.228,49	2.100	1.663,83	-436,17	-20,77
44410000 - Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.801,80	2.800	1.842,65	-957,35	-34,19
44520000 - Erstattungen an	--	0	--	0,00	0,00

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Gemeinden (GV)					
44560000 - Erstattungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	29.220,00	27.300	25.079,00	-2.221,00	-8,14

Außerordentliche Aufwendungen

Bei außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich um seltene oder ungewöhnliche Aufwendungen, die nicht der typischen Verwaltungstätigkeit zuzuordnen sind. Auch nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnende Aufwendungen zählen hierzu, sofern diese Aufwendungen nicht "typischerweise" periodenfremd anfallen, wie z. B. Mietnebenkostenabrechnungen. Auch Aufwendungen aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, bei denen der Verkaufserlös niedriger als der Restbuchwert ist, sind hierunter zu erfassen.

Nachfolgend werden außerordentlich Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Außerordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Außerordentliche Aufwendungen	**--**	**0**	**31.197,64**	**31.197,64**	**100,00**
51290000 - Sonstige periodenfremde Aufwendungen	--	0	17.094,66	17.094,66	100,00
51290010 - Sonstige periodenfremde Aufwendungen - Budget -	--	0	--	0,00	0,00
53210000 - Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken beweglichen Vermögensgegenständen	--	0	14.102,98	14.102,98	100,00

2.2 Gesamtfinanzlage

Zum 01. Januar 2012 belief sich der Bestand der liquiden Mittel der Gemeinde Schwarme auf 619.680,82 Euro. Zum Jahresende hat sich der Liquiditätsstand um -9.094,41 Euro auf 610.586,41 Euro verändert. Differenziert nach den Ein- und Auszahlungen ergibt sich nachfolgende, zusammengefasste Darstellung:

Finanzrechnung

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
1. - Steuern und ähnliche Abgaben	1.367.124,98	1.304.900	1.429.724,18	124.824,18	9,57

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.666,13	98.500	116.721,84	18.221,84	18,50
3. - sonstige Transfereinzahlungen	--	--	--	0,00	0,00
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	53.839,71	57.400	50.982,34	-6.417,66	-11,18
5. - privatrechtliche Entgelte	11.324,27	12.700	14.055,56	1.355,56	10,67
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.023,39	12.200	11.601,77	-598,23	-4,90
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.719,22	5.100	6.582,76	1.482,76	29,07
8. - Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	--	--	--	0,00	0,00
9. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	76.470,88	104.000	74.628,09	-29.371,91	-28,24
10. - = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.639.168,58**	**1.594.800**	**1.704.296,54**	**109.496,54**	**6,87**
11. - Auszahlungen für aktives Personal	259.131,58	305.600	269.521,07	-36.078,93	-11,81
12. - Auszahlungen für Versorgung	--	--	--	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und GWG	141.088,40	150.000	120.830,95	-29.169,05	-19,45
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.903,00	2.000	218,00	-1.782,00	-89,10
15. - Transferauszahlungen	1.010.872,15	1.108.200	1.136.122,22	27.922,22	2,52
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.269,96	64.700	63.547,20	-1.152,80	-1,78
17. - = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.469.265,09**	**1.630.500**	**1.590.239,44**	**-40.260,56**	**-2,47**
18. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzgl. Zeile 17)	**169.903,49**	**-35.700**	**114.057,10**	**149.757,10**	**419,49**
19. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	94.745,00	120.000	0,00	-120.000,00	-100,00
20. - Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	20.867,00	100.000	20.000,00	-80.000,00	-80,00
21. - Veräußerung von Sachvermögen	514.978,40	1.800	13.638,00	11.838,00	657,67
22. - Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	--	0	--	0,00	0,00

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
23. - Sonstige Investitionstätigkeit	26.300,00	0	--	0,00	0,00
24. - = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**656.890,40**	**221.800**	**33.638,00**	**-188.162,00**	**-84,83**
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	261.852,47	30.000	58.698,98	28.698,98	95,66
26. - Baumaßnahmen	9.406,96	303.000	79.675,07	-223.324,93	-73,70
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.599,72	8.000	4.428,44	-3.571,56	-44,64
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.087,00	0	--	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	15.000	13.987,02	-1.012,98	-6,75
30. - Sonstige Investitionstätigkeit	--	--	--	0,00	0,00
31. - = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**278.946,15**	**356.000**	**156.789,51**	**-199.210,49**	**-55,96**
32. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 24 abzgl. Zeile 31)	**377.944,25**	**-134.200**	**-123.151,51**	**11.048,49**	**8,23**
33. - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	**547.847,74**	**-169.900**	**-9.094,41**	**160.805,59**	**94,65**
34. - Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	--	--	--	0,00	0,00
35. - Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	--	--	--	0,00	0,00
36. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**--**	**--**	**--**	**0,00**	**0,00**
37. - Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	**547.847,74**	**-169.900**	**-9.094,41**	**160.805,59**	**94,65**
38. - Haushaltsunwirksame Einzahlungen	--	--	--	0,00	0,00
39. - Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0	--	0,00	0,00
40. - Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	**0,00**	**0**	**--**	**0,00**	**0,00**
40a. - Saldo der Finanz-	**547.847,74**	**-169.900**	**-9.094,41**	**160.805,59**	**94,65**

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
rechnung					
41. - +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	**71.833,08**	**169.900**	**619.680,82**	**449.780,82**	**264,73**
42. - = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	**619.680,82**	**--**	**610.586,41**	**610.586,41**	**100,00**

2.2.1 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Zuwendungen für Investitionen	94.745,00	120.000	0,00	-120.000,00	-100,00
Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	20.867,00	100.000	20.000,00	-80.000,00	-80,00
Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	514.978,40	1.800	13.638,00	11.838,00	657,67
Veräußerung von Sachvermögen	--	0	--	0,00	0,00
Veräußerung von Anteilsrechten, Beteiligungen usw.	--	0	--	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	--	0	--	0,00	0,00
Rückflüsse von Ausleihungen	26.300,00	--	--	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**656.890,40**	**221.800**	**33.638,00**	**-188.162,00**	**-84,83**
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	261.852,47	30.000	58.698,98	28.698,98	95,66
Baumaßnahmen	9.406,96	303.000	79.675,07	-223.324,93	-73,70
Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	6.599,72	8.000	4.428,44	-3.571,56	-44,64
Erwerb von Anteilsrechten, Beteiligungen usw.	1.087,00	0	--	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	0,00	15.000	13.987,02	-1.012,98	-6,75
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**278.946,15**	**356.000**	**156.789,51**	**-199.210,49**	**-55,96**

	Ergebnis 2011	Plan 2012	Ergebnis 2012	Abweichung 2012	Abweichung 2012 %
Saldo aus Investitionstätigkeit	**377.944,25**	**-134.200**	**-123.151,51**	**11.048,49**	**8,23**

3 Vermögens- und Schuldenlage

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 wurden die Regelungen der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) vom 28. Oktober 2006, des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) vom 17. Dezember 2010, der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) vom 22. Dezember 2005 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches(HGB) zugrunde gelegt.

Die Bilanz ist nach den Vorschriften des § 54 GemHKVO gegliedert.

Die Erfassung der Zugänge in 2012 erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungswerten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Für die Abschreibungsdauer wurde gemäß § 47 Abs. 3 GemHKVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer anhand der Abschreibungstabelle des für Inneres zuständigen Ministeriums angewandt. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert (Niederstwertprinzip) angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen ist, wurden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen. Im vorliegenden Jahresabschluss wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Erhaltene Investitionszuweisungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage zugeordnet. Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten richtet sich nach der Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist. Für Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt. Die Rückstellungen des Vorjahresabschlusses wurden durch Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung fortgeschrieben.

Verbindlichkeiten sind mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Bilanzposten zum 31. Dezember 2012 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2011 gegenübergestellt.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2011	2012	Veränderung absolut
1. - Immaterielles Vermögen	105	115	11
2. - Sachvermögen	5.758	5.688	-69
3. - Finanzvermögen	99	89	-10
4. - Liquide Mittel	620	611	-9
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Summe Aktiva	**6.581**	**6.504**	**-77**
1. - Nettoposition	5.046	4.902	-144
1.1 - Basis-Reinvermögen	2.761	2.761	0
1.2 - Rücklagen	0	0	0
1.3 - Jahresergebnis	-49	-43	5
1.4 - Sonderposten	2.333	2.184	-149
2 - Schulden	94	80	-14
2.1 - Geldschulden	0	0	0
davon Kredite für Investitionen	0	0	0
2.2 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34	41	6
2.4 - Transferverbindlichkeiten	8	17	9
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	52	22	-29
3 - Rückstellungen	1.441	1.522	81
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	140	143	3
3.3 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0	0	0
3.5 - Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.6 - Rückstellungen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	1.293	1.370	77
3.7 - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	0	0	0
3.8 - Andere Rückstellungen	8	9	0
4 - Passive Rechnungsabgrenzung	0	0	0
Summe Passiva	**6.581**	**6.504**	**-77**

3.1 Aktiva

Nachfolgend werden die einzelnen Bilanzpositionen der Aktivseite der Bilanz der Gemeinde Schwarme für das Haushaltsjahr 2012 näher erläutert. Die Aktivseite der Bilanz bildet die der Gemeinde Schwarme zur Verfügung stehenden Vermögensgegenstände ab. Die Aktivseite der Bilanz stellt somit die Verwendung der finanziellen Mittel dar.

3.1.1 Immaterielles Vermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände umfassen im Wesentlichen die nicht körperlichen Vermögensgegenstände einer Kommune. Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören die Konzessionen, die Lizenzen, die ähnlichen Rechte, geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse, der aktivierte Umstellungsaufwand sowie das sonstige immaterielle Vermögen.

Immaterielles Vermögen

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	56.240,00	53.872,00	-2.368,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	48.330,23	61.599,28	13.269,05
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00

3.1.1.3 Ähnliche Rechte

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
00300000 Ähnliche Rechte	56.240,00	53.872,00	- 2.368,00

3.1.1.4 Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Investitionszuweisungen und -zuschüsse werden von der Kommune als immaterielle Vermögensgegenstände aktiviert, wenn sie mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung geleistet worden sind.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
00400000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	48.330,23	61.599,28	13.269,05

3.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachvermögen einer Kommune umfasst die körperlichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Hierzu zählen Grundstücke (bebaut und unbebaut) und grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Bauten auf fremden Grund und Boden, Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Vorräte sowie geleistete Anzahlungen. Die Bewertung des Sachvermögens erfolgte anhand der Anschaffungs- oder Herstellungswerte unter Berücksichtigung von Abschreibungen.

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

2. Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2011	2012	Veränderung
2 - Sachvermögen	**5.757.623**	**5.688.344**	**-69.279**
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	180.127	207.283	27.157
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119.580	155.509	35.929
2.3 - Infrastrukturvermögen	4.766.420	4.621.357	-145.063
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	676.969	667.879	-9.090
2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0	0	0
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.528	36.135	21.607
2.8 - Vorräte	0	0	0
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0	180	180

3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbare Bebauung in Form von Gebäuden oder ähnlichem befindet (vgl. § 72 BewG).

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
01100000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	26.058,81	25.760,82	-297,99
01200000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	41.013,00	41.013,00	0,00
01300000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	2.074,30	29.528,80	27.454,50
01900000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, sonstige unbebaute Grundstücke	110.980,48	110.980,49	0,00

3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Wird ein Gebäude in Bauabschnitten errichtet, so ist der fertiggestellte und bezugsfertige Teil als benutzbares Gebäude anzusehen. Unter die Bilanzposition fallen außerdem Gebäude und sonstige Bauten, die sich auf eigenem Grund und Boden befinden.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
02110000 Grund und Boden bei Wohnbauten	17.716,26	17.716,26	0,00
02120000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	95.365,32	92.981,19	- 2.384,13
02210000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	6.498,03	6.498,03	0,00
02220000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	0,00	38.313,24	38.313,24

3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Die Bilanzposition Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen einer Kommune, die im Rahmen der Daseinsvorsorge der örtlichen Gemeinschaft dienen, z. B. Straßen, Wege, Plätze oder Brücken.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
03100000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.248.369,35	2.247.546,39	- 822,96
03500000 Straßen, Wege, Plätze, verkehrslenkungsanlagen	2.455.238,48	2.314.588,84	- 140.649,64
03900000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	62.812,25	59.222,06	- 3.590,19

3.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bauten auf fremden Grund und Boden umfassen solche baulichen Anlagen, die nicht auf gemeindeeigenen Grund und Boden errichtet worden sind.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
04100000 Bauten auf fremden Grund und Boden	676.969,19	667.879,39	- 9.089,80

3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung ist von den Maschinen und technischen Anlagen abzugrenzen und umfasst insbesondere Büroeinrichtungen sowie Spielgeräte in Kindertagesstätten und auf Spielplätzen. Auch Betriebsvorrichtungen sind der Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzurechnen.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
07200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.066,78	24.992,55	16.925,77
07500000 Sammelposten für bewegl. Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	6.461,17	11.142,62	4.681,45

3.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind Vorleistungen auf schwebende Geschäfte. Die Aktivierung im Anlagevermögen ist wirtschaftlich begründet, da dem Mittelabfluss Ansprüche auf Lieferung bzw. Herstellung von einem oder mehreren Vermögensgegenständen gegenüberstehen. Dementsprechend müssen für eine Aktivierung tatsächlich Anzahlungen bis zum Bilanzstichtag geleistet worden sein. Nicht Bilanzierungsfähig sind dagegen vertragliche Zusagen eine

Anzahlung leisten zu wollen. Wird die Leistung vom Auftragnehmer erbracht, werden die geleisteten Anzahlungen auf das entsprechende Sachkonto umgebucht.

Unter der Bilanzposition Anlagen im Bau werden die Ausgaben aktiviert, die für Investitionen angefallen sind, die bis zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt sind. Der entstehende Vermögensgegenstand wird mit der Fertigstellung einer endgültigen Anlageposition zugeordnet und dementsprechend auf das richtige Sachkonto umgebucht. Mit der Fertigstellung oder dem früheren tatsächlichen Nutzungsbeginn des Vermögensgegenstandes beginnt die Abschreibung.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
09600000 Anlagen im Bau	0,00	180,29	180,29

3.1.3 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen einer Kommune setzt sich zusammen aus den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen mit Sonderrechnung, Ausleihungen, Wertpapieren, öffentlich-rechtlichen Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen, sonstigen privatrechtlichen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen.

Finanzvermögen

Bilanzposition	2011	2012	Veränderung
3 - Finanzvermögen	**98.966**	**89.169**	**-9.797**
3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0
3.2 - Beteiligungen	1.537	1.537	0
3.3 - Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0
3.4 - Ausleihungen	615	615	0
3.5 - Wertpapiere	0	0	0
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	52.120	42.259	-9.862
3.7 - Forderungen aus Transferleistungen	0	9.540	9.540
3.8 - Privatrechtliche Forderungen	44.694	35.219	-9.475
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0

3.1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, aber dennoch in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen herzustellen. Die Gemeinde Schwarme hält insbesondere Anteile an der hiesigen Volksbank.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
11130000 Beteiligungen, Sonstige Anteilsrechte	1.537,00	1.537,00	0,00

3.1.3.4 Ausleihungen

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
13122000 Ausleihungen an Gemeinden	615,00	615,00	0,00

3.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen resultieren aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen, Steuern und steuerähnlichen Abgaben. Die Ansprüche werden durch die Festsetzung der jeweiligen Ertragsart begründet. Aufgrund der Ausgestaltung des kommunalen Rechnungswesens entstehen bilanzielle Forderungen mit der Erfassung der Erträge in der Buchhaltung. Sie werden mit Zahlungseingang getilgt. Nach § 44 Abs. 4 GemHKVO dürfen Forderungen in der Bilanz aber nur insoweit ausgewiesen werden, als sie realisierbar sind.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
15110000 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	26.354,00	4.203,10	-22.150,90
15191000 Einzelwertberichtigung	- 414,00	- 414,00	0,00
15192000 Pauschalwertberichtigung	-1.800,00	-1.100,00	700,00
15410990 Vorjahresabgrenzung ö.-R. Forderungen	0,00	222,00	222,00
15910000 Kommunale Steuern auf übrige ö.R.-Forderungen	63.147,40	76.232,65	13.085,25
15910001 Manuelle Buchungen – Differenzen in den Forderungen 2008	1.788,88	1.752,88	-36,00
15991000 Einzelwertberichtigung auf übrige ö.R.-Forderungen	- 24.955,88	-21.837,88	3.118,00
15992000 Pauschalwertberichtigung auf übrige ö.R.-Forderungen	-12.000	-16.800	-4.800,00

3.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Die Bilanzposition Forderungen aus Transferleistungen beinhaltet Forderungen, die aus entsprechenden Erträgen resultieren. Erträge im Rahmen der Transferleistungen stellen u.a. die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen dar.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
15310000 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	9.540,00	9.540,00

3.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zur fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
16110000 Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen	11.995,40	7.684,66	-4.310,74
16192000 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen	-3.600,00	-2.300,00	1.300,00
16410099 Sonstige Forderungen (Vorjahresabgrenzung)	4.316,64	0,00	-4.316,64
16910000 Übrige privatrechtliche Forderungen	31.982,00	29.834,00	-2.148,00

3.1.4 Liquide Mittel

Als liquide Mittel sind die Bargeldbestände und die Bestände der Bankkonten, die bei Bedarf in Geld umgewandelt werden können zu bilanzieren. Die Geldbestände der Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen und der Mitgliedsgemeinden werden im Rahmen einer Einheitskasse verwaltet.

Die liquiden Mittel der Gemeinde Schwarme werden daher als Forderung (bei negativen Bestand als Verbindlichkeit) aus der Einheitskasse gegen die kassenführende Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen ausgewiesen.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
15418000 Forderungen aus der Einheitskasse gegen die kassenführende SG Bruchh.-Vilsen	619.680,82	610.586,41	-9.094,41

3.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Ausgaben sind nach § 49 Abs. 1 GemHKVO auf der Aktivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Entwicklung der Bilanzposition

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00

3.2 Passiva

Nachfolgend werden die einzelnen Bilanzpositionen der Passivseite der Bilanz der Gemeinde Schwarme für das Haushaltsjahr 2012 näher erläutert. Als Passiva wird die Summe der Finanzierungsmittel der Kommune bezeichnet, die die Mittelherkunft nachweisen. Es wird zwischen Eigenkapital der Kommune und Fremdkapital unterschieden.

3.2.1 Nettoposition

Die Nettoposition setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

Nettoposition

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	2.761.268,35	2.761.268,35	0,00
1.2 Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-48.892,77	-43.452,41	5.440,36
1.4 Sonderposten	2.333.406,94	2.184.019,17	-149.387,77

3.2.1.1 Basis-Reinvermögen

Als Basis-Reinvermögen wird die positive Differenz zwischen Vermögen und Verbindlichkeiten der Kommune bezeichnet. Das Basis-Reinvermögen setzt sich aus dem Reinvermögen

und dem Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss zusammen. Überschussrücklagen dürfen in Basisreinvermögen umgewandelt werden, wenn keine Fehlbeträge aus Vorjahren abzudecken sind, der Haushalt ausgeglichen ist und nach der geltenden mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung keine Fehlbeträge zu erwarten sind (§ 110 Abs. 6 S.4 NKomVG).

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
20010000 Reinvermögen	2.761.268,35	2.761.268,35	0,00
Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	0,00	0,00

3.2.1.3 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis setzt sich aus den Fehlbeträgen aus Vorjahren, dem Jahresüberschuss oder dem Jahresfehlbetrag sowie den Vorbelastungen aus Haushaltsresten für Aufwendungen zusammen.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	-48.892,77	-43.452,41	5.440,36

3.2.1.4 Sonderposten

Bestimmte Finanzierungsformen der Kommunen werden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Hierzu gehören Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Beiträge und ähnliche Entgelte, Gebühren- und Bewertungsausgleiche, Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten sowie sonstige Sonderposten. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des jeweiligen finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.115.740,05	1.047.965,55	-67.774,50
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.217.666,89	1.136.053,62	-81.613,27
1.4.3 Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00	0,00

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00

3.2.1.4.1 Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse

Empfangene Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse Dritter für abnutzbare Vermögensgegenstände werden nach § 42 Abs. 5 S. 1 GemHKVO als Sonderposten passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
21110000 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen	1.115.740,05	1.047.965,55	-67.774,50

3.2.1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

Zu den Beiträgen und ähnlichen Entgelten gehören u.a. Erschließungsbeiträge, Straßenausbaubeiträge und Kanalbaubeiträge. Die Beiträge werden ergebniswirksam über die Abschreibungsdauer des jeweiligen Wirtschaftsgutes aufgelöst.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
21200000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	1.217.666,89	1.136.053,62	-81.613,27

3.2.2 Schulden

Schulden werden nach § 124 Abs. 4 S. 6 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 8 GemHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Die Bilanzposition Schulden setzt sich zusammen aus Geldschulden, Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen, Transferverbindlichkeiten sowie sonstigen Verbindlichkeiten.

Schulden

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
2.1 Geldschulden	0,00	0,00	0,00
2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus	34.375,36	40.783,09	6.407,73

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
Lieferungen und Leistungen			
2.4 Transferverbindlichkeiten	7.972,25	17.094,66	9.122,41
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	51.694,29	22.245,38	-29.448,91

3.2.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen die Gemeinde Schwarme Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Gegenleistung noch aussteht.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
25110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.017,36	40.783,09	36.765,73
25113190 Verbindlichkeiten aus dem Erwerb von sonstigen unbebauten Grundstücken	30.358,00	0,00	-30.358,00

3.2.2.4 Transferverbindlichkeiten

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
26310000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	7.972,25	17.094,66	9.122,41

3.2.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
27910099 Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahresabgrenzung)	41.475,29	0,00	-41.475,29
27910990 Vorjahresabgrenzung Verbindlichkeiten	0,00	10.869,38	10.869,38
27912090 Verbindlichkeiten aus der Einkommenssteuer	10.219,00	11.376,00	1.157,00

3.2.3 Rückstellungen

In Abgrenzung zu den ordentlichen Verbindlichkeiten handelt es sich bei Rückstellungen um Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten ist, deren Höhe oder Fälligkeitstermin jedoch noch ungewiss sind, gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG. Anders als bei ordentlichen Verbindlichkeiten liegt noch keine konkrete Leistungspflicht vor. Rückstellungen werden nach § 43 Abs. 2 S. 1 GemHKVO in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist.

Rückstellungen werden gebildet und auf der Passivseite der Bilanz als Fremdkapital ausgewiesen. Rückstellungen dürfen nur aufgelöst werden, wenn der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Die Bilanzposition Rückstellungen setzt sich entsprechend des § 45 Abs. 1 GemHKVO aus den Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen, Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und anderen Maßnahmen, Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien, Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten, Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen, Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren sowie anderen Rückstellungen zusammen.

Rückstellungen

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2 Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	139.583,43	142.629,83	3.046,40
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	1.293.020,00	1.370.183,00	77.163,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	8.413,07	8.800,00	386,93

3.2.3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und andere Maßnahmen

Für die Zeiten der Freistellung im Rahmen der Altersteilzeitarbeit hat die Gemeinde Schwarme Rückstellungen zu bilden. In der Regel sind Rückstellungen in der Beschäftigungsphase zu bilden und in der anschließenden Freistellungsphase aufzulösen.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
28230000 sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	139.583,43	142.629,83	3.046,40

3.2.3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Für unbestimmte Aufwendungen im Rahmen des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) sowie für ungewisse Verbindlichkeiten aus Steuerschuldverhältnissen sind gemäß § 45 Abs. 1 Nr. 7 und Nr. 8 GemHKVO Rückstellungen zu bilden.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
28610000 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	1.293.020,00	1.370.183,00	77.163,00

3.2.3.8 Andere Rückstellungen

Entwicklung der Position im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
28910000 Sonstige Rückstellungen	8.413,07	8.800,00	386,93

3.2.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen, die vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz eingegangen sind, aber Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Diese Einnahmen werden nach § 49 Abs. 3 GemHKVO in der Bilanz als passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Entwicklung der Bilanzposition im Berichtsjahr

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	--	0,00

4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

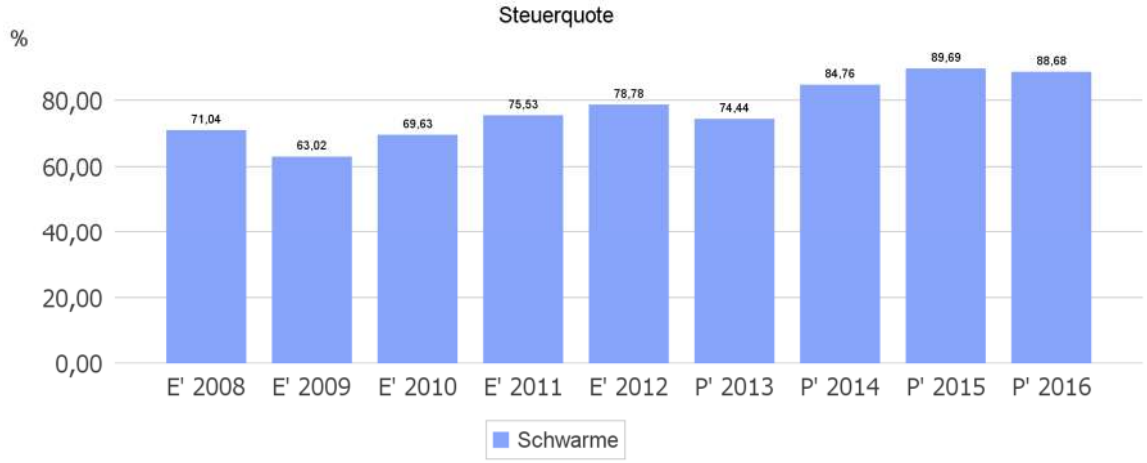
Steuern im Zeitverlauf

	E' 2011	E' 2012	P' 2013	P' 2014	P' 2015
Grundsteuer A	46.795,45	46.155,87	48.000	48.000	52.000
Grundsteuer B	266.777,84	267.303,96	275.000	278.000	300.000
Gewerbesteuer	346.846,00	316.620,00	289.000	286.000	384.000
Anteil Einkommensteuer	660.116,00	772.297,00	815.000	866.000	974.000
Anteil Umsatzsteuer	27.508,00	27.126,00	30.000	28.000	31.000
Vergnügungssteuer	459,60	459,60	400	400	1.000
Hundesteuer	11.480,50	11.690,00	11.700	11.500	12.500

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

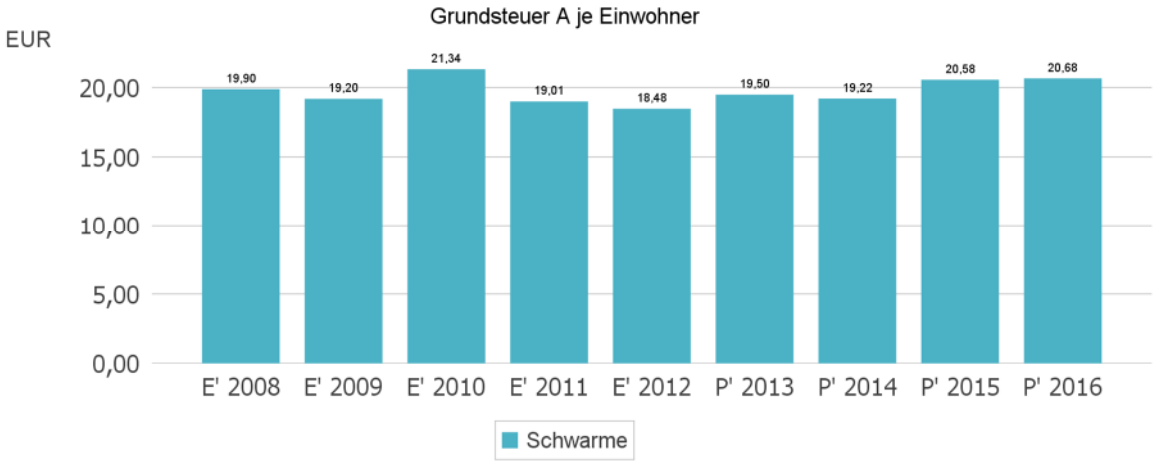
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Grundsteuer A	330	330	350	350	350	350
Grundsteuer B	330	330	350	350	350	350
Gewerbesteuer	330	330	330	330	350	350

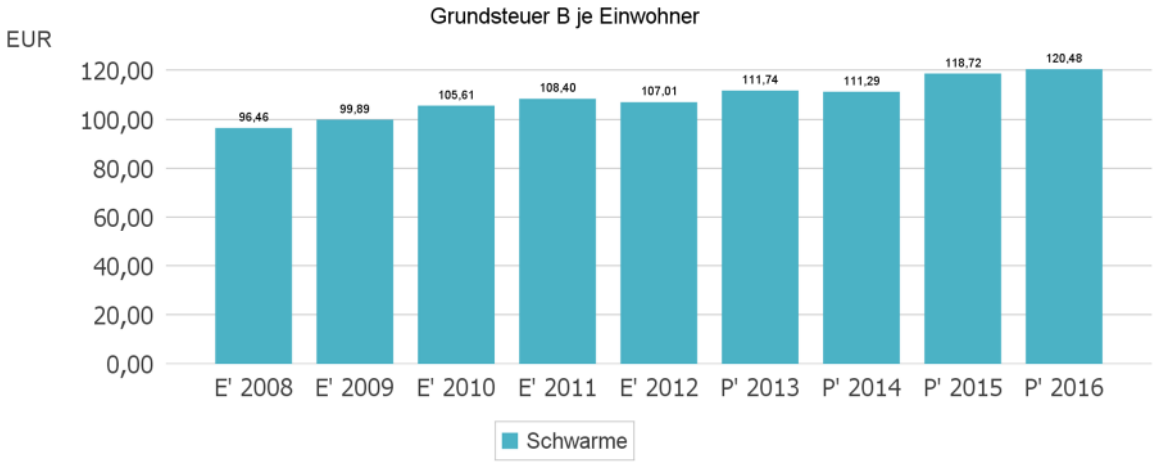
Grundsteuer A je Einwohner

Um das Steueraufkommen in Bezug auf die Grundsteuer A besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



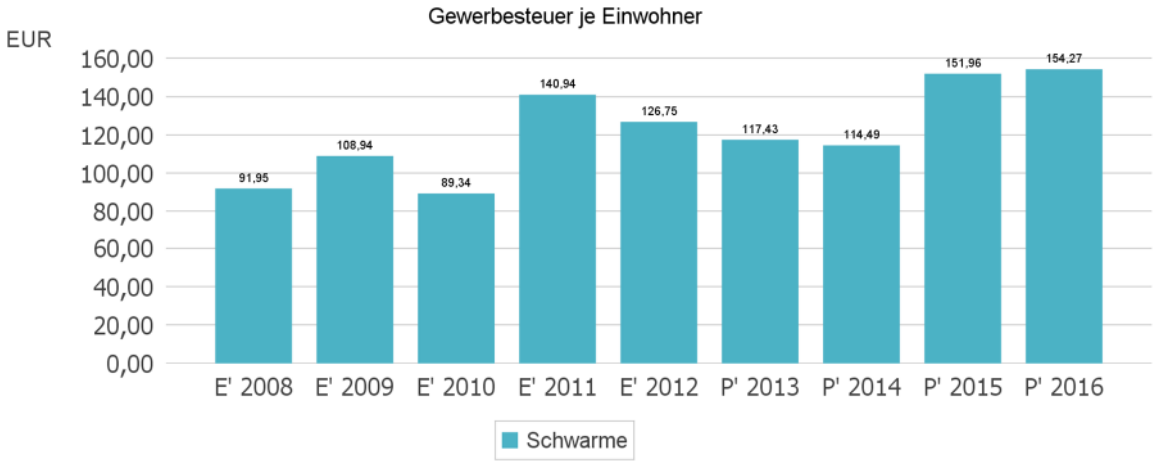
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbesteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

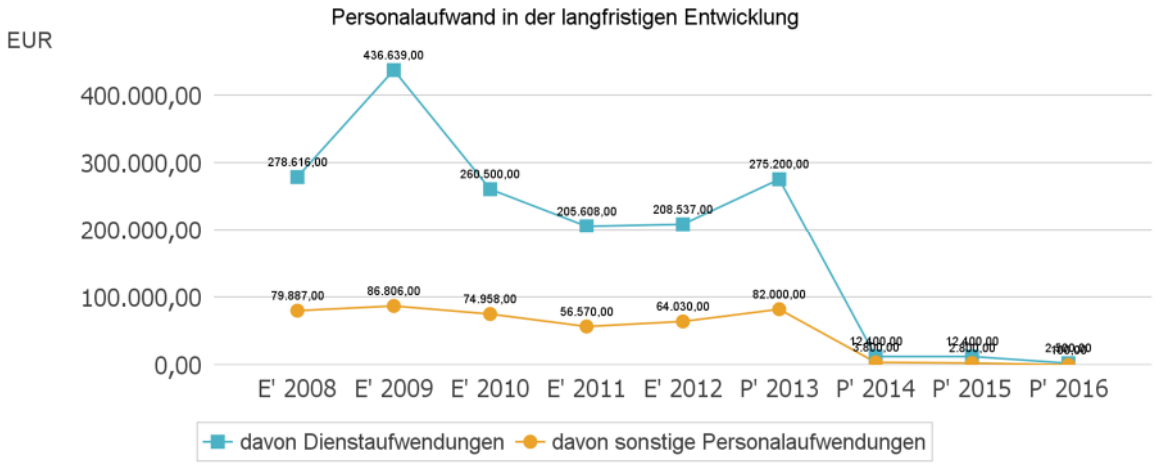
	E' 2011	E' 2012	P' 2013	P' 2014	P' 2015
Anteil Einkommenssteuer	660.116,00	772.297,00	815.000	866.000	974.000
Anteil Umsatzsteuer	27.508,00	27.126,00	30.000	28.000	31.000

4.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

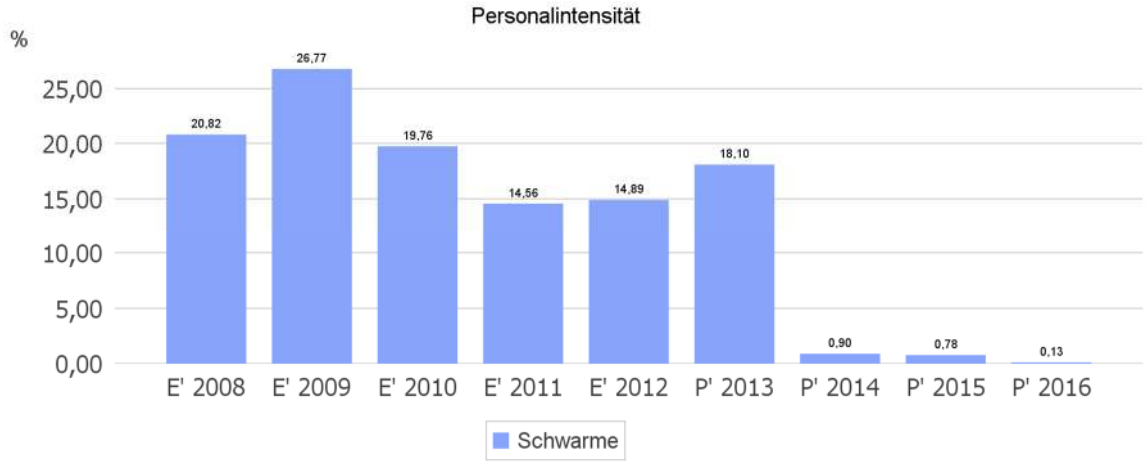
Personalaufwand

	E' 2011	E' 2012	P' 2013	P' 2014	P' 2015
Personalaufwendungen gesamt	**262.177,98**	**272.567,47**	**357.200**	**16.200**	**15.200**
davon Dienstaufwendungen	205.608,19	208.537,28	275.200	12.400	12.400
davon sonstige Personalaufwendungen	56.569,79	64.030,19	82.000	3.800	2.800



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben. Aufgrund der Aufgabenübertragung im Kindergartenbereich auf die Samtgemeinde Bruchhausen-Vilsen sinkt die Personalintensivität der Gemeinde Schwarme ab dem Jahr 2014 deutlich.



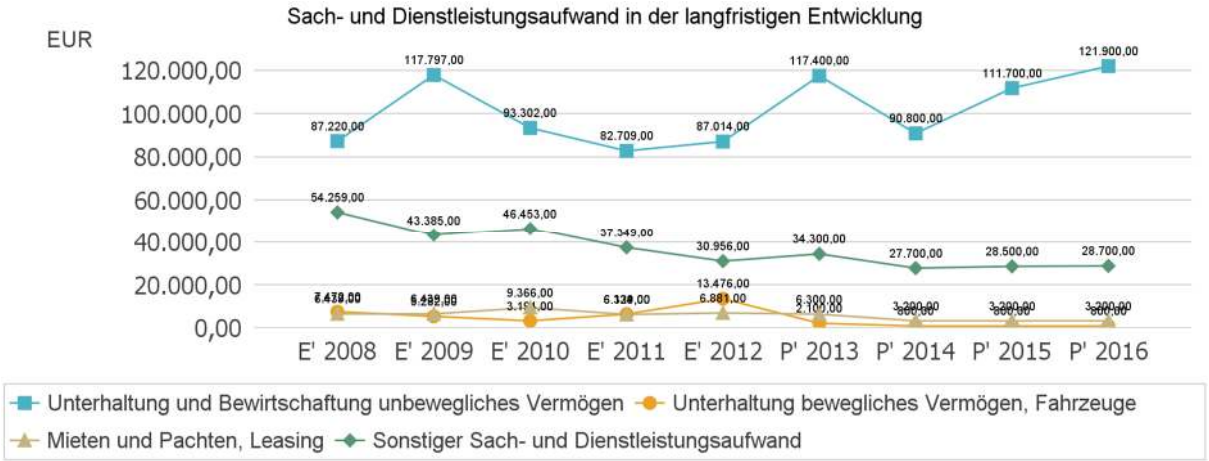
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

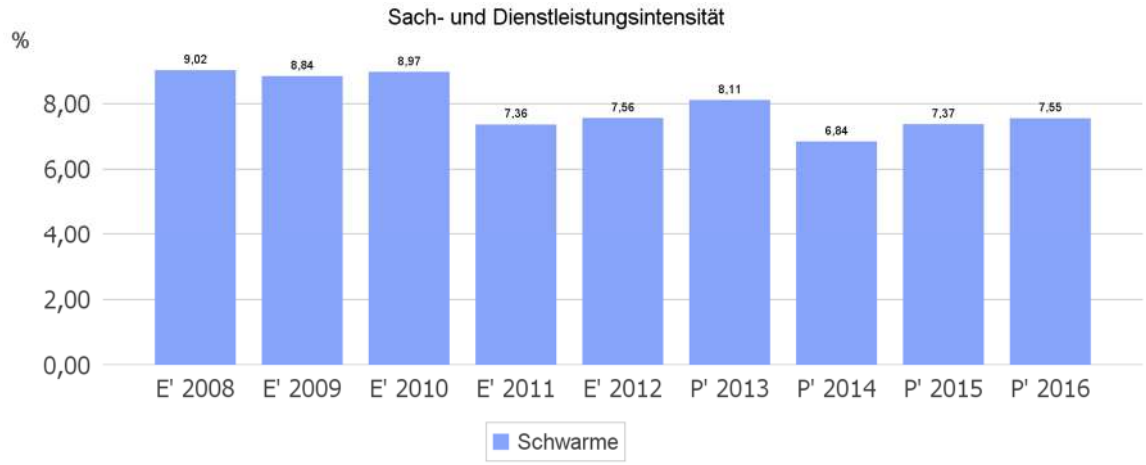
	E' 2011	E' 2012	P' 2013	P' 2014	P' 2015
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	82.708,97	87.014,36	117.400	90.800	111.700
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	6.324,40	13.475,57	2.100	800	800
Mieten und Pachten, Leasing	6.138,97	6.881,31	6.300	3.200	3.200
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	37.349,30	30.955,99	34.300	27.700	28.500
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	**132.521,64**	**138.327,23**	**160.100**	**122.500**	**144.200**

Sach- und Dienstleistunsgaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



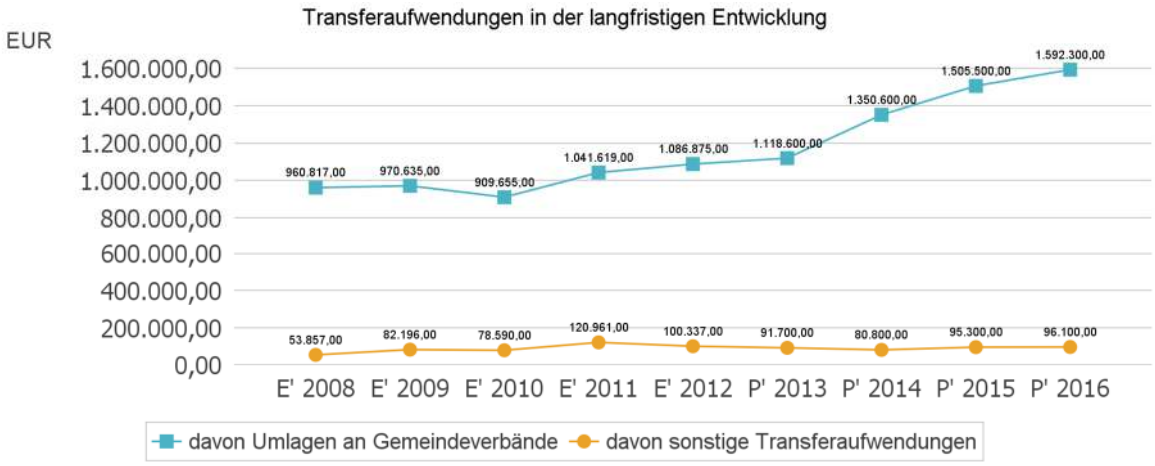
4.1.4 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählt insbesondere die Gewerbesteuerumlage.

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2011	E' 2012	P' 2013	P' 2014	P' 2015
Transferaufwendungen	1.162.579,72	1.187.212,11	1.210.300	1.431.400	1.600.800
davon Umlagen an Gemeindeverbände	1.041.619,00	1.086.875,00	1.118.600	1.350.600	1.505.500
davon sonstige Transferaufwendungen	120.960,72	100.337,11	91.700	80.800	95.300

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.

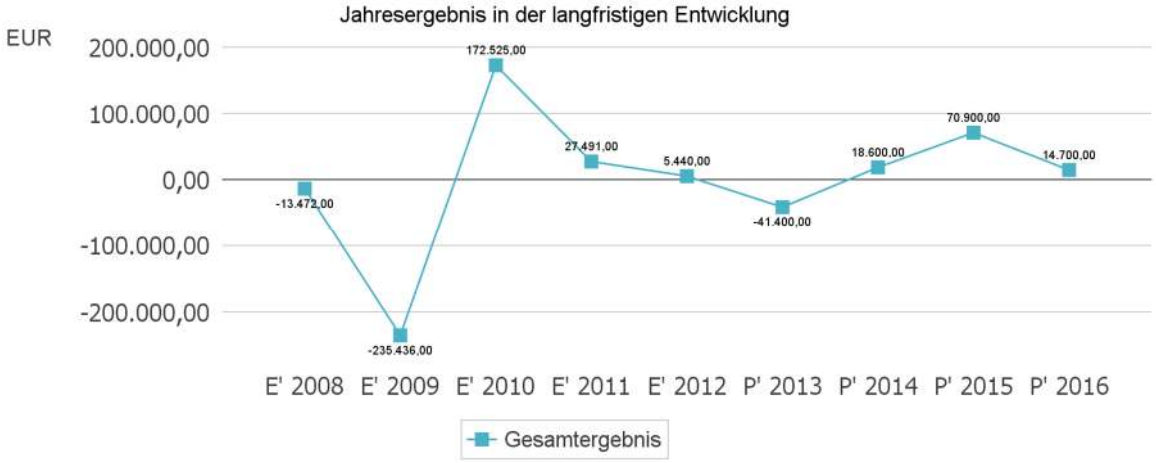
4.1.5 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

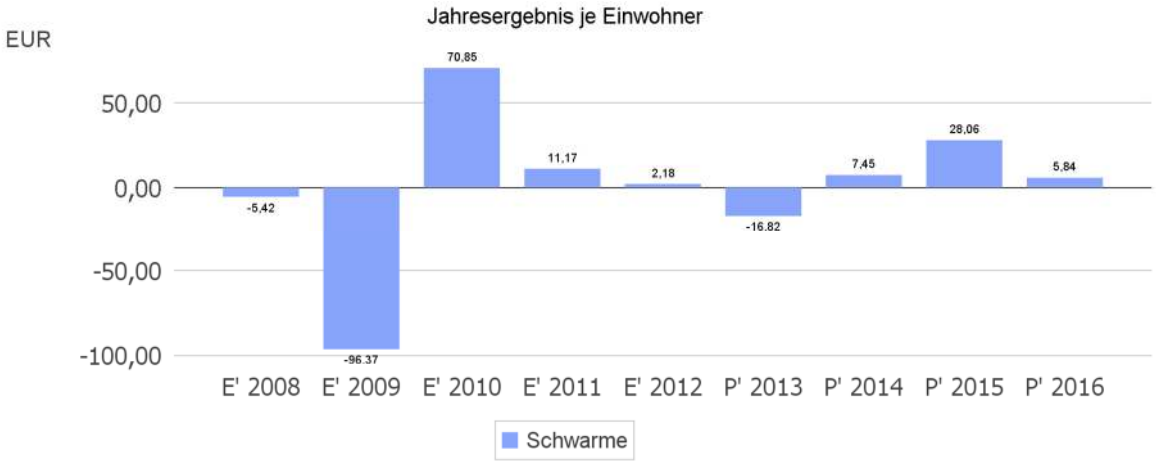
	E' 2011	E' 2012	P' 2013	P' 2014	P' 2015
Ordentliches Ergebnis	20.576,58	12.002,45	-43.000	17.000	70.900
Außerordentliches Ergebnis	6.914,06	-6.562,09	1.600	1.600	0
Jahresergebnis	27.490,64	5.440,36	-41.400	18.600	70.900

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

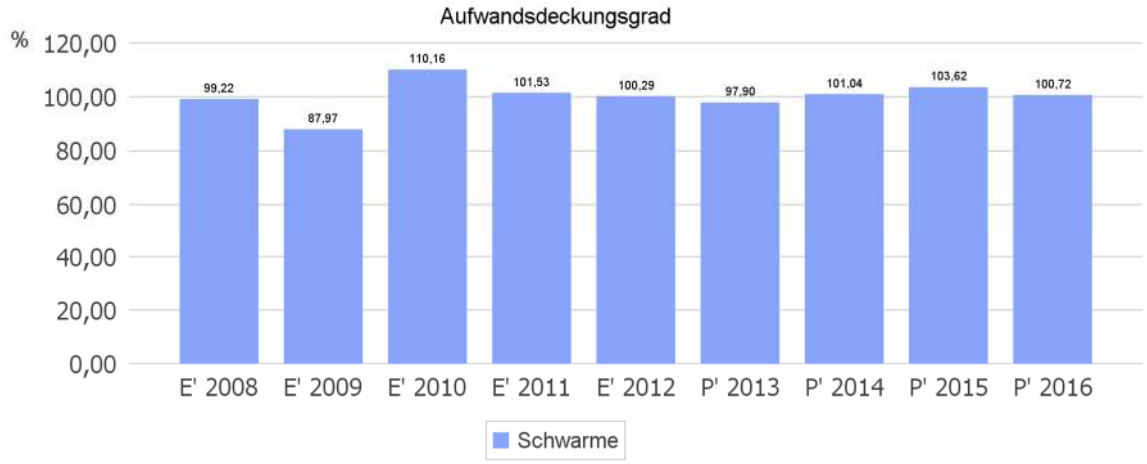
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

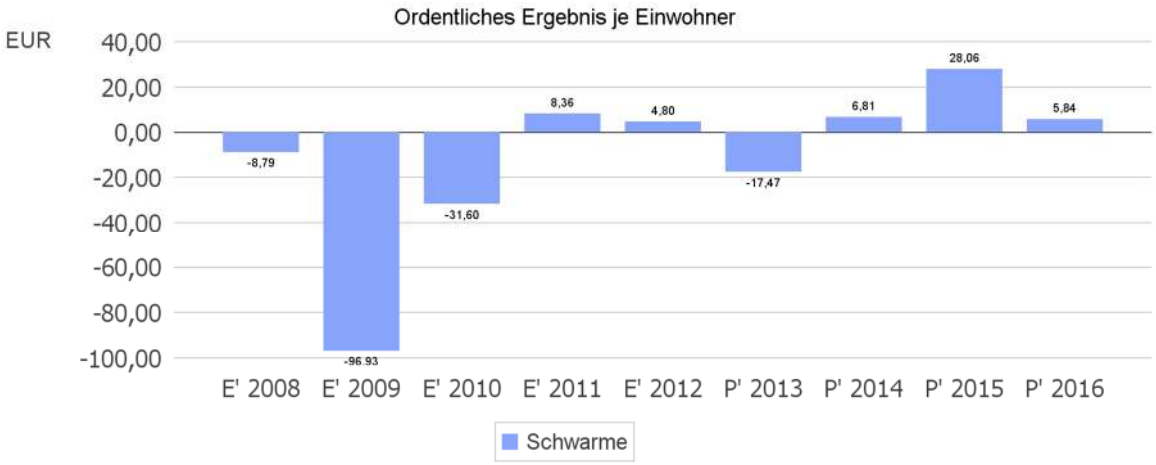
Aufwanddeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



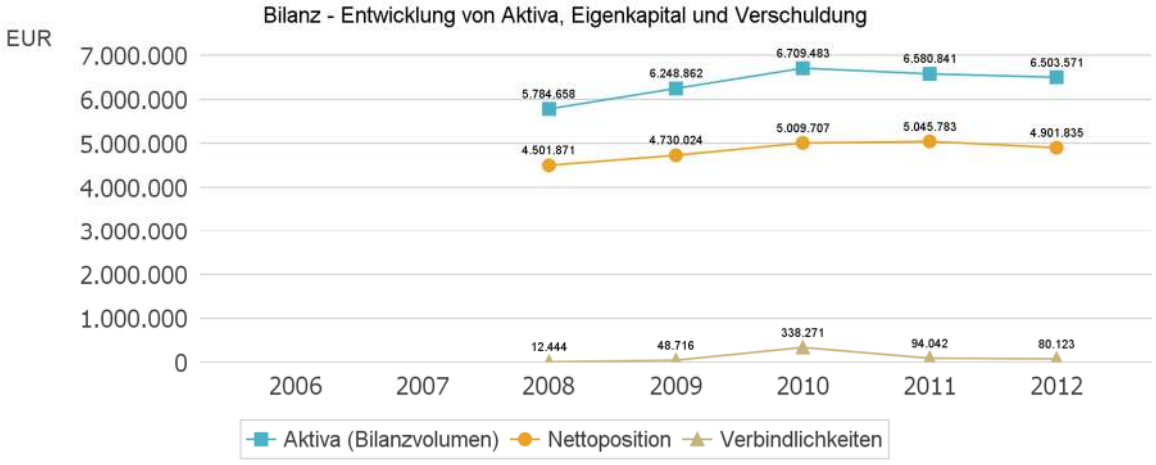
Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

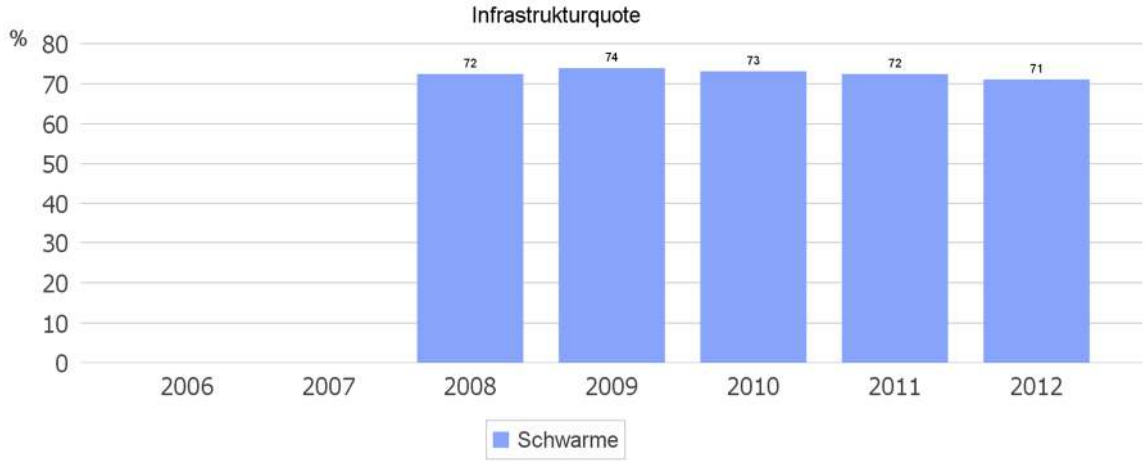
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

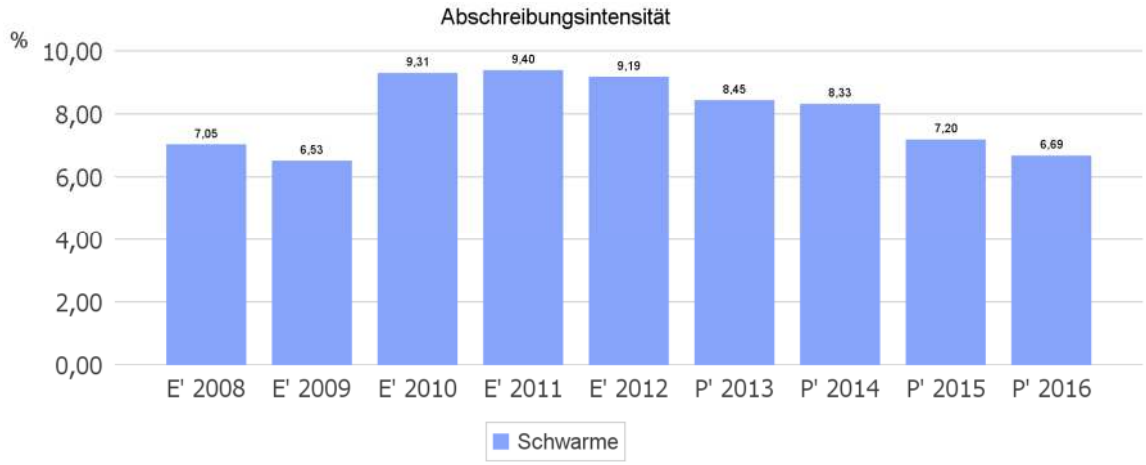
Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



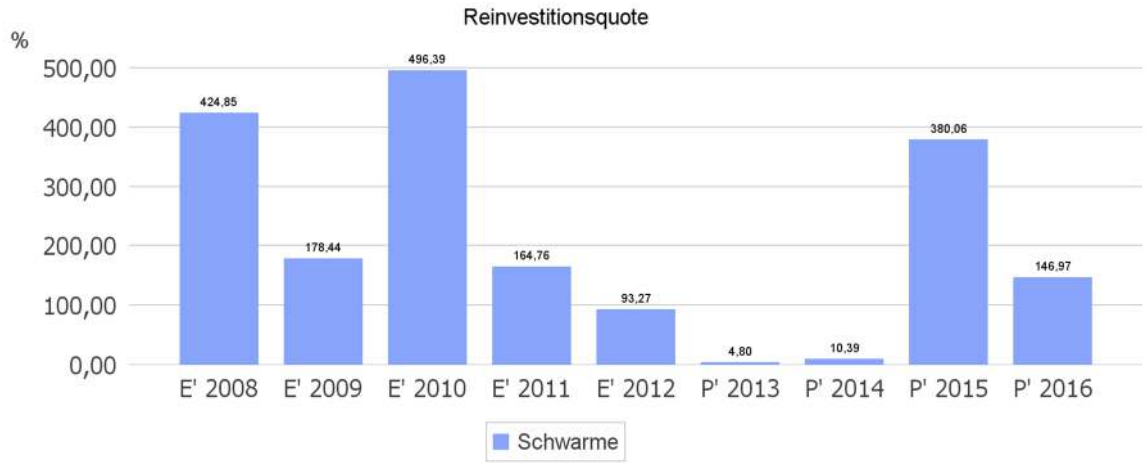
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.



Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



4.2.2 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

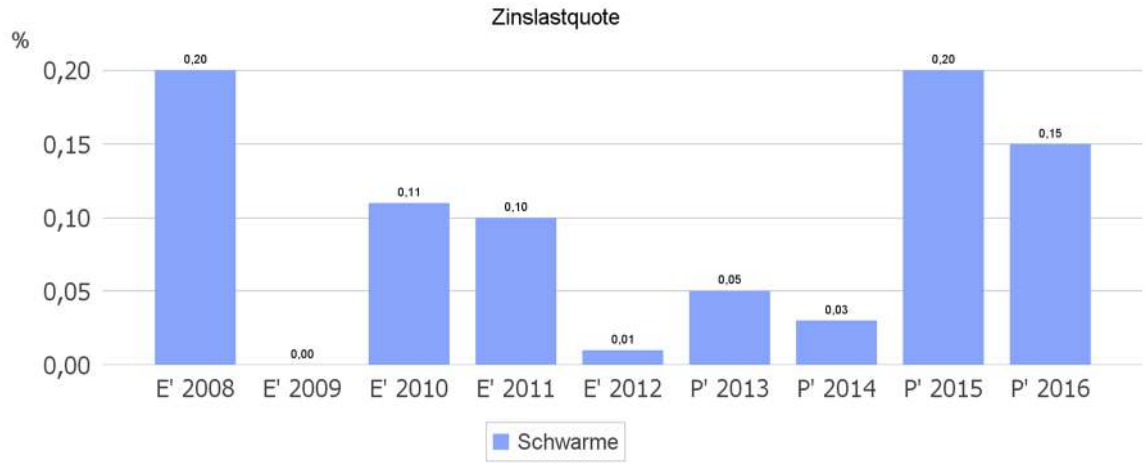
Verschuldungsgrad

Um die Verschuldung einordnen zu können, bietet sich der Blick auf den Verschuldungsgrad an. Er zeigt, in welcher Höhe die Aktiva über Schulden und Rückstellungen finanziert wurden. Die Kennzahl ist damit das Gegenstück zu den Eigenkapitalquoten.

Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.

Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

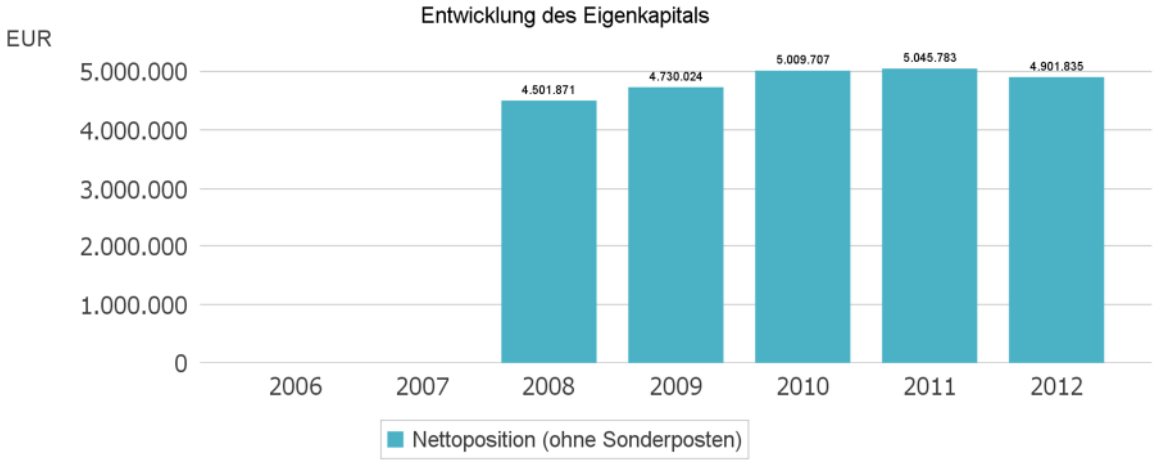
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) ableiten.

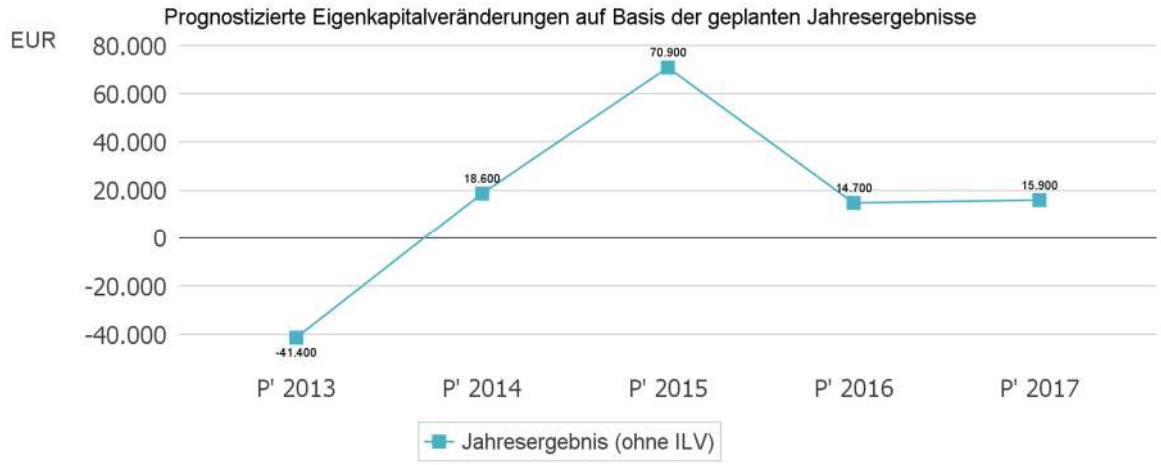
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

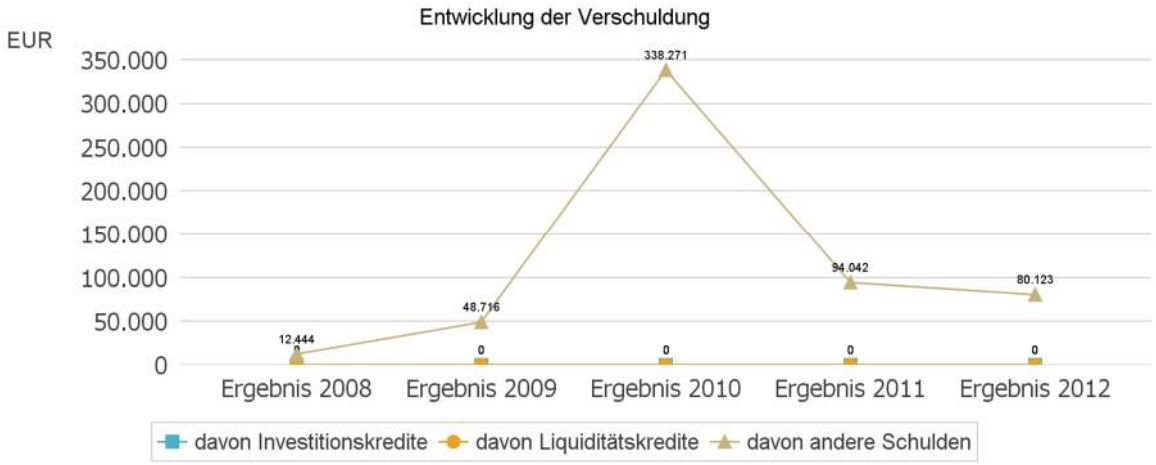


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

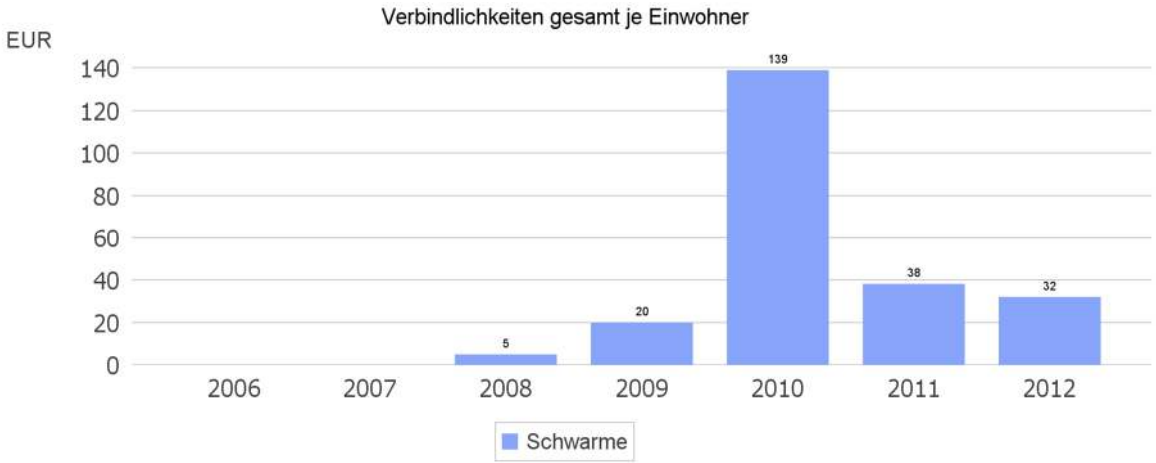
Entwicklung der Verbindlichkeiten (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
Schulden insgesamt	12	49	338	94	80
davon Investitionskredite	0	0	0	0	0
davon Liquiditätskredite	0	0	0	0	0
davon andere Schulden	12	49	338	94	80

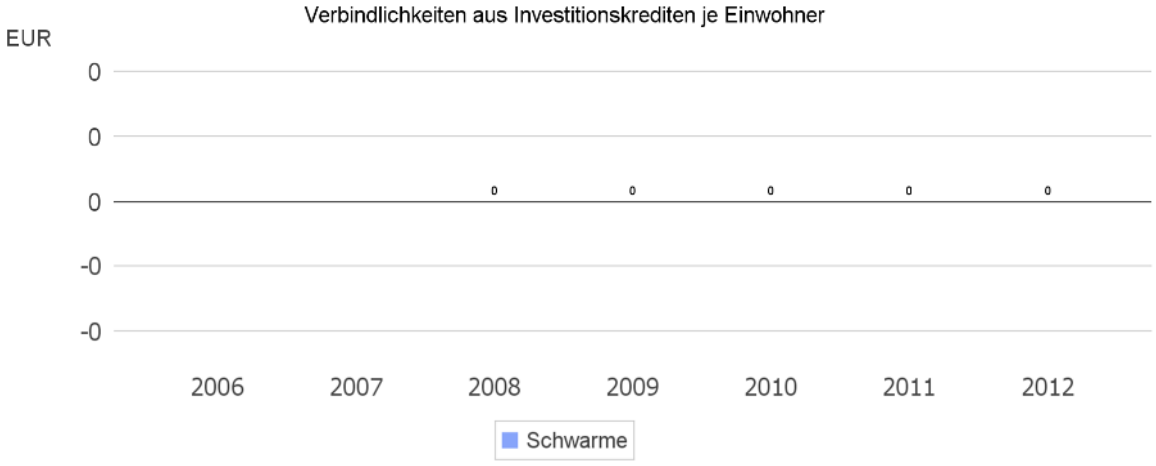


Verschuldung je Einwohner

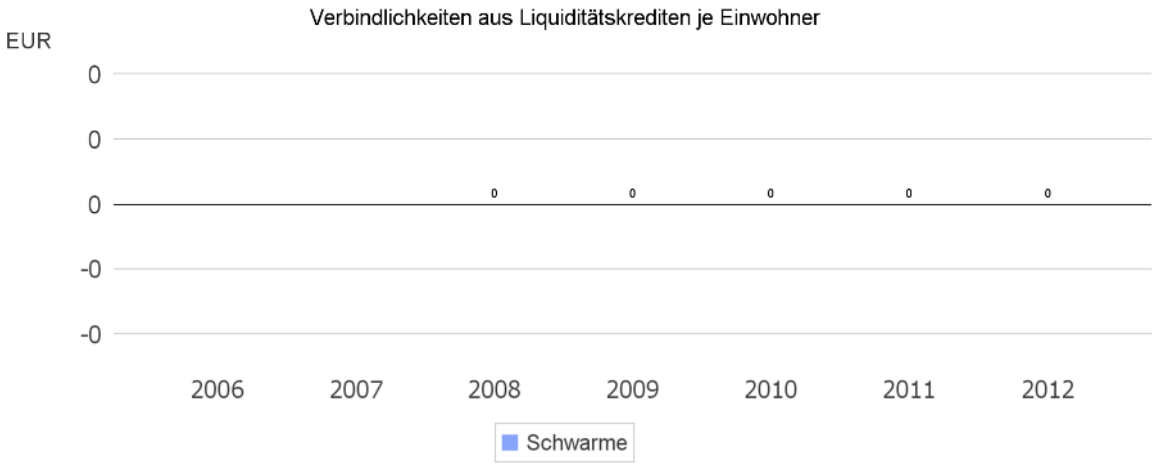
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



Anlagenbuchführung
Anlagenübersicht

erstellt am: **15.02.2018 / 12:07:03**
erstellt von: **Anjelina Brinster**
erstellt für: **05 Schwarme**
Haushaltsjahr: **2012**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haushaltsjahr -EURO-	Abgänge im Haushaltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Schwarme												
Fibu-Bestandskonto: 00300000 - Ähnliche Rechte												
00300000 - Ähnliche Rechte	59.200,00	0,00	0,00	0,00	59.200,00	2.960,00	2.368,00	0,00	0,00	5.328,00	53.872,00	56.240,00
Fibu-Bestandskonto: 00400000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse												
00400000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	50.000,00	13.987,02	0,00	0,00	63.987,02	1.669,77	717,97	0,00	0,00	2.387,74	61.599,28	48.330,23
Fibu-Bestandskonto: 01100000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen												
01100000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	26.058,81	0,00	1.120,95	822,96	25.760,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.760,82	26.058,81
Fibu-Bestandskonto: 01200000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland												
01200000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	41.013,00	0,00	0,00	0,00	41.013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.013,00	41.013,00
Fibu-Bestandskonto: 01300000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten												

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haushaltsjahr -EURO-	Abgänge im Haushaltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
01300000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten **Fibu-Bestandskonto: 01900000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke**	2.074,30	40.671,00	13.216,50	0,00	29.528,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.528,80	2.074,30
01900000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke **Fibu-Bestandskonto: 02110000 - Grund und Boden bei Wohnbauten**	110.980,49	0,00	0,00	0,00	110.980,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.980,49	110.980,49
02110000 - Grund und Boden bei Wohnbauten **Fibu-Bestandskonto: 02120000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten**	17.716,26	0,00	0,00	0,00	17.716,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.716,26	17.716,26
02120000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten **Fibu-Bestandskonto: 02210000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen**	214.571,82	0,00	0,00	0,00	214.571,82	119.206,50	2.384,13	0,00	0,00	121.590,63	92.981,19	95.365,32
02210000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen **Fibu-Bestandskonto: 02220000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen**	6.498,03	0,00	0,00	0,00	6.498,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.498,03	6.498,03

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haushaltsjahr -EURO-	Abgänge im Haushaltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
02220000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	0,00	38.490,02	0,00	0,00	38.490,02	0,00	176,78	0,00	0,00	176,78	38.313,24	0,00
Fibu-Bestandskonto: 03100000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens												
03100000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.248.369,35	0,00	0,00	-822,96	2.247.546,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.247.546,39	2.248.369,35
Fibu-Bestandskonto: 03500000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen												
03500000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	3.849.886,14	0,00	0,00	0,00	3.849.886,14	1.394.647,66	140.649,64	0,00	0,00	1.535.297,30	2.314.588,84	2.455.238,48
Fibu-Bestandskonto: 03900000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens												
03900000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	75.647,96	0,00	0,00	0,00	75.647,96	12.835,71	3.590,19	0,00	0,00	16.425,90	59.222,06	62.812,25
Fibu-Bestandskonto: 04100000 - Bauten auf fremden Grund und Boden												
04100000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	792.072,48	3.125,18	0,00	0,00	795.197,66	115.103,29	12.214,98	0,00	0,00	127.318,27	667.879,39	676.969,19
Fibu-Bestandskonto: 07200000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung												
07200000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.292,59	18.657,84	43,52	0,00	30.906,91	4.225,81	1.688,55	0,00	0,00	5.914,36	24.992,55	8.066,78

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, ohne Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haushaltsjahr -EURO-	Abgänge im Haushaltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fibu-Bestandskonto: 07500000 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer												
07500000 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	12.580,49	8.996,93	0,00	0,00	21.577,42	6.119,32	4.315,48	0,00	0,00	10.434,80	11.142,62	6.461,17
Fibu-Bestandskonto: 09600000 - Anlagen im Bau												
09600000 - Anlagen im Bau	0,00	180,29	0,00	0,00	180,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,29	0,00
Fibu-Bestandskonto: 11130000 - Beteiligungen, Sonstige Anteilsrechte												
11130000 - Beteiligungen, Sonstige Anteilsrechte	1.537,00	0,00	0,00	0,00	1.537,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.537,00	1.537,00
Fibu-Bestandskonto: 13122000 - Ausleihungen an Gemeinden (GV), Laufzeit (1-5 Jahre)												
13122000 - Ausleihungen an Gemeinden (GV), Laufzeit (1-5 Jahre)	615,00	0,00	0,00	0,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	615,00	615,00
Summe Schwarme	7.521.113,72	124.108,28	14.380,97	0,00	7.630.841,03	1.656.768,06	168.105,72	0,00	0,00	1.824.873,78	5.805.967,25	5.864.345,66

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR

Anlagenbuchführung
Anlagenübersicht

erstellt am: **15.02.2018 / 12:07:29**
erstellt von: **Anjelina Brinster**
erstellt für: **05 Schwarme**
Haushaltsjahr: **2012**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagenummern, nur Typen Zuschuss und Beitrag

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haushaltsjahr -EURO-	Abgänge im Haushaltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschreibung im Haushaltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Haushaltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Schwarme												
Fibu-Bestandskonto: 21110000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen												
21110000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.453.445,29	0,00	0,00	0,00	1.453.445,29	337.705,24	67.774,50	0,00	0,00	405.479,74	1.047.965,55	1.115.740,05
Fibu-Bestandskonto: 21200000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten												
21200000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	2.098.812,49	0,00	0,00	0,00	2.098.812,49	881.145,60	81.613,27	0,00	0,00	962.758,87	1.136.053,62	1.217.666,89
Summe Schwarme	3.552.257,78	0,00	0,00	0,00	3.552.257,78	1.218.850,84	149.387,77	0,00	0,00	1.368.238,61	2.184.019,17	2.333.406,94

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR

Schuldenübersicht 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2012	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2011	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40.783,09	40.783,09	0,00	0,00	34.375,36	6.407,73
4. Transferverbindlichkeiten	17.094,66	17.094,66	0,00	0,00	7.972,25	9.122,41
5. Sonstige Verbindlichkeiten	22.245,38	22.245,38	0,00	0,00	51.694,29	-29.448,91
Summe	**80.123,13**	**80.123,13**	**0,00**	**0,00**	**94.041,90**	**-13.918,77**

*** *Ende der Liste "Schuldenübersicht"* ***

Gemeinde Schwarme
Jahresabschluss zum 31.12.2011

Rückstellungsübersicht

Konto	Bezeichnung	Stand 31.12.2011	Inanspruch-nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2012
28230000	**Altersteilzeit**	**139.583,43 €**	0,00 €	0,00 €	3.046,40 €	142.629,83 €
28610000	**Finanzausgleich**					0,00 €
	Kreisumlage	722.756,00 €	563.791,00 €	0,00 €	599.845,00 €	758.810,00 €
	Samtgemeindeumlage	570.264,00 €	443.740,00 €	0,00 €	484.849,00 €	611.373,00 €
		1.293.020,00 €	**1.007.531,00 €**	**0,00 €**	**1.084.694,00 €**	**1.370.183,00 €**
28910000	**Sonstige Rückstellungen**					0,00 €
	Neuanschaffungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Nachzahlungsverpflichtung Gewerbegebiet	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Endabrechnung Bushaltestelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Schuldendiensthilfe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Therapiekosten Integration	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Neanschaffungen Kindergarten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Bebauungspläne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Prüfung Eröffnungsbilanz	1.300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.300,00 €
	Prüfung Jahresabschluss 2008	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
	Prüfung Jahresabschluss 2009	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
	Prüfung Jahresabschluss 2010	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
	Vertretung Mitarbeiterin	1.113,07 €	1.113,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Prüfung Jahresabschluss 2011	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €
	Prüfung Jahresabschluss 2012	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		8.413,07 €	**1.113,07 €**	**0,00 €**	**1.500,00 €**	**8.800,00 €**
		1.441.016,50 €	1.008.644,07 €	0,00 €	1.089.240,40 €	1.521.612,83 €

Forderungsübersicht 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2012	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2011	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	42.258,75	42.258,75	0,00	0,00	52.120,40	-9.861,65
2. Forderungen aus Transferleistungen	9.540,00	9.540,00	0,00	0,00	0,00	9.540,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	35.218,66	35.218,66	0,00	0,00	44.694,04	-9.475,38
Summe	**87.017,41**	**87.017,41**	**0,00**	**0,00**	**96.814,44**	**-9.797,03**

*** *Ende der Liste "Forderungsübersicht"* ***

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2012

Gemeinde: 05 Schwarme

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
2810	Kultur- und Heimatpflege	6.000,00	0,00	6.000,00
3650	Kindergarten Schwarme	3.764,72	0,00	3.764,72
Summe		**9.764,72**	**0,00**	**9.764,72**

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
1116	Gebäudemanagement	92.106,10	0,00	92.106,10
5410	Gemeindestraßen	154.012,98	0,00	154.012,98
5450	Straßenbeleuchtung	4.000,00	0,00	4.000,00
5510	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	69.819,71	0,00	69.819,71
Summe		**319.938,79**	**0,00**	**319.938,79**

**** Ende der Liste "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" ****