Anlage 1 zur Vorlagen-Nr. V-KA/15/271

Landkreis Cloppenburg

Jahresabschluss

Jahresabschluss

2014

Landkreis Cloppenburg

Jahresabschluss 2014

Inhaltsverzeichnis

	Farbe	Seite
Ergebnisrechnung	**weiß**	1
Finanzrechnung	**weiß**	3
Bilanz	**orange**	7
Teilergebnis		
Zentrale Aufgabe (Amt 10)	**rosa**	11
Finanzen (Amt 20)	**blau**	19
Rechtsamt (Amt 30)	**weiß**	33
Ordnungsamt (Amt 32)	**rosa**	37
Veterinäramt (Amt 39)	**blau**	47
Schulamt (Amt 40)	**weiß**	59
Sozialamt (Amt 50)	**rosa**	81
Jugendamt (Amt 51)	**blau**	95
Gesundheit (Amt 53)	**weiß**	105
Bauamt (Amt 60)	**rosa**	117
Naturschutz (Amt 67)	**blau**	127
Wasser/Abfallamt (Amt 70)	**rosa**	141
Wirtschaft (Amt 80)	**blau**	153
Erläuterungen	**weiß**	161
Erläuterungen Abweichungen	**weiß**	161
Erläuterungen Bilanz zum 31.12.2014	**weiß**	270
Hinweise und Erläuterungen zu angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	**weiß**	281
Übersichten	**gelb**	283
Anlagenübersicht	**gelb**	284
Schuldenübersicht	**gelb**	286
Forderungsübersicht	**gelb**	287
Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	**gelb**	288
Rechenschaftsbericht	**weiß**	R 1
1. Allgemeine Betrachtung des Haushaltsjahres 2014	**weiß**	R 2
1.1. Rückblick auf das Jahr 2014	**weiß**	R 2
1.2. Eckdaten Jahresergebnis 2014	**weiß**	R 3
2. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	**weiß**	R 4
2.1 Ordentliches Ergebnis	**weiß**	R 4
2.1.1 Ordentliche Erträge	**weiß**	R 4
2.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben	**weiß**	R 4
2.1.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**weiß**	R 4
2.1.1.3 Auflösungserträge aus Sonderposten	**weiß**	R 9

2.1.1.4 Sonstige Transfererträge	**weiß**	R 10
2.1.1.5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	**weiß**	R 10
2.1.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte	**weiß**	R 12
2.1.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**weiß**	R 12
2.1.1.8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	**weiß**	R 14
2.1.9 Aktivierte Eigenleistungen	**weiß**	R 14
2.1.1.10 Sonstige ordentliche Erträge	**weiß**	R 15
2.1.2 Ordentliche Aufwendungen	**weiß**	R 16
2.1.2.1 Aufwendungen für aktives Personal	**weiß**	R 16
2.1.2.2. Aufwendungen zur Versorgung	**weiß**	R 16
2.1.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**weiß**	R 17
2.1.2.4 Abschreibungen	**weiß**	R 18
2.1.2.5 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**weiß**	R 20
2.1.2.6 Transferaufwendungen	**weiß**	R 22
2.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen	**weiß**	R 24
2.2 Außerordentliches Ergebnis	**weiß**	R 26
2.2.1 Außerordentliche Erträge	**weiß**	R 26
2.2.2 Außerordentliche Aufwendungen	**weiß**	R 26
2.3 Teilergebnisrechnungen nach Teilhaushalten	**weiß**	R 27
3. Erläuterungen zur Finanzrechnung	**weiß**	R 28
3.1 Investitionsrechnung	**weiß**	R 28
3.1.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	**weiß**	R 28
3.1.1.1 Zuwendungen für Investitionstätigkeiten	**weiß**	R 28
3.1.1.2 Veräußerung von Sachvermögen	**weiß**	R 30
3.1.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**weiß**	R 31
3.1.2.1 Erwerb von Grundstücken	**weiß**	R 31
3.1.2.2 Baumaßnahmen	**weiß**	R 31
3.1.2.3 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	**weiß**	R 32
3.1.2.4 Erwerb von Finanzvermögen	**weiß**	R 33
3.1.2.5 Aktivierbare Zuwendungen	**weiß**	R 33
3.1.3 Investitionstätigkeit nach Teilhaushalten	**weiß**	R 35
3.1.4 Abwicklung der Kreisschulbaukasse 2013	**weiß**	R 37
3.1.5 Aufschluss über die Abwicklung der Gesamtmaßnahmen	**weiß**	R 39
3.2 Finanzierungstätigkeit	**weiß**	R 40
3.3. Kassenliquidität	**weiß**	R 42
4. Gründe für die Übertragung der Haushaltsresten	**weiß**	R 43
5. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	**weiß**	R 44
6. Jahresabschlussanalyse	**weiß**	R 48
6.1 Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	**weiß**	R 48
6.2 Personalintensität	**weiß**	R 49
6.3 Eigen- und Fremdkapitalquote	**weiß**	R 51
6.4 Anlagenintensität	**weiß**	R 52
6.5 sonstige Kennzahlen	**weiß**	R 53
7. Ausblick auf das künftige Haushaltsjahr	**weiß**	R 53

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz Haushaltsjahr	Differenz	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Aufwendungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-1.474.141,58	-1.745.327,85	-1.669.500	75.827,85	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.709.196,34	-105.283.169,50	-105.218.300	64.869,50	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.262.957,64	-9.977.289,58	-7.389.000	2.588.289,58	
04. sonstige Transfererträge	-4.954.108,01	-5.336.614,98	-4.661.400	675.214,98	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-40.398.176,87	-40.707.929,80	-40.933.600	-225.670,20	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.941.957,11	-1.680.029,66	-1.526.900	153.129,66	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-49.776.094,36	-50.346.364,32	-50.150.300	196.064,32	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-5.766.894,66	-5.741.471,73	-5.800.600	-59.128,27	
09. aktivierte Eigenleistung			-54.300	-54.300,00	
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-3.483.043,89	-4.395.783,00	-3.599.400	796.383,00	
12.= Summe ordentliche Erträge	**-212.766.570,46**	**-225.213.980,42**	**-221.003.300**	**4.210.680,42**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	41.690.587,38	39.987.415,55	42.253.100	2.265.684,45	
14. Aufwendungen für Versorgung	213.073,13	2.286.422,35		-2.286.422,35	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.051.243,08	36.537.172,51	36.782.800	245.627,49	
16. Abschreibungen	8.057.670,58	8.766.197,94	9.805.400	1.039.202,06	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.540.779,63	1.373.615,82	2.988.000	1.614.384,18	
18. Transferaufwendungen	75.054.385,93	75.343.305,96	76.579.300	1.235.994,04	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	47.433.950,66	50.933.573,80	48.268.300	-2.665.273,80	
20.= Summe ordentliche Aufwendungen	**201.041.690,39**	**215.227.703,93**	**216.676.900**	**1.449.196,07**	
21. ordentliches Ergebnis	**-11.724.880,07**	**-9.986.276,49**	**-4.326.400**	**5.659.876,49**	
22. außerordentliche Erträge	-11.682,92	-39.988,91		39.988,91	
23. außerordentliche Aufwendungen	56.545,20	32.070,91		-32.070,91	
24. außerordentliches Ergebnis	**44.862,28**	**-7.918,00**		**7.918,00**	
Jahresergebnis	**-11.680.017,79**	**-9.994.194,49**	**-4.326.400**	**5.667.794,49**	

Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-1.474.138,13	-1.745.332,13	-1.669.500	75.832,13	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.045.297,51	-105.269.089,35	-105.218.300	50.789,35	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-4.872.297,03	-5.122.189,90	-4.661.400	460.789,90	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-40.315.559,19	-40.686.476,92	-40.933.600	-247.123,08	
05. privatrechtliche Entgelte	-1.813.295,26	-1.786.939,76	-1.526.900	260.039,76	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-50.170.263,77	-48.835.308,74	-50.150.300	-1.314.991,26	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-5.780.304,24	-5.741.471,73	-5.800.600	-59.128,27	
08. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände					
09. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-2.670.298,93	-3.462.305,62	-2.827.300	635.005,62	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-207.141.454,06**	**-212.649.114,15**	**-212.787.900**	**-138.785,85**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	38.103.067,11	39.889.059,87	40.361.200	472.140,13	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für GVG	27.076.337,31	37.410.008,36	36.782.800	-627.208,36	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.540.779,63	1.373.615,82	2.988.000	1.614.384,18	
15. Transferauszahlungen	75.257.133,83	75.360.020,91	76.579.300	1.219.279,09	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	44.745.718,18	48.016.426,56	46.838.600	-1.177.826,56	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**186.723.036,06**	**202.049.131,52**	**203.549.900**	**1.500.768,48**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-20.418.418,00**	**-10.599.982,63**	**-9.238.000**	**1.361.982,63**	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außer-planmäßige Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-6.117.911,32	-12.187.877,28	-11.941.700	246.177,28	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-78.882,92	-39.988,91	-10.000	29.988,91	
22. Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-6.196.794,24**	**-12.227.866,19**	**-11.951.700**	**276.166,19**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	998.749,65	656.876,78	2.101.000	1.444.123,22	
26. Baumaßnahmen	14.034.120,56	14.815.379,66	20.538.000	5.722.620,34	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.659.653,82	2.654.289,24	3.618.800	964.510,76	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	85.746,44	60.927,28	65.000	4.072,72	
29. Aktivierbare Zuwendungen	6.149.681,59	12.366.082,85	10.733.700	-1.632.382,85	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**22.927.952,06**	**30.553.555,81**	**37.056.500**	**6.502.944,19**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**16.731.157,82**	**18.325.689,62**	**25.104.800**	**6.779.110,38**	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-3.687.260,18**	**7.725.706,99**	**15.866.800**	**8.141.093,01**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-4.891.538,05		-8.532.100	-8.532.100,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.881.825,59	4.354.600,90	4.665.300	310.699,10	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	**3.990.287,54**	**4.354.600,90**	**-3.866.800**	**-8.221.400,90**	
37. Finanzmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	**303.027,36**	**12.080.307,89**	**12.000.000**	**-80.307,89**	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	-1.397.244,54	-1.347.620,40		1.347.620,40	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.366.230,21	1.392.292,75		-1.392.292,75	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	**-31.014,33**	**44.672,35**		**-44.672,35**	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-42.064.555,52	-41.792.542,49	-41.792.542	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 37,40,41)	**-41.792.542,49**	**-29.667.562,25**	**-29.792.542**	**-124.980,24**	

Bilanz

Bilanz Landkreis Cloppenburg zum 31.12.2014

Aktiva	2013	2014
	- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen	**24.396.926,00**	**30.826.972,00**
1.1 Konzessionen		
1.2 Lizenzen	222.242,00	309.684,00
1.3 Ähnliche Rechte		
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen u -zuschüsse	24.174.684,00	30.517.288,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand		
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen		
2. Sachvermögen	**192.983.151,86**	**206.264.301,59**
2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-gleiche Rechte	**8.728.151,98**	**9.217.556,11**
2.1.1 Grünflächen	495.080,60	752.794,75
2.1.2 Ackerland	180.149,97	354.099,14
2.1.3 Wald, Forsten	17.796,60	43.621,14
2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.035.124,81	8.067.041,08
2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-gleiche Rechte	**108.353.866,74**	**110.155.031,74**
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	219.501,76	216.980,76
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	4.643.803,04	4.979.361,01
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	79.677.421,70	78.705.683,70
2.2.4 Grundst. m. Kultur-, Sport- u. Gartenanlagen	3.144.501,80	3.077.896,80
2.2.5 Grundst.f.Brandschutz,Rettungsdienst	3.441.610,82	3.394.363,82
2.2.9 GS m.so.Dienst-,Geschäfts- u.and.Betriebsgeb.	17.227.027,62	19.780.745,65
2.3 Infrastrukturvermögen	**54.510.048,37**	**63.105.558,52**
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	11.047.327,10	11.880.817,90
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.776.442,00	4.679.784,00
2.3.5 Straßen,Wege,Plätze,Verkehrslenkun	29.164.177,00	38.540.172,00
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.522.102,27	8.004.784,62
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	324.658,70	332.551,94
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	**1.668.059,81**	**1.728.334,50**
2.6.1 Fahrzeuge	743.261,00	885.275,00
2.6.2 Maschinen und Technische Anlagen	924.798,81	843.059,50
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausst,Pflanzen u. Tiere	**4.758.575,00**	**5.393.448,00**

Passiva	2013	2014
	- Euro -	- Euro -
1. Nettoposition	**161.936.765,68**	**179.248.856,86**
1.1 Basis-Reinvermögen	**63.707.583,56**	**64.466.745,23**
1.1.1 Reinvermögen	63.707.583,56	64.466.745,23
1.1.2 Sollfehlbetr.aus kameral.Abschl.als Minusbetr		
1.2 Rücklagen	**34.667.644,77**	**46.978.406,60**
1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Erg.	26.000.878,62	37.680.896,41
1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Erg.		
1.2.3 Bewertungsrücklage i.F.d. § 54 IV S.2 GemHKVO		
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	8.666.766,15	9.297.510,19
1.2.5 Sonstige Rücklagen		
1.3 Jahresergebnis	**11.680.017,79**	**9.994.194,49**
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	11.680.017,79	9.994.194,49
1.4 Sonderposten	**51.881.519,56**	**57.809.510,54**
1.4.1 Investitionszuweisungen u Zuschüsse/ Sapo	44.548.404,00	48.900.629,00
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte		
1.4.3 Gebührenausgleich	4.424.009,58	3.567.939,98
1.4.4 Bewertungsaugleich		
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2.909.105,98	5.340.941,56
1.4.6 Sonstige Sonderposten		
2. Schulden	**52.614.402,61**	**50.154.897,92**
2.1 Geldschulden	**45.099.441,69**	**40.744.840,79**
2.1.1 Anleihen		
2.1.2 Verb. aus Krediten für Investitionen	45.099.441,69	40.744.840,79
2.1.3 Liquiditätskredite		
2.1.4 Sonstige Geldschulden		
2.2 Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	6.965.842,91	7.780.860,68
2.3 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	73.640,86	14.931,97
2.4 Transferverbindlichkeiten	**14.861,72**	**1.207.463,70**
2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten		
2.4.2 Verb.Zuw.u.Zusch.für lfd.Zwecke		

Aktiva	2013	2014
	- Euro -	- Euro -
2.7.1 Betriebsvorrichtungen	3.474,00	62.182,00
2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.698.491,00	3.826.039,00
2.7.3 Sapo f. bewegl.VG über 150,- bis 1.000,- Euro	1.056.610,00	1.505.227,00
2.8 Vorräte		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.639.791,26	16.331.820,78
3. Finanzvermögen	**33.347.568,61**	**33.726.797,99**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	531.334,52	531.334,52
3.2 Beteiligungen	26.930.337,29	26.930.337,29
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung		
3.4 Ausleihungen		
3.5 Wertpapiere		
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	**3.166.287,88**	**3.391.333,38**
3.6.1 Forderungen aus öff.-rechtl. Dienstleistungen	3.060.632,12	3.273.386,52
3.6.2 Komm. Steuern u. übrige öff-recht Forderungen	105.655,76	117.946,86
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	2.061.968,77	2.136.740,52
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	6.057,05	24.372,77
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	651.583,10	712.679,51
4. Liquide Mittel	**41.792.542,49**	**29.667.562,25**
4.1 Sichteinl. b. Banken/Kredln; Schecks; Bargeld	**41.792.542,49**	**29.667.562,25**
4.1.1 Sparkasse	41.727.561,48	29.547.146,77
4.1.2 Oldenburgische Landesbank	24.969,94	58.212,76
4.1.3 Volksbank	43.954,37	55.672,88
4.1.4 Postbank		
4.1.5 Sonstige	-3.943,30	6.529,84
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	1.436.092,75	2.415.224,72

Passiva	2013	2014
	- Euro -	- Euro -
2.4.3 Verb.aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.4.5 Verb.Zuw.u.Zusch.für Investitionen		
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	14.861,72	1.207.463,70
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	**460.615,43**	**406.800,78**
2.5.1 Durchlaufende Posten	**387.396,16**	**357.389,60**
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	377.272,36	353.387,68
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	10.123,80	4.001,92
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer		
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	73.219,27	49.411,18
3. Rückstellungen	**77.618.724,60**	**73.328.703,20**
3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen	47.810.082,75	49.854.486,60
3.2 Rückst.f.Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen	3.585.720,50	3.301.577,94
3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung		
3.4 Rückst.f.Rekultiv.u.Nachsorg.geschl.A	26.222.921,35	20.124.253,56
3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten		
3.6 Rückst.i.R.d.Fin.-Ausgl.u.v.Steuerschuldverh.		
3.7 Rück.f.droh.Verpfl.a.Bürgsch.,Gewährl		48.385,10
3.8 Andere Rückstellungen		
4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.786.388,82	168.400,57

Bilanzsumme	2013	2014
	- Euro -	- Euro -
	293.956.281,71	**302.900.858,55**

Bilanzsumme	2013	2014
	- Euro -	- Euro -
	293.956.281,71	**302.900.858,55**

Cloppenburg, den 03.07.2015

Johann Wimberg
Landrat

Unter der Bilanz sind gemäß § 54 Abs. 5 Satz 1 GemHKVO Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken. Hierunter fallen insbesondere Haushaltsreste.

Die nach § 20 GemHKVO zulässigen Haushaltsreste sind gemäß § 25 Abs. 2 GemHKVO zur Bewirtschaftung lediglich in der Haushaltsüberwachungsliste für das Folgejahr vorzutragen. Die Haushaltsreste dürfen gem. § 54 Abs. 5 GemHKVO ihrer Art nach zusammengefasst dargestellt werden. Eine Einzeldarstellung findet sich im Anhang zum Jahresabschluss.

Haushaltsreste Budgets Ergebnishaushalt	1.179.726,91 EUR
Haushaltsreste Auszahlungen Investitionen	13.180.297,10 EUR
Haushaltsreste Einzahlungen Kreditmarktmittel	10.162.102,45 EUR

Es wurden lediglich Kreditmarktmittel in Höhe von 10.162.102,45 EUR übernommen, da noch investive Einzahlungen in Höhe von 4.197.921,56 EUR ausstehen.

Zudem sind gem. § 54 Abs. 5 Satz 1 GemHKVO als Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre kreditähnliche Rechtsgeschäfte auszuweisen. Der Landkreis Cloppenburg hat im Jahr 2013 einen Funktionsbauvertrag abgeschlossen, wonach der Bau und die darauf folgende Unterhaltung zweier Kreisstraßen von einem privaten Unternehmen durchgeführt werden. Die Verpflichtungen aufgrund dieses Vertrages belaufen sich bis zum Jahr 2033 auf 4.036.314,26 EUR.

„Davon Vermerk bei Jahresergebnis“

Die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014 weist einen Überschuss i.H.v. 9.986.276,49 EUR aus. Dieser Betrag ist in der Bilanz auf der Passivseite unter der Position 1.3.2. Jahresergebnis eingestellt worden. Da auch im konsumtiven Bereich Haushaltsausgabereste gebildet wurden, ist unter dieser Position die Vorbelastung für das nächste Haushaltsjahr als „Davon-Vermerk“ auszuweisen. Es handelt sich um einen Betrag i.H.v. 1.179.726,91 EUR.

TEILERGEBNIS

Zentrale Aufgaben (AMT_10)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT10 Zentrale Aufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-17.824,66	-19.527,34	-17.800	-1.727,34	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-18,27	-36.200	36.181,73	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.171,45	-1.991,70	-2.000	8,30	
06. privatrechtliche Entgelte	-190.162,63	-177.147,72	-150.700	-26.447,72	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-403.552,31	-373.967,36	-443.400	69.432,64	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-8.502,28		-13.000	13.000,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-481.912,50	-708.718,00	-842.400	133.682,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.103.125,83**	**-1.281.370,39**	**-1.505.500**	**224.129,61**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	7.219.702,94	4.026.886,68	5.919.100	-1.892.213,32	
14. Aufwendungen für Versorgung	213.073,13	2.286.422,35		2.286.422,35	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887.338,11	857.070,06	1.305.800	-448.729,94	
16. Abschreibungen	161.375,94	258.312,91	287.400	-29.087,09	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	87.929,00	96.368,45	92.000	4.368,45	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	990.159,72	1.016.793,58	1.190.800	-174.006,42	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**9.559.578,84**	**8.541.854,03**	**8.795.100**	**-253.245,97**	
21. ordentliches Ergebnis	**8.456.453,01**	**7.260.483,64**	**7.289.600**	**-29.116,36**	
22. außerordentliche Erträge	-3.831,25	-1.100,00		-1.100,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	6.807,00	432,00		432,00	
24. außerordentliches Ergebnis	**2.975,75**	**-668,00**		**-668,00**	
25. Jahresergebnis	**8.459.428,76**	**7.259.815,64**	**7.289.600**	**-29.784,36**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-892.376,48	-941.501,12	-944.700	3.198,88	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.062,00	43.672,90	30.000	13.672,90	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-849.314,48**	**-897.828,22**	**-914.700**	**16.871,78**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**7.610.114,28**	**6.361.987,42**	**6.374.900**	**-12.912,58**	

Produkt-Nr.	**P1.111000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**1 Zentrale Verwaltung 11 Innere Verwaltung 111 Kreisorgane**
Verantwortlich	Frau Honscha
Kurzbeschreibung	• Zuwendungen u. Zuschüsse an Fraktionen u. Gruppierungen • Aufwandsentschädigungen für Kreistagsabgeordnete (KTA) und ehrenamtlich Tätige • Protokollarische Aufgaben und repräsentative Vertretung • Besetzung der Ausschüsse des Kreistages (KT) und sonstiger Gremien • Organisation und Abwicklung der Wahl der kommunalen Vertreter in Aufsichtsräten u.ä. Gremien • Sitzungsorganisation einschl. Protokollierung • Kreisrecht • Repräsentative Aufgaben (u.a. Empfänge, Veranstaltungen, Jubiläen)
Auftragsgrundlage	NKomVG, Satzungen und Geschäftsordnung
Ziele	Sicherstellung einer effektiven Arbeit der Organe des Kreises sowie Förderung des Images des Landkreises

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT10 Zentrale Aufgaben

Produkt P1.111000 Kreisorgane

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-33.379,20	-26.116,20	-35.000	8.883,80	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-41,00		-41,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-33.379,20**	**-26.157,20**	**-35.000**	**8.842,80**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	287.370,51	311.350,45	298.200	13.150,45	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.786,02	61.060,35	61.000	60,35	
16. Abschreibungen	13.179,28	19.372,41	24.000	-4.627,59	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	282.275,45	291.344,28	283.200	8.144,28	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**618.611,26**	**683.127,49**	**666.400**	**16.727,49**	
21. ordentliches Ergebnis	**585.232,06**	**656.970,29**	**631.400**	**25.570,29**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**585.232,06**	**656.970,29**	**631.400**	**25.570,29**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**585.232,06**	**656.970,29**	**631.400**	**25.570,29**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT10 Zentrale Aufgaben

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.111100 Innere Verwaltungsangelegenheiten					
Erträge	21.999,86	18.734,70	25.300,00	-6.565,30	
Aufwendungen	1.808.565,83	2.012.607,72	2.263.200,00	-250.592,28	
Ergebnis	**-1.786.565,97**	**-1.993.873,02**	**-2.237.900,00**	**244.026,98**	
P1.111200 Gleichstellungsbeauftragte					
Erträge	826,00	1.295,00	1.600,00	-305,00	
Aufwendungen	90.459,25	90.478,18	95.000,00	-4.521,82	
Ergebnis	**-89.633,25**	**-89.183,18**	**-93.400,00**	**4.216,82**	
P1.111700 Kommunalaufsicht					
Erträge					
Aufwendungen	91.993,15	94.743,43	95.900,00	-1.156,57	
Ergebnis	**-91.993,15**	**-94.743,43**	**-95.900,00**	**1.156,57**	
P1.111800 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung					
Erträge	1.677.707,58	1.941.257,95	2.097.800,00	-156.542,05	
Aufwendungen	6.561.704,35	5.257.027,20	5.141.700,00	115.327,20	
Ergebnis	**-4.883.996,77**	**-3.315.769,25**	**-3.043.900,00**	**-271.869,25**	
P1.121000 Wahlen					
Erträge	84.860,92	52.143,66	110.000,00	-57.856,34	
Aufwendungen	84.835,25	57.933,47	143.600,00	-85.666,53	
Ergebnis	**25,67**	**-5.789,81**	**-33.600,00**	**27.810,19**	
P1.242000 Fördermaßnahmen für Schüler					
Erträge					
Aufwendungen	96.359,60	139.917,85	105.200,00	34.717,85	
Ergebnis	**-96.359,60**	**-139.917,85**	**-105.200,00**	**-34.717,85**	
P1.351900 Lastenausgleichsverwaltung					
Erträge					
Aufwendungen	2.513,25				
Ergebnis	**-2.513,25**				
P1.363210 Verwaltung Elterngeld -2014					
Erträge		184.383,00	180.500,00	3.883,00	
Aufwendungen		250.123,59	314.100,00	-63.976,41	
Ergebnis		**-65.740,59**	**-133.600,00**	**67.859,41**	
P1.363910 Verwaltung Elterngeld -2013					
Erträge	180.560,00	0,00		0,00	
Aufwendungen	254.405,90				
Ergebnis	**-73.845,90**	**0,00**		**0,00**	
Summe	**-7.024.882,22**	**-5.705.017,13**	**-5.743.500,00**	**38.482,87**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT10 Zentrale Aufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.717,00	-18.038,00	-17.800	238,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.171,45	-1.991,70	-2.000	-8,30	
05. privatrechtliche Entgelte	-185.780,92	-182.240,03	-150.700	31.540,03	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-338.416,72	-417.194,72	-443.400	-26.205,28	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-21.911,86		-13.000	-13.000,00	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-704,17	-8.786,24		8.786,24	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-565.702,12**	**-628.250,69**	**-626.900**	**1.350,69**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.617.422,38	3.886.116,75	4.027.200	141.083,25	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	893.639,39	856.662,23	1.305.800	449.137,77	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	87.929,00	96.368,45	92.000	-4.368,45	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	973.720,12	1.063.951,89	1.190.800	126.848,11	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**5.572.710,89**	**5.903.099,32**	**6.615.800**	**712.700,68**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**5.007.008,77**	**5.274.848,63**	**5.988.900**	**714.051,37**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT10 Zentrale Aufgaben

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-672,27	-231.000	-230.327,73	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-3.831,25	-1.100,00		1.100,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-3.831,25**	**-1.772,27**	**-231.000**	**-229.227,73**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	1.971.374,43	1.780.897,18	2.265.000	484.102,82	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	464.742,07	1.329.561,29	1.434.200	104.638,71	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	85.746,44	60.927,28	65.000	4.072,72	
29. Aktivierbare Zuwendungen		292,03		-292,03	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**2.521.862,94**	**3.171.677,78**	**3.764.200**	**592.522,22**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**2.518.031,69**	**3.169.905,51**	**3.533.200**	**363.294,49**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**7.525.040,46**	**8.444.754,14**	**9.522.100**	**1.077.345,86**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**7.525.040,46**	**8.444.754,14**	**9.522.100**	**1.077.345,86**	

TEILERGEBNIS

Finanzen (AMT_20)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT20 Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-1.474.141,58	-1.745.327,85	-1.669.500	-75.827,85	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-91.129.640,00	-98.347.736,00	-97.364.000	-983.736,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-260.645,09	-261.045,06	-260.600	-445,06	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.651,98	-6.072,57	-2.000	-4.072,57	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-12.809,00	-12.800	-9,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-5.654.793,27	-5.647.912,27	-5.661.000	13.087,73	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-212.685,28	-224.678,56	-155.000	-69.678,56	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-98.735.557,20**	**-106.245.581,31**	**-105.124.900**	**-1.120.681,31**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.489.577,88	1.541.643,61	1.564.600	-22.956,39	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.952,07	75.976,67	67.400	8.576,67	
16. Abschreibungen	268.249,77	331.180,08	474.700	-143.519,92	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.540.779,63	1.373.615,82	1.688.000	-314.384,18	
18. Transferaufwendungen	336.504,00	340.880,00	362.000	-21.120,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	61.284,71	62.873,85	66.000	-3.126,15	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.789.348,06**	**3.726.170,03**	**4.222.700**	**-496.529,97**	
21. ordentliches Ergebnis	**-94.946.209,14**	**-102.519.411,28**	**-100.902.200**	**-1.617.211,28**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-94.946.209,14**	**-102.519.411,28**	**-100.902.200**	**-1.617.211,28**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-245.626,37	-136.105,56	-138.900	2.794,44	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-245.626,37**	**-136.105,56**	**-138.900**	**2.794,44**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-95.191.835,51**	**-102.655.516,84**	**-101.041.100**	**-1.614.416,84**	

Produkt-Nr.	**P1.111300**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**1 Zentrale Verwaltung 11 Innere Verwaltung 111 Verwaltungssteuerung und -service**
Verantwortlich	Herr Neubert
Kurzbeschreibung	• Service für alle Ämter • Haushaltsplanaufstellung einschl. Genehmigung • Über- und außerplanmäßige Ausgaben • Finanzausgleich und Kreisumlage • Jahresabschluss und Bilanzierung • Vollstreckung • Anlagenbuchhaltung • Tagesabschluss
Auftragsgrundlage	NKomVG, GemHKVO, Dienstanweisungen und Richtlinien
Ziele	Beanstandungsfreier Ablauf bis hin zur politischen Entlastung durch den Kreistag

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT20 Finanzen

Produkt P1.111300 Finanzverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-3.651,98	-6.072,57	-2.000	-4.072,57	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-212.685,28	-224.678,56	-155.000	-69.678,56	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-216.337,26**	**-230.751,13**	**-157.000**	**-73.751,13**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	860.288,16	895.344,19	915.800	-20.455,81	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.257,75	56.451,59	43.300	13.151,59	
16. Abschreibungen	65.930,49	71.298,06	101.200	-29.901,94	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	38.402,71	39.098,23	42.900	-3.801,77	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.036.879,11**	**1.062.192,07**	**1.103.200**	**-41.007,93**	
21. ordentliches Ergebnis	**820.541,85**	**831.440,94**	**946.200**	**-114.759,06**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**820.541,85**	**831.440,94**	**946.200**	**-114.759,06**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.629,36	-116,10	-1.700	1.583,90	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-1.629,36**	**-116,10**	**-1.700**	**1.583,90**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**818.912,49**	**831.324,84**	**944.500**	**-113.175,16**	

Produkt-Nr.	**P1.531000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 53 Ver- und Entsorgung 531 Elektrizitätsversorgung**
Verantwortlich	Herr Neubert
Kurzbeschreibung	Der Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband stellt die Elektrizitätsversorgung sicher.
Auftragsgrundlage	Verbandsordnung des Zweckverbandes Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband
Ziele	Der Landkreis Cloppenburg ist mit 10,26 % (4.210.488,64 EUR) am Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband beteiligt. Die Gewinnausschüttung beträgt 75,54 % (3.180.600,00 EUR).

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT20 Finanzen

Produkt P1.531000 Elektrizitätsversorgung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-5.643.000,00	-5.643.000,00	-5.643.000	0,00	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-5.643.000,00**	**-5.643.000,00**	**-5.643.000**	**0,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen					
21. ordentliches Ergebnis	**-5.643.000,00**	**-5.643.000,00**	**-5.643.000**	**0,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-5.643.000,00**	**-5.643.000,00**	**-5.643.000**	**0,00**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-5.643.000,00**	**-5.643.000,00**	**-5.643.000**	**0,00**	

Produkt-Nr.	**P1.611000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**6 Zentrale Finanzleistungen 61 Allgemeine Finanzwirtschaft 611 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allgemeine Umlagen**
Verantwortlich	Herr Neubert
Kurzbeschreibung	• Jagdsteuer • Grundsicherung für Arbeitssuchende § 5 Abs.2 Nds.AG SGBII • Schlüsselzuweisungen • Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises • Kreisumlage • Ausgleichsleistungen
Auftragsgrundlage	Jagdsteuersatzung NFAG, NFVG
Ziele	Geordnete Haushalts- und Finanzwirtschaft

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT20 Finanzen

Produkt P1.611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-1.474.141,58	-1.745.327,85	-1.669.500	-75.827,85	
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-91.129.640,00	-98.347.736,00	-97.364.000	-983.736,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-92.603.781,58**	**-100.093.063,85**	**-99.033.500**	**-1.059.563,85**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	4,16				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	316.136,00	315.400,00	336.500	-21.100,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**316.140,16**	**315.400,00**	**336.500**	**-21.100,00**	
21. ordentliches Ergebnis	**-92.287.641,42**	**-99.777.663,85**	**-98.697.000**	**-1.080.663,85**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-92.287.641,42**	**-99.777.663,85**	**-98.697.000**	**-1.080.663,85**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.525,40				
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-1.525,40**				
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-92.289.166,82**	**-99.777.663,85**	**-98.697.000**	**-1.080.663,85**	

Produkt-Nr.	**P1.612000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**6 Zentrale Finanzleistungen 61 Allgemeine Finanzwirtschaft 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**
Verantwortlich	Herr Neubert
Kurzbeschreibung	• Schuldenmanagement • Liquiditätssicherung
Auftragsgrundlage	NKomVG, GemHKVO, Kreditrichtlinien
Ziele	Geordnete Haushalts- und Finanzwirtschaft

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT20 Finanzen

Produkt P1.612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-11.793,27	-4.912,27	-18.000	13.087,73	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-11.793,27**	**-4.912,27**	**-18.000**	**13.087,73**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.540.779,63	1.373.615,82	1.688.000	-314.384,18	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.540.779,63**	**1.373.615,82**	**1.688.000**	**-314.384,18**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.528.986,36**	**1.368.703,55**	**1.670.000**	**-301.296,45**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.528.986,36**	**1.368.703,55**	**1.670.000**	**-301.296,45**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-242.471,61	-135.989,46	-137.200	1.210,54	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-242.471,61**	**-135.989,46**	**-137.200**	**1.210,54**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.286.514,75**	**1.232.714,09**	**1.532.800**	**-300.085,91**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT20 Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.111600 Rechnungsprüfung					
Erträge	260.645,09	261.045,06	260.600,00	445,06	
Aufwendungen	680.271,16	700.311,14	709.100,00	-8.788,86	
Ergebnis	**-419.626,07**	**-439.266,08**	**-448.500,00**	**9.233,92**	
P1.411000 Krankenhäuser					
Erträge					
Aufwendungen	215.278,00	274.651,00	385.900,00	-111.249,00	
Ergebnis	**-215.278,00**	**-274.651,00**	**-385.900,00**	**111.249,00**	
P1.543000 Landesstraßen					
Erträge		12.809,00	12.800,00	9,00	
Aufwendungen					
Ergebnis		**12.809,00**	**12.800,00**	**9,00**	
P1.613000 Abwicklung der Vorjahre					
Erträge					
Aufwendungen					
Ergebnis					
Summe	**-634.904,07**	**-701.108,08**	**-821.600,00**	**120.491,92**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT20 Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben	-1.474.138,13	-1.745.332,13	-1.669.500	75.832,13	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-91.129.644,00	-98.347.736,00	-97.364.000	983.736,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-260.645,09	-261.045,05	-260.600	445,05	
05. privatrechtliche Entgelte	-3.362,38	-739,18	-2.000	-1.260,82	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-12.809,00	-12.800	9,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-5.654.793,27	-5.647.912,27	-5.661.000	-13.087,73	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-136.532,31	-147.738,43	-155.000	-7.261,57	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-98.659.115,18**	**-106.163.312,06**	**-105.124.900**	**1.038.412,06**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.487.382,56	1.541.980,39	1.564.600	22.619,61	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	92.968,27	75.976,67	67.400	-8.576,67	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.540.779,63	1.373.615,82	1.688.000	314.384,18	
15. Transferauszahlungen	336.504,00	340.880,00	362.000	21.120,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	61.487,82	63.775,35	66.000	2.224,65	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**3.519.122,28**	**3.396.228,23**	**3.748.000**	**351.771,77**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-95.139.992,90**	**-102.767.083,83**	**-101.376.900**	**1.390.183,83**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT20 Finanzen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.653.176,00	2.136.669,00	2.199.600	62.931,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**1.653.176,00**	**2.136.669,00**	**2.199.600**	**62.931,00**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.653.176,00**	**2.136.669,00**	**2.199.600**	**62.931,00**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-93.486.816,90**	**-100.630.414,83**	**-99.177.300**	**1.453.114,83**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	-4.891.538,05		-8.532.100	-8.532.100,00	
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.881.825,59	4.354.600,90	4.665.300	310.699,10	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**3.990.287,54**	**4.354.600,90**	**-3.866.800**	**-8.221.400,90**	
37. Finanzmittelveränderung	**-89.496.529,36**	**-96.275.813,93**	**-103.044.100**	**-6.768.286,07**	

TEILERGEBNIS

Rechtsamt (AMT_30)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT30 Rechtsamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-4.656,39	-18.284,10	-7.000	-11.284,10	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.823,84	-1.290,07	-2.000	709,93	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-6.480,23**	**-19.574,17**	**-9.000**	**-10.574,17**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	135.637,83	195.041,86	170.900	24.141,86	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.835,11	10.317,54	7.600	2.717,54	
16. Abschreibungen	2.891,06	4.207,40	5.100	-892,60	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.615,16	4.917,14	14.200	-9.282,86	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**150.979,16**	**214.483,94**	**197.800**	**16.683,94**	
21. ordentliches Ergebnis	**144.498,93**	**194.909,77**	**188.800**	**6.109,77**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**144.498,93**	**194.909,77**	**188.800**	**6.109,77**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**144.498,93**	**194.909,77**	**188.800**	**6.109,77**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT30 Rechtsamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-8.923,55	-2.633,48	-7.000	-4.366,52	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.116,35	-1.290,07	-2.000	-709,93	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-11.039,90**	**-3.923,55**	**-9.000**	**-5.076,45**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	137.999,71	199.559,76	170.900	-28.659,76	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	7.849,51	10.303,14	7.600	-2.703,14	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	4.747,56	5.579,85	14.200	8.620,15	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**150.596,78**	**215.442,75**	**192.700**	**-22.742,75**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**139.556,88**	**211.519,20**	**183.700**	**-27.819,20**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT30 Rechtsamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**139.556,88**	**211.519,20**	**183.700**	**-27.819,20**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**139.556,88**	**211.519,20**	**183.700**	**-27.819,20**	

TEILERGEBNIS

Ordnungsamt (AMT_32)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT32 Ordnungsamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-206.415,53	-384.906,72	-268.700	-116.206,72	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-252.049,32	-74.805,93	-404.400	329.594,07	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-10.191.043,76	-11.175.495,10	-10.808.200	-367.295,10	
06. privatrechtliche Entgelte	-137.485,59	-125.665,10	-125.500	-165,10	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-220.242,26	-320.077,00	-399.200	79.123,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-2.346.547,47	-2.952.032,77	-2.436.000	-516.032,77	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-13.353.783,93**	**-15.032.982,62**	**-14.442.000**	**-590.982,62**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.912.903,28	4.215.952,98	4.183.100	32.852,98	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.914.429,53	7.507.587,01	7.541.000	-33.412,99	
16. Abschreibungen	397.234,17	432.913,73	546.200	-113.286,27	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	667.612,61	705.890,87	734.100	-28.209,13	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	812.933,23	1.103.553,34	1.095.800	7.753,34	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**12.705.112,82**	**13.965.897,93**	**14.100.200**	**-134.302,07**	
21. ordentliches Ergebnis	**-648.671,11**	**-1.067.084,69**	**-341.800**	**-725.284,69**	
22. außerordentliche Erträge	-4.851,67				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-4.851,67**				
25. Jahresergebnis	**-653.522,78**	**-1.067.084,69**	**-341.800**	**-725.284,69**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-88.486,52	-108.878,90	-106.000	-2.878,90	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	334.768,17	390.614,34	372.700	17.914,34	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**246.281,65**	**281.735,44**	**266.700**	**15.035,44**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-407.241,13**	**-785.349,25**	**-75.100**	**-710.249,25**	

Produkt-Nr.	**P1.122500**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**1 Zentrale Verwaltung 12 Sicherheit und Ordnung 122 Verkehrsaufsicht (Straßen, Wege und Plätze)**
Verantwortlich	Herr Westendorf
Kurzbeschreibung	Abwicklung des gesamten Ordnungswidrigkeitsverfahrens, beginnend mit der Durchführung der Geschwindigkeitsmessung, Auswertung der bildlich dokumentierten Verstöße, Fertigung einer beweisverwert- baren Anzeige per Datentransfer in das EDV-Verfahren der Buß- geldstelle, Halterfeststellung und Anhörung, ggf. Fahrzeug- führerermittlung, Erteilung von Verwarnungen mit Verwarnungsgeld und Erlass von Bußgeldbescheiden, ggf. Abhilfe- oder Ver- werfungsentscheidung im Einspruchsverfahren bis hin zur Vollstreckung von Fahrverboten durch befristete Inver- wahrungnahme von Führerscheinen sowie Beantragung der Anordnung von Erzwingungshaft bei säumiger Bußgeldzahlung
Auftragsgrundlage	StVG, StVO, OWiG, StPO, ZustVO-OWi, Dienstanweisungen, Richtlinien
Ziele	Beitrag zur Steigerung der allgemeinen Verkehrssicherheit Überwachung der Einhaltung von Geschwindigkeitsbegrenzungen Reduzierung der Anzahl der infolge nicht angepasster Geschwindigkeit verursachten Verkehrsunfälle sowie Minderung der Personenschäden und des wirtschaftlichen Schadensausmaßes
Erläuterungen	Fortsetzung der Geschwindigkeitsmessugen mit zwei mobilen Messgeräten und zusätzlich drei Messgeräten, die im Wechsel an ingesamt 14 stationären Messplätzen eingesetzt werden, sowie weiterhin kontinuierliche Geschwindigkeitskontrollen auch an Wochenenden und zur Nachtzeit Steigerung des unmittelbaren verkehrserzieherischen Effekts durch eingesetzte Messanlagen mit Auslöseblitz(Rotblitz) Erhöhung der Akzeptanz bei den betroffenen Personen durch Verbesserung der Bildqualität der Beweisfotos bei Einsatz modernerer Fototechnik Beibehaltung der möglichst zeitnah nach der Tatbegehung vorzunehmenden Ahndung
Kennzahlen	Punktuelle Statistik über die Auswertung der Geschwindig- keitsmessungen (Fallzahlen nach Geschwindigkeitsbereichen) Anzahl der geleisteten Messstunden Zugangsstatistik - Verkehrordnungswidrigkeiten Unfallstatistik der Polizeiinspektion Cloppenburg/Vechta

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT32 Ordnungsamt

Produkt P1.122500 Kommunale Geschwindigkeitsüberwachung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-189.527,02		-382.000	382.000,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-5.988,00	-7.932,00	-7.600	-332,00	
06. privatrechtliche Entgelte			0	0,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.478.813,58	-1.784.350,36	-1.501.000	-283.350,36	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.674.328,60**	**-1.792.282,36**	**-1.890.600**	**98.317,64**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	768.622,07	811.183,59	925.100	-113.916,41	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.604,52	136.509,33	142.500	-5.990,67	
16. Abschreibungen	82.436,14	68.958,61	70.100	-1.141,39	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.633,55	107.194,98	35.700	71.494,98	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**988.296,28**	**1.123.846,51**	**1.173.400**	**-49.553,49**	
21. ordentliches Ergebnis	**-686.032,32**	**-668.435,85**	**-717.200**	**48.764,15**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-686.032,32**	**-668.435,85**	**-717.200**	**48.764,15**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.016,92	116.047,59	107.300	8.747,59	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**111.016,92**	**116.047,59**	**107.300**	**8.747,59**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-575.015,40**	**-552.388,26**	**-609.900**	**57.511,74**	

Produkt-Nr.	**P1.127000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**1 Zentrale Verwaltung 12 Sicherheit und Ordnung 127 Rettungsdienst**
Verantwortlich	Herr Westendorf
Kurzbeschreibung	Sicherstellung einer flächendeckenden und bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung im Bereich der Notfallrettung und des qualifizierten Krankentransports unter Berücksichtigung der Wirtschaftlichkeit
Auftragsgrundlage	NRettDG, Brandschutzgesetz, Dienstanweisungen, Richtlinien
Ziele	Optimale Sicherstellung der Versorgung der Bevölkerung Einhaltung der Eintreffzeit von maximal 15 Minuten in mindestens 95 % aller Notfälle Kontinuierliche Erhebung der Notfälle mit einer Eintreffzeit >15 Minuten und Analyse der Ursachen Kontinuierliche, rettungswachenbezogene Erhebung der Ausrück-zeiten Verbesserung der durchschnittlichen Eintreffzeiten in der Notfallrettung und Minimierung eventueller Wartezeiten im Krankentransport Regelmäßige Analyse des Einsatzaufkommens und Anpassung der Rettungsmittelvorhaltung (soweit erforderlich auch der Wachenstandorte) an eine veränderte Nachfrage
Erläuterungen	Weiterentwicklung des Rettungsdienstes unter wirtschaftlichen Aspekten Optimierung der Einsatzmöglichkeiten in Abstimmung mit der Großleitstelle Oldenburger Land AÖR
Kennzahlen	Auswertung der Einsatzzahlen, -kosten und -dauer. Vergleich mit anderen Aufgabenträgern

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT32 Ordnungsamt

Produkt P1.127000 Rettungsdienst

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-53.159,85	-151.949,99	-67.500	-84.449,99	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-7.482.106,55	-8.153.813,29	-8.179.100	25.286,71	
06. privatrechtliche Entgelte			-500	500,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-7.535.266,40**	**-8.305.763,28**	**-8.247.100**	**-58.663,28**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	189.820,80	217.859,44	202.100	15.759,44	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.241.348,07	6.774.185,99	6.728.300	45.885,99	
16. Abschreibungen	20.252,10	18.924,42	50.000	-31.075,58	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	377.648,05	406.873,36	407.000	-126,64	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	31.666,59	53.652,05	59.300	-5.647,95	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.860.735,61**	**7.471.495,26**	**7.446.700**	**24.795,26**	
21. ordentliches Ergebnis	**-674.530,79**	**-834.268,02**	**-800.400**	**-33.868,02**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-674.530,79**	**-834.268,02**	**-800.400**	**-33.868,02**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	223.751,25	274.566,75	265.400	9.166,75	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**223.751,25**	**274.566,75**	**265.400**	**9.166,75**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-450.779,54**	**-559.701,27**	**-535.000**	**-24.701,27**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT32 Ordnungsamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.122000 Ordnungsaufgaben					
Erträge	374.397,70	500.309,84	510.500,00	-10.190,16	
Aufwendungen	962.683,99	1.006.159,33	1.038.000,00	-31.840,67	
Ergebnis	**-588.286,29**	**-505.849,49**	**-527.500,00**	**21.650,51**	
P1.122100 Bußgeldstelle					
Erträge	844.550,69	1.146.308,41	915.500,00	230.808,41	
Aufwendungen	350.010,05	392.006,39	401.500,00	-9.493,61	
Ergebnis	**494.540,64**	**754.302,02**	**514.000,00**	**240.302,02**	
P1.122200 Zulassungsstelle					
Erträge	1.739.473,25	1.822.790,16	1.657.000,00	165.790,16	
Aufwendungen	1.158.274,24	1.337.081,31	1.275.900,00	61.181,31	
Ergebnis	**581.199,01**	**485.708,85**	**381.100,00**	**104.608,85**	
P1.122300 Führerscheinstelle					
Erträge	474.063,93	528.290,06	430.000,00	98.290,06	
Aufwendungen	424.414,28	431.476,00	480.400,00	-48.924,00	
Ergebnis	**49.649,65**	**96.814,06**	**-50.400,00**	**147.214,06**	
P1.122400 Verkehrslenkung und Verkehrssicherung					
Erträge	203.738,01	210.221,75	143.300,00	66.921,75	
Aufwendungen	285.172,22	288.263,46	347.700,00	-59.436,54	
Ergebnis	**-81.434,21**	**-78.041,71**	**-204.400,00**	**126.358,29**	
P1.122600 Aufgaben der unteren Jagdbehörde					
Erträge	121.085,75	272.633,60	264.900,00	7.733,60	
Aufwendungen	130.567,64	219.797,14	211.800,00	7.997,14	
Ergebnis	**-9.481,89**	**52.836,46**	**53.100,00**	**-263,54**	
P1.126000 Feuerschutz					
Erträge	469.531,79	550.326,32	474.200,00	76.126,32	
Aufwendungen	1.403.670,44	1.495.204,47	1.490.500,00	4.704,47	
Ergebnis	**-934.138,65**	**-944.878,15**	**-1.016.300,00**	**71.421,85**	
P1.128000 Katastrophenschutz					
Erträge	10.686,00	12.935,74	14.900,00	-1.964,26	
Aufwendungen	141.288,07	200.568,06	234.300,00	-33.731,94	
Ergebnis	**-130.602,07**	**-187.632,32**	**-219.400,00**	**31.767,68**	
Summe	**-618.553,81**	**-326.740,28**	**-1.069.800,00**	**743.059,72**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT32 Ordnungsamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-206.415,53	-384.906,72	-268.700	116.206,72	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-10.053.680,51	-11.144.789,09	-10.808.200	336.589,09	
05. privatrechtliche Entgelte	-132.951,92	-126.371,14	-125.500	871,14	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-220.242,26	-320.077,00	-399.200	-79.123,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-2.309.546,42	-2.925.564,26	-2.449.000	476.564,26	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-12.922.836,64**	**-14.901.708,21**	**-14.050.600**	**851.108,21**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.924.472,73	4.214.705,08	4.183.100	-31.605,08	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	6.919.971,35	7.508.661,27	7.541.000	32.338,73	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	667.612,61	705.890,87	734.100	28.209,13	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	843.744,90	1.054.062,95	1.108.800	54.737,05	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**12.355.801,59**	**13.483.320,17**	**13.567.000**	**83.679,83**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-567.035,05**	**-1.418.388,04**	**-483.600**	**934.788,04**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT32 Ordnungsamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-293.798,30	-324.926,93	-280.000	44.926,93	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-4.851,67				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-298.649,97**	**-324.926,93**	**-280.000**	**44.926,93**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	-1.597,50				
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	153.993,63	362.254,41	555.000	192.745,59	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	254.749,79	287.810,12	274.000	-13.810,12	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**407.145,92**	**650.064,53**	**829.000**	**178.935,47**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**108.495,95**	**325.137,60**	**549.000**	**223.862,40**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-458.539,10**	**-1.093.250,44**	**65.400**	**1.158.650,44**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**-458.539,10**	**-1.093.250,44**	**65.400**	**1.158.650,44**	

TEILERGEBNIS

Veterinäramt (AMT_39)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT39 Veterinäramt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-534.478,03	-154.520,45	-119.400	-35.120,45	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-14.048.512,71	-14.725.478,14	-15.099.500	374.021,86	
06. privatrechtliche Entgelte	-34.223,84	20.692,82	-3.200	23.892,82	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-256.564,86	-263.483,11	-261.000	-2.483,11	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-2.054,86	-1.471,55	-3.000	1.528,45	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-141.702,93	-270.577,20	-44.000	-226.577,20	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-15.017.537,23**	**-15.394.837,63**	**-15.530.100**	**135.262,37**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	14.095.189,24	14.515.413,40	14.826.400	-310.986,60	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.504.431,90	1.624.984,95	1.671.400	-46.415,05	
16. Abschreibungen	67.400,20	84.479,08	116.500	-32.020,92	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	37.300,00	1.549.513,00	1.537.300	12.213,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	435.511,13	442.396,09	470.100	-27.703,91	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**16.139.832,47**	**18.216.786,52**	**18.621.700**	**-404.913,48**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.122.295,24**	**2.821.948,89**	**3.091.600**	**-269.651,11**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.122.295,24**	**2.821.948,89**	**3.091.600**	**-269.651,11**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-61.779,42	-178.098,17	-174.000	-4.098,17	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	528.809,60	651.616,24	679.600	-27.983,76	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**467.030,18**	**473.518,07**	**505.600**	**-32.081,93**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.589.325,42**	**3.295.466,96**	**3.597.200**	**-301.733,04**	

Produkt-Nr.	**P1.122700**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**1 Zentrale Verwaltung** **12 Sicherheit und Ordnung** **122 Ordnungsangelegenheiten**
Verantwortlich	Herr Dr. Paschertz
Kurzbeschreibung	Für das öffentliche Veterinärwesen sind der Schutz von Gesundheit von Tier und Mensch sowie das Allgemeinwohl übergeordnete und bestimmende Verpflichtungen. Grundlegende Aufgaben sind u. a. die Verhütung und Bekämpfung insbesondere von übertragbaren Krankheiten, der Erhalt und die Entwicklung eines leistungsfähigen Tierbestandes, der Schutz des Menschen vor Gefahren und Schädigungen durch Tierkrankheiten, der Schutz des Verbrauchers vor Gesundheitsschädigungen, Täuschung und Irreführung sowie der Tierschutz.
Auftragsgrundlage	Tierseuchengesetzgebung, EU-Verordnungen, nationale Gesetze und Verordnungen
Ziele	• Vermeidung der Verbreitung von Tierseuchen und tierseuchenartigen Krankheiten • Sicherstellung der vorschriftsmäßigen Tierzucht, Schutz gesundheitlich und genetisch einwandfreier Tierbestände • Ordnungsgemäße Kennzeichnung der Tiere zwecks Herkunftsnachweis, Tierschutz • Überwachung der Herstellung und des Inverkehrbringens von Lebensmitteln, kosmetischen Mitteln, Tabakerzeugnissen, Bedarfsgegenständen, Futtermitteln und Tierarzneimitteln.
Erläuterungen	• Erstellung amtstierärztlicher Gutachten und Stellungnahmen • Zulassung bzw. Registrierung von tierhaltenden und lebensmittelverarbeitenden Betrieben • Ausstellung von amtstierärztlichen und amtlichen Bescheinigungen und Attesten • Überprüfung tierhaltender und lebensmittelverarbeitender Betriebe einschl. Risikobewertung und Beratung • Erteilung von Ausnahmegenehmigungen, Ahndung von Verstößen und Erlass verwaltungsrechtlicher Maßnahmen • Präventive und aktive Maßnahmen zur Tierseuchenbekämpfung • Probenahmen und Berichtswesen

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT39 Veterinäramt

Produkt P1.122700 Veterinärwesen u.Lebenmittelüberwachung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-514.947,22	-509.365,99	-465.000	-44.365,99	
06. privatrechtliche Entgelte	-34.223,84	20.692,82	-3.200	23.892,82	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-229.275,35	-259.597,81	-236.000	-23.597,81	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-141.702,93	-270.577,20	-44.000	-226.577,20	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-920.149,34**	**-1.018.848,18**	**-748.200**	**-270.648,18**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.005.047,32	2.132.927,92	2.104.900	28.027,92	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.519,26	119.948,29	143.500	-23.551,71	
16. Abschreibungen	41.040,42	54.105,34	71.200	-17.094,66	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	37.300,00	30.800,00	37.300	-6.500,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	269.788,34	279.722,42	314.500	-34.777,58	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.447.695,34**	**2.617.503,97**	**2.671.400**	**-53.896,03**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.527.546,00**	**1.598.655,79**	**1.923.200**	**-324.544,21**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.527.546,00**	**1.598.655,79**	**1.923.200**	**-324.544,21**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.779,42	178.098,17	174.000	4.098,17	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**61.779,42**	**178.098,17**	**174.000**	**4.098,17**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.589.325,42**	**1.776.753,96**	**2.097.200**	**-320.446,04**	

Produkt-Nr.	**P1.414100**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**4 Gesundheit und Sport 41 Gesundheitsdienste 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege**
Verantwortlich	Herr Dr. Paschertz
Kurzbeschreibung	Untersuchungstätigkeiten und Hygienekontrollen in der Fleischhygiene (Rotfleisch) und in der Geflügelfleischhygiene (Weißfleisch).
Auftragsgrundlage	EU-Verordnungen und Richtlinien, nationale Gesetze und Verordnungen zur Fleischhygiene und zur Geflügelfleischhygiene
Ziele	Schutz der Gesundheit der Bevölkerung durch Sicherstellung der Hygiene bei der Fleischgewinnung mit dem Ziel qualitativ hochwertiges, keimarmes Fleisch, frei von Parasiten, Infektionserregern, krankhaften Veränderungen und Rückständen über eine lückenlose Hygienekette dem Endverbraucher anzubieten.
Erläuterungen	• Schlachttier- und Fleischuntersuchung einschließlich Trichinenschau und Rückstandsuntersuchung • Ausstellung von Genusstauglichkeitsbescheinigungen • Hygieneüberwachung in Schlachtbetrieben und Kühlhäusern • Ahndung von Verstößen und Erlass verwaltungsrechtlicher Maßnahmen

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT39 Veterinäramt

Produkt P1.414100 Fleischhygiene

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-534.478,03	-154.520,45	-119.400	-35.120,45	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-13.533.565,49	-14.216.112,15	-14.634.500	418.387,85	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-27.289,51	-3.885,30	-25.000	21.114,70	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-2.054,86	-1.471,55	-3.000	1.528,45	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-14.097.387,89**	**-14.375.989,45**	**-14.781.900**	**405.910,55**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	12.090.141,92	12.382.485,48	12.721.500	-339.014,52	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.409.912,64	1.505.036,66	1.527.900	-22.863,34	
16. Abschreibungen	26.359,78	30.373,74	45.300	-14.926,26	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	165.722,79	162.673,67	155.600	7.073,67	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**13.692.137,13**	**14.080.569,55**	**14.450.300**	**-369.730,45**	
21. ordentliches Ergebnis	**-405.250,76**	**-295.419,90**	**-331.600**	**36.180,10**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-405.250,76**	**-295.419,90**	**-331.600**	**36.180,10**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-61.779,42	-178.098,17	-174.000	-4.098,17	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	467.030,18	473.518,07	505.600	-32.081,93	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**405.250,76**	**295.419,90**	**331.600**	**-36.180,10**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	

Produkt-Nr.	**P1.537110**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt** **53 Ver- und Entsorgung** **537 Abfallwirtschaft**
Verantwortlich	Herr Dr. Paschertz
Kurzbeschreibung	Beseitigung von Tierkörpern, Tierkörperteilen und tierischen Erzeugnissen
Auftragsgrundlage	Tierische Nebenprodukte-Beseitigunsgesetz (TierNebG) und Nieders. Ausführungsgesetz zum TierNebG
Ziele	Schutz von Menschen Tieren und Umwelt durch eine ordnungsgemäße Beseitigung.
Erläuterungen	Zur Erfüllung der genannten Aufgaben wurde zusammen mit anderen kommunalen Gebietskörperschaften ein Zweckverband gegründet. Die Kosten der Tierkörperbeseitigung werden nach Abzug von Verwertungserlösen sowie des Anteils der Tierseuchenkasse durch eine Verbandsumlage gedeckt.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT39 Veterinäramt

Produkt P1.537110 Tierkörperbeseitigung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen		1.518.713,00	1.500.000	18.713,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**1.518.713,00**	**1.500.000**	**18.713,00**	
21. ordentliches Ergebnis		**1.518.713,00**	**1.500.000**	**18.713,00**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis		**1.518.713,00**	**1.500.000**	**18.713,00**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**1.518.713,00**	**1.500.000**	**18.713,00**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT39 Veterinäramt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.414200 Geflügelfleischhygiene -2012					
Erträge					
Aufwendungen	0,00				
Ergebnis	**0,00**				
Summe	**0,00**				

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT39 Veterinäramt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-14.041.522,22	-14.739.360,51	-15.099.500	-360.139,49	
05. privatrechtliche Entgelte	-34.223,84	20.692,82	-3.200	-23.892,82	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-256.564,86	-243.173,26	-261.000	-17.826,74	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-2.054,86	-1.471,55	-3.000	-1.528,45	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-85.324,63	-144.513,25	-44.000	100.513,25	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-14.419.690,41**	**-15.107.825,75**	**-15.410.700**	**-302.874,25**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	14.089.644,90	14.519.867,07	14.826.400	306.532,93	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.506.490,10	1.622.696,05	1.671.400	48.703,95	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	37.300,00	1.549.513,00	1.537.300	-12.213,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	421.271,68	410.197,09	470.100	59.902,91	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**16.054.706,68**	**18.102.273,21**	**18.505.200**	**402.926,79**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.635.016,27**	**2.994.447,46**	**3.094.500**	**100.052,54**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT39 Veterinäramt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen		260.481,94	950.000	689.518,06	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	24.041,36	29.249,76	187.500	158.250,24	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**24.041,36**	**289.731,70**	**1.137.500**	**847.768,30**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**24.041,36**	**289.731,70**	**1.137.500**	**847.768,30**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.659.057,63**	**3.284.179,16**	**4.232.000**	**947.820,84**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**1.659.057,63**	**3.284.179,16**	**4.232.000**	**947.820,84**	

TEILERGEBNIS

Schulamt (AMT_40)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-1.239.217,34	-867.822,87	-797.400	-70.422,87	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-784.838,20	-620.934,77	-133.900	-487.034,77	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-243.939,70	-137.139,30	-260.300	123.160,70	
06. privatrechtliche Entgelte	-159.040,45	-279.041,68	-189.100	-89.941,68	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-431.944,53	-268.917,85	-284.900	15.982,15	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen			-54.300	54.300,00	
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-11.105,30	-51.290,17	-7.000	-44.290,17	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.870.085,52**	**-2.225.146,64**	**-1.726.900**	**-498.246,64**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.856.405,07	2.907.539,13	2.960.100	-52.560,87	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.821.967,42	6.604.161,36	8.439.300	-1.835.138,64	
16. Abschreibungen	2.885.707,94	2.902.184,89	3.135.600	-233.415,11	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	4.708.561,11	4.616.478,75	5.017.200	-400.721,25	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.267.419,10	8.631.257,33	8.636.800	-5.542,67	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**23.540.060,64**	**25.661.621,46**	**28.189.000**	**-2.527.378,54**	
21. ordentliches Ergebnis	**20.669.975,12**	**23.436.474,82**	**26.462.100**	**-3.025.625,18**	
22. außerordentliche Erträge	-1.000,00	-38.888,91		-38.888,91	
23. außerordentliche Aufwendungen	49.738,20	31.638,91		31.638,91	
24. außerordentliches Ergebnis	**48.738,20**	**-7.250,00**		**-7.250,00**	
25. Jahresergebnis	**20.718.713,32**	**23.429.224,82**	**26.462.100**	**-3.032.875,18**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.077,95	-17.823,82	-92.000	74.176,18	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.898,20	18.078,90	96.300	-78.221,10	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**40.820,25**	**255,08**	**4.300**	**-4.044,92**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**20.759.533,57**	**23.429.479,90**	**26.466.400**	**-3.036.920,10**	

Produkt-Nr.	**P1.217000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**2 Schule und Kultur 21-24 Schulträgeraufgaben 217 Gymnasien, Kollegs**
Verantwortlich	Herr Deeken
Kurzbeschreibung	Bereitstellen der Schulanlagen Bauliche Unterhaltung der Gymnasien Bewirtschaftung der Gymnasien Finanzierung der Schulsachkosten
Auftragsgrundlage	NSchG
Ziele	• Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Gymnasialangebots. • Bedarfsgerechte und angemessene Förderung der Schulen in anderer Trägerschaft.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Produkt P1.217000 Gymnasien

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-16.503,79	-16.819,00	-16.500	-319,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-375.373,73	-217.765,02	-25.700	-192.065,02	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte			-100	100,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-16.393,93	-17.417,49	-17.600	182,51	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.585,22	-41.250,09	-48.500	7.249,91	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-445.856,67**	**-293.251,60**	**-108.400**	**-184.851,60**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	591.685,35	611.565,32	636.400	-24.834,68	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.144.201,47	2.097.000,01	2.947.200	-850.199,99	
16. Abschreibungen	925.999,95	730.603,27	778.000	-47.396,73	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	315.828,01	278.064,45	353.900	-75.835,55	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	138.070,05	176.628,36	159.100	17.528,36	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.115.784,83**	**3.893.861,41**	**4.874.600**	**-980.738,59**	
21. ordentliches Ergebnis	**2.669.928,16**	**3.600.609,81**	**4.766.200**	**-1.165.590,19**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**2.669.928,16**	**3.600.609,81**	**4.766.200**	**-1.165.590,19**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**2.669.928,16**	**3.600.609,81**	**4.766.200**	**-1.165.590,19**	

Produkt-Nr.	**P1.221000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**2 Schule und Kultur 21-24 Schulträgeraufgaben 221 Förderschulen**
Verantwortlich	Herr Deeken
Kurzbeschreibung	Bereitstellen der Schulanlagen Bauliche Unterhaltung der Förderschulen Bewirtschaftung der Förderschulen Finanzierung der Schulsachkosten
Auftragsgrundlage	NSchG
Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Förderschulangebots.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Produkt P1.221000 Förderschulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-129.226,22	-2.956,00	-2.900	-56,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-72.013,60	-86.507,00	-4.900	-81.607,00	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte			-100	100,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.370,29	-2.445,29	-2.600	154,71	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-52.869,12	-64.012,30	-48.500	-15.512,30	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-257.479,23**	**-155.920,59**	**-59.000**	**-96.920,59**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	289.556,38	298.944,58	288.800	10.144,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	740.464,10	758.683,18	911.300	-152.616,82	
16. Abschreibungen	268.554,00	304.477,95	266.300	38.177,95	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	2.084,86	747,06	1.000	-252,94	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	551.480,00	482.897,02	593.400	-110.502,98	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.852.139,34**	**1.845.749,79**	**2.060.800**	**-215.050,21**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.594.660,11**	**1.689.829,20**	**2.001.800**	**-311.970,80**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.594.660,11**	**1.689.829,20**	**2.001.800**	**-311.970,80**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.594.660,11**	**1.689.829,20**	**2.001.800**	**-311.970,80**	

Produkt-Nr.	**P1.231000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**2 Schule und Kultur 21-24 Schulträgeraufgaben 231 Berufliche Schulen**
Verantwortlich	Herr Deeken
Kurzbeschreibung	Bereitstellen der Schulanlagen Bauliche Unterhaltung der Beruflichen Schulen Bewirtschaftung der Beruflichen Schulen Finanzierung der Schulsachkosten
Auftragsgrundlage	NSchG
Ziele	Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Berufsschulangebots.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Produkt P1.231000 Berufliche Schulen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-361.148,67	-190.886,57	-194.300	3.413,43	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-161.317,02	-165.541,60	-31.200	-134.341,60	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte			-100	100,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-22.316,55	-123.316,26	-39.700	-83.616,26	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-191.840,29	-158.402,54	-166.700	8.297,46	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-736.622,53**	**-638.146,97**	**-432.000**	**-206.146,97**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	895.666,39	946.766,56	944.600	2.166,56	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.617.858,72	3.463.026,78	4.121.400	-658.373,22	
16. Abschreibungen	1.094.229,28	1.179.047,47	1.291.700	-112.652,53	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	39.468,33	38.205,20	39.000	-794,80	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	508.652,59	556.870,61	605.600	-48.729,39	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**5.155.875,31**	**6.183.916,62**	**7.002.300**	**-818.383,38**	
21. ordentliches Ergebnis	**4.419.252,78**	**5.545.769,65**	**6.570.300**	**-1.024.530,35**	
22. außerordentliche Erträge	-1.000,00	-38.888,91		-38.888,91	
23. außerordentliche Aufwendungen	28.076,20	31.638,91		31.638,91	
24. außerordentliches Ergebnis	**27.076,20**	**-7.250,00**		**-7.250,00**	
25. Jahresergebnis	**4.446.328,98**	**5.538.519,65**	**6.570.300**	**-1.031.780,35**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**4.446.328,98**	**5.538.519,65**	**6.570.300**	**-1.031.780,35**	

Produkt-Nr.	**P1.241000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**2 Schule und Kultur 21-24 Schulträgeraufgaben 241 Schülerbeförderung**
Verantwortlich	Herr Deeken
Kurzbeschreibung	Beförderung von Schüler/innen vom Wohnhaus bis zur Schule Abstimmung der Fahrtenangebote im ÖPNV für die anspruchsberechtigten Schüler/innen Organisation der Fahrten zu Förderschulen Schulwegsicherung Ausgabe von Schülerjahresfahrausweisen für anspruchsberechtigte Schüler/innen Organisation der Fahrten zum Fachunterricht für Schulen in Kreisträgerschaft freiwillige Leistungen für Schüler/innen im Sekundarbereich II
Auftragsgrundlage	§ 114 NSchG
Ziele	• beanstandungsfreier und sicherer Ablauf • wirtschaftliche Organisation

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Produkt P1.241000 Schülerbeförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-243.939,70	-137.139,30	-260.000	122.860,70	
06. privatrechtliche Entgelte			-100	100,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-243.939,70**	**-137.139,30**	**-260.100**	**122.960,70**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		109,62		109,62	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	6.225.028,78	6.690.965,08	6.796.000	-105.034,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**6.225.028,78**	**6.691.074,70**	**6.796.000**	**-104.925,30**	
21. ordentliches Ergebnis	**5.981.089,08**	**6.553.935,40**	**6.535.900**	**18.035,40**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**5.981.089,08**	**6.553.935,40**	**6.535.900**	**18.035,40**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.077,95	-17.823,82	-92.000	74.176,18	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-15.077,95**	**-17.823,82**	**-92.000**	**74.176,18**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**5.966.011,13**	**6.536.111,58**	**6.443.900**	**92.211,58**	

Produkt-Nr.	**P1.421000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**4 Gesundheit und Sport 42 Sportförderung 421 Förderung des Sports**
Verantwortlich	Herr Deeken
Kurzbeschreibung	Förderung der Aus- u. Weiterbildung von lizenzierten Übungsleitern Zuschuss für die Unterhaltung der Geschäftsstelle des Kreissportbundes Cloppenburg Zuschuss für Lehrgangsgebühren für Aufenthalte von kreiseigenen Vereinen in der Sportschule Lastrup
Auftragsgrundlage	Sportförderungsrichtlinien

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Produkt P1.421000 Förderung des Sports

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge					
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	41.811,73	50.595,47	50.400	195,47	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	224.735,22	203.429,11	225.000	-21.570,89	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**266.546,95**	**254.024,58**	**275.400**	**-21.375,42**	
21. ordentliches Ergebnis	**266.546,95**	**254.024,58**	**275.400**	**-21.375,42**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**266.546,95**	**254.024,58**	**275.400**	**-21.375,42**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**266.546,95**	**254.024,58**	**275.400**	**-21.375,42**	

Produkt-Nr.	**P1.547000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 547 ÖPNV**
Verantwortlich	Herr Deeken
Kurzbeschreibung	Federführung in Angelegenheiten des ÖPNV
Auftragsgrundlage	§ 4 NNVG
Ziele	• beanstandungsfreier Ablauf

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Produkt P1.547000 ÖPNV

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-622.269,84	-549.938,69	-470.000	-79.938,69	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-30.297,95	-41.245,38	-72.100	30.854,62	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-652.567,79**	**-591.184,07**	**-542.100**	**-49.084,07**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	61.373,03	84.791,13	63.600	21.191,13	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.145,42	4.440,00	4.600	-160,00	
16. Abschreibungen	30.880,15	42.083,87	110.300	-68.216,13	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	173.193,45	172.578,99	215.000	-42.421,01	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	271.099,59	238.065,55	1.300	236.765,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**540.691,64**	**541.959,54**	**394.800**	**147.159,54**	
21. ordentliches Ergebnis	**-111.876,15**	**-49.224,53**	**-147.300**	**98.075,47**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-111.876,15**	**-49.224,53**	**-147.300**	**98.075,47**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.077,95	17.823,82	92.000	-74.176,18	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**15.077,95**	**17.823,82**	**92.000**	**-74.176,18**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-96.798,20**	**-31.400,71**	**-55.300**	**23.899,29**	

Produkt-Nr.	**P1.554200**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 55 Natur- und Landschaftspflege 554 Naturschutz- und Landschaftspflege**
Verantwortlich	Herr Deeken
Kurzbeschreibung	• Kompensationsflächenagentur
Auftragsgrundlage	BNatSchG, Nds. NatG Gemäß Beschluss des Kreistages vom 21.12.1999 wurde eine Kompensationsflächenagentur eingerichtet (wobei der Flächenankauf grundsätzlich nur mit Zustimmung der betroffenen Kommune zulässig ist).
Ziele	Die Kompensationsflächenagentur arbeitet weiterhin kostendeckend.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Produkt P1.554200 Kompensationsflächenagentur

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-4.799,39	-5.962,00	-3.500	-2.462,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen			-4.300	4.300,00	
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-4.799,39**	**-5.962,00**	**-7.800**	**1.838,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	371,88	5.706,92	3.500	2.206,92	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	173,07				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**544,95**	**5.706,92**	**3.500**	**2.206,92**	
21. ordentliches Ergebnis	**-4.254,44**	**-255,08**	**-4.300**	**4.044,92**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-4.254,44**	**-255,08**	**-4.300**	**4.044,92**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.254,44	255,08	4.300	-4.044,92	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**4.254,44**	**255,08**	**4.300**	**-4.044,92**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT40 Schulamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.111400 Allgemeines Grundvermögen					
Erträge	184.520,28	197.563,69	120.100,00	77.463,69	
Aufwendungen	643.399,68	591.194,34	750.600,00	-159.405,66	
Ergebnis	**-458.879,40**	**-393.630,65**	**-630.500,00**	**236.869,35**	
P1.212000 Hauptschulen					
Erträge					
Aufwendungen	249.964,85	245.825,85	246.000,00	-174,15	
Ergebnis	**-249.964,85**	**-245.825,85**	**-246.000,00**	**174,15**	
P1.215000 Realschulen					
Erträge					
Aufwendungen	584.472,17	562.647,85	571.000,00	-8.352,15	
Ergebnis	**-584.472,17**	**-562.647,85**	**-571.000,00**	**8.352,15**	
P1.216000 Kombinierte Haupt- und Realschulen					
Erträge					
Aufwendungen	1.946.619,10	1.939.044,09	1.944.400,00	-5.355,91	
Ergebnis	**-1.946.619,10**	**-1.939.044,09**	**-1.944.400,00**	**5.355,91**	
P1.243000 Sonstige schulische Aufgaben					
Erträge	171.796,97	61.435,45	77.400,00	-15.964,55	
Aufwendungen	1.275.153,76	1.231.270,49	1.294.300,00	-63.029,51	
Ergebnis	**-1.103.356,79**	**-1.169.835,04**	**-1.216.900,00**	**47.064,96**	
P1.243100 Medienzentrum					
Erträge	16.733,33	17.616,67	5.800,00	11.816,67	
Aufwendungen	154.011,75	158.534,35	170.600,00	-12.065,65	
Ergebnis	**-137.278,42**	**-140.917,68**	**-164.800,00**	**23.882,32**	
P1.244000 Kreisschulbaukasse					
Erträge					
Aufwendungen	185.707,00	240.959,00	247.100,00	-6.141,00	
Ergebnis	**-185.707,00**	**-240.959,00**	**-247.100,00**	**6.141,00**	
P1.251000 Wissenschaft und Forschung					
Erträge					
Aufwendungen	124.663,00	108.983,00	111.700,00	-2.717,00	
Ergebnis	**-124.663,00**	**-108.983,00**	**-111.700,00**	**2.717,00**	
P1.252000 Nichtwissenschaftliche Museen					
Erträge					
Aufwendungen	61.284,00	82.316,52	85.000,00	-2.683,48	
Ergebnis	**-61.284,00**	**-82.316,52**	**-85.000,00**	**2.683,48**	
P1.262000 Musikpflege					
Erträge					

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT40 Schulamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Aufwendungen	11.707,60	11.709,60	11.800,00	-90,40	
Ergebnis	**-11.707,60**	**-11.709,60**	**-11.800,00**	**90,40**	
P1.263000 Musikschulen					
Erträge					
Aufwendungen	579.571,09	476.117,30	598.000,00	-121.882,70	
Ergebnis	**-579.571,09**	**-476.117,30**	**-598.000,00**	**121.882,70**	
P1.271000 Volkshochschulen					
Erträge					
Aufwendungen	117.077,51	133.677,50	134.000,00	-322,50	
Ergebnis	**-117.077,51**	**-133.677,50**	**-134.000,00**	**322,50**	
P1.272000 Büchereien					
Erträge					
Aufwendungen	9.947,11	9.951,01	10.000,00	-48,99	
Ergebnis	**-9.947,11**	**-9.951,01**	**-10.000,00**	**48,99**	
P1.273000 Sonstige Volksbildung					
Erträge					
Aufwendungen	54.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00	
Ergebnis	**-54.000,00**	**-70.000,00**	**-70.000,00**	**0,00**	
P1.281100 Heimatpflege					
Erträge					
Aufwendungen	117.981,37	118.329,07	121.700,00	-3.370,93	
Ergebnis	**-117.981,37**	**-118.329,07**	**-121.700,00**	**3.370,93**	
P1.291000 Förderung von Kirchengemeinden					
Erträge					
Aufwendungen	3.519,24	4.981,06	3.800,00	1.181,06	
Ergebnis	**-3.519,24**	**-4.981,06**	**-3.800,00**	**-1.181,06**	
P1.424000 Sportschule Lastrup					
Erträge	119.203,82	116.357,61	113.700,00	2.657,61	
Aufwendungen	286.031,61	249.218,18	411.100,00	-161.881,82	
Ergebnis	**-166.827,79**	**-132.860,57**	**-297.400,00**	**164.539,43**	
P1.554500 Ersatzgeld					
Erträge	36.565,81	10.568,69	500,00	10.068,69	
Aufwendungen	36.565,81	10.568,69	500,00	10.068,69	
Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
P1.573000 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen					
Erträge					
Aufwendungen					

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT40 Schulamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ergebnis					
Summe	**-5.912.856,44**	**-5.841.785,79**	**-6.464.100,00**	**622.314,21**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.239.217,34	-867.822,87	-797.400	70.422,87	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-243.880,98	-136.520,50	-260.300	-123.779,50	
05. privatrechtliche Entgelte	-159.365,13	-278.217,28	-189.100	89.117,28	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-432.047,97	-254.821,58	-284.900	-30.078,42	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-15.389,21	-15.975,36	-39.000	-23.024,64	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-2.089.900,63**	**-1.553.357,59**	**-1.570.700**	**-17.342,41**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.857.331,70	2.907.498,73	2.960.100	52.601,27	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	4.830.838,11	6.637.446,55	8.439.300	1.801.853,45	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	4.708.852,11	4.616.565,75	5.017.200	400.634,25	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.004.664,89	8.437.988,81	8.668.800	230.811,19	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**20.401.686,81**	**22.599.499,84**	**25.085.400**	**2.485.900,16**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**18.311.786,18**	**21.046.142,25**	**23.514.700**	**2.468.557,75**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT40 Schulamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-1.716.569,01	-6.005.118,08	-3.104.500	2.900.618,08	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-68.200,00	-38.888,91	-5.000	33.888,91	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-1.784.769,01**	**-6.044.006,99**	**-3.109.500**	**2.934.506,99**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	633.421,88	514.605,54	450.000	-64.605,54	
26. Baumaßnahmen	711.859,78	1.827.885,57	3.873.000	2.045.114,43	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	878.488,75	802.739,93	1.189.800	387.060,07	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.829.569,90	7.405.156,88	4.584.000	-2.821.156,88	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**4.053.340,31**	**10.550.387,92**	**10.096.800**	**-453.587,92**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**2.268.571,30**	**4.506.380,93**	**6.987.300**	**2.480.919,07**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**20.580.357,48**	**25.552.523,18**	**30.502.000**	**4.949.476,82**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**20.580.357,48**	**25.552.523,18**	**30.502.000**	**4.949.476,82**	

TEILERGEBNIS

Sozialamt (AMT_50)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT50 Sozialamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-7.537.044,47	-4.893.000,70	-5.828.000	934.999,30	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-3.533.274,01	-4.012.320,95	-3.445.200	-567.120,95	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.676,00	-2.508,00	-2.500	-8,00	
06. privatrechtliche Entgelte		-200,00		-200,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-43.837.731,62	-45.468.046,63	-45.023.000	-445.046,63	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-814,00	-4.667,50	-2.000	-2.667,50	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-54.910.540,10**	**-54.380.743,78**	**-54.300.700**	**-80.043,78**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.636.288,76	1.676.962,78	1.720.500	-43.537,22	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.349,69	94.383,27	66.500	27.883,27	
16. Abschreibungen	22.105,24	29.466,75	35.900	-6.433,25	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	45.589.853,87	46.966.720,32	45.183.600	1.783.120,32	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	28.625.080,60	31.657.459,60	28.341.200	3.316.259,60	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**75.938.678,16**	**80.424.992,72**	**75.347.700**	**5.077.292,72**	
21. ordentliches Ergebnis	**21.028.138,06**	**26.044.248,94**	**21.047.000**	**4.997.248,94**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**21.028.138,06**	**26.044.248,94**	**21.047.000**	**4.997.248,94**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	20.000,00	20.000	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000**	**0,00**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**21.048.138,06**	**26.064.248,94**	**21.067.000**	**4.997.248,94**	

Produkt-Nr.	**P1.311300**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**3 Soziales und Jugend** **31 Soziale Hilfen** **311 Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)**
Verantwortlich	Frau Schröder
Kurzbeschreibung	Die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen nach dem 6. Kap. Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) umfasst im Wesentlichen Leistungen zur Teilnahme am Arbeitsleben, Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft und zur medizinischen Rehabilitation. Sachlich zuständig ist der Landkreis Cloppenburg (örtlicher Träger der Sozialhilfe), für ambulante Maßnahmen wie z.B. Frühförderung und ambulante Wohnformen. Für unter 60-jährige Leistungsberechtigte ist das Land Kostenträger (überörtlicher Träger der Sozialhilfe), wenn der Leistungsberechtigte stationäre oder teilstationäre Leistungen erhält; die Aufgabenerledigung für diese Personen obliegt dem Landkreis auf Grund des Nds. AG SGB XII.
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - §§ 53 - 60 Nds. AG SGB XII, SGB I, IX, X, XI, Heranziehungsverordnung mit Rechtverordnungen
Ziele	Körperlich, geistig oder seelisch behinderte Menschen bzw. von Behinderung bedrohten Menschen sollen die Hilfe erhalten, die notwendig ist, um einerseits die Behinderung abzuwenden, zu beseitigen, zu bessern, ihre Verschlimmerung zu verhüten und ihre Folgen zu mindern, andererseits ihnen einen ihren Neigungen und Fähigkeiten entsprechenden Platz in der Gemeinschaft, insbesondere im Arbeitsleben, zu sichern.
Erläuterungen	Die Hilfebewilligung ist von den gesundheitlichen Beeinträchtigungen und medizinischen Notwendigkeiten vorbestimmt. Die für das Land getätigten Aufwendungen werden im Rahmen des Quotalen Systems erstattet. Durch die Anrechnung der Bundeserstattung für die Grundsicherungsaufwendungen des überörtlichen Trägers als Landeseinnahme wurde die Quote für den Landkreis Cloppenburg abgesenkt und beträgt ab 2014 noch 81%.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT50 Sozialamt

Produkt P1.311300 Eingliederungshilfe für behind.Menschen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-2.808.457,60	-2.972.843,84	-2.811.600	-161.243,84	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.808.457,60**	**-2.972.843,84**	**-2.811.600**	**-161.243,84**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	12,50	38,38		38,38	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	34.682.415,55	36.009.280,39	35.165.000	844.280,39	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.319.385,24	2.471.373,88	2.265.000	206.373,88	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**37.001.813,29**	**38.480.692,65**	**37.430.000**	**1.050.692,65**	
21. ordentliches Ergebnis	**34.193.355,69**	**35.507.848,81**	**34.618.400**	**889.448,81**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**34.193.355,69**	**35.507.848,81**	**34.618.400**	**889.448,81**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**34.193.355,69**	**35.507.848,81**	**34.618.400**	**889.448,81**	

Produkt-Nr.	**P1.311600**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**3 Soziales und Jugend** **31 Soziale Hilfen** **311 Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB XII)**
Verantwortlich	Frau Schröder
Kurzbeschreibung	Die Leistungen der Grundsicherung nach dem 4. Kapitel Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) umfassen den Regelsatz, die angemessenen tatsächlichen Aufwendungen für Unterkunft und Heizung, evtl. mehr- und einmalige Bedarfe sowie Beiträge zur freiwilligen Kranken- und Pflegeversicherung. Sachlich zuständig für die Hilfe ist der Landkreis Cloppenburg.
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch - Zwölftes Buch (SGB XII) - §§ 41 - 46
Ziele	Durch die Grundsicherung soll für alte und für dauerhaft voll erwerbsgeminderte erwachsene Menschen eine eigenständige soziale Leistung geschaffen werden, die es ihnen ermöglicht, den grundlegenden Bedarf für den Lebensunterhalt sicherstellen zu können. Insbesondere soll der verschämten Altersarmut begegnet werden. Der notwendige Lebensunterhalt soll gesichert werden, ohne dass die Leistungsberechtigten einen Unterhaltsrückgriff auf ihre Kinder befürchten müssen.
Erläuterungen	Die Aufgabenerledigung für Hilfebedürftige außerhalb von Einrichtungen ist durch Vereinbarung auf die Städte und Gemeinden delegiert worden. Bei Leistungsberechtigten in Einrichtungen übernimmt der Landkreis Cloppenburg die Bearbeitung. Werden neben den Leistungen der Grundsicherung im stationären Bereich Eingliederungshilfe oder Hilfe zur Pflege erbracht, ist das Land Niedersachsen Kostenträger, wenn die Leistungs-berechtigten jünger als 60 Jahre sind. Die Umsetzung erfolgt durch den Landkreis Cloppenburg. Die Einflussmöglichkeiten auf die Höhe der Gesamtaufwendungen im Bereich der Grundsicherung sind gering, da die Hilfeempfänger dauerhaft nicht mehr erwerbsfähig sind oder bereits das Rentenalter erreicht haben. Die Bundesregierung beabsichtigt die Regelbedarfe ("Eckregelsatz") zum 01.01.2014 um 9 EUR anzuheben. Der Bund wird ab 2014 die Aufwendungen für die Grundsicherung vollständig tragen (in 2013 noch mit 75 % ab 2014 zu 100 %). Das Land wird aus der Bundeserstattung hinsichtlich der Grundsicherungsaufwendungen für den überörtlichen Träger einen Anteil von ca 20 % einbehalten. Frü den Landkreis Cloppenburg hendelt es sich um einen Betrag von voraussichtlich rd, 1,2 Mio. Euro (Mindereinnahme in 2014). Die erwartete weitere finanzielle Entlastung des Landkreises bei der Grundsicherung entfällt daher für 2014 und die Folgejahre.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT50 Sozialamt

Produkt P1.311600 Grundsicher.im Alter u.bei Erwerbsmind.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge		-144.871,67		-144.871,67	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.264.137,60	-6.945.629,31	-6.760.000	-185.629,31	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-5.264.137,60**	**-7.090.500,98**	**-6.760.000**	**-330.500,98**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.686.170,74	1.642.772,93	1.760.000	-117.227,07	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.321.940,75	5.868.803,08	5.210.000	658.803,08	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**7.008.111,49**	**7.511.576,01**	**6.970.000**	**541.576,01**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.743.973,89**	**421.075,03**	**210.000**	**211.075,03**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.743.973,89**	**421.075,03**	**210.000**	**211.075,03**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.743.973,89**	**421.075,03**	**210.000**	**211.075,03**	

Produkt-Nr.	**P1.312100**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**3 Soziales und Jugend** **31 Soziale Hilfen** **312 Grundversorgung für Arbeitssuchende nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)**
Verantwortlich	Frau Schröder
Kurzbeschreibung	Der Landkreis Cloppenburg ist kommunaler Träger für Leistungen nach dem SGB II. Dazu gehören die Leistungen für Unterkunft und Heizung, Wohnungsbeschaffungskosten, Umzugskosten sowie Mietkautionen. Die Aufgabenwahrnehmung ab 2005 wurde der Arbeitsgemeinschaft im Landkreis Cloppenburg (ARGE) - einem Zusammenschluss der Agentur für Arbeit und des Landkreises Cloppenburg - übertragen. Seit 2011 wird die Zusammenarbeit in einer gemeinsamen Einrichtung (Jobcenter) fortgesetzt. Der Bund beteiligt sich an den Leistungen für Unterkunft und Heizung in 2014 mit einem Anteil von 26,4 %. Das Land beteiligt sich an den Kosten mit einem Zuschuss, der jährlich neu festgesetzt wird.
Auftragsgrundlage	Sozialgesetzbuch - Zweites Buch (SGB II), Nds. AG SGB II
Ziele	Ziel des Jobcenters ist die Eingliederung der Leistungsberechtigten in das Erwerbsleben und die Sicherung des Lebensunterhaltes. Zur Sicherung des Lebensunterhaltes gehört die Übernahme der angemessenen Kosten für Unterkunft und Heizung.
Erläuterungen	Der Landkreis Cloppenburg hat als kommunaler Träger der Aufwendungen für Unterkunft und Heizung zu tragen. Die vom Jobcenter bewilligten Kosten für Unterkunft und Heizung werden von der Bundesagentur für Arbeit ausgezahlt und sind täglich zu erstatten. Der Bundesanteil wird monatlich abgerechnet. Für die Sachbearbeitung (Rechtsanwendung) im Bereich der Unterkunftskosten hat der Landkreis insbesondere die Auslegung des unbestimmten Rechtsbegriffs der Angemessenheit zu regeln. Hinsichtlich der Mietrichtwerte wird das Gutachten aus 2009, nach einer Indesfortschreibung in 2011, in 2014 neu erstellt. Die für Leistungsbezieher weniger günstigen Rahmenbedingungen haben seit Ende 2012 zu einem leichten Anstieg der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften geführt. Im Vergleich zum Durchschnitt der Vorjahre - sind die Aufwendungen für die Unterkunft daher in 2013 gestiegen. Für das Jahr 2014 werden bie guter Konjunkturlage - geringere Aufwendungen erwartet.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT50 Sozialamt

Produkt P1.312100 Leistungen für Unterkunft und Heizung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-6.878.062,00	-4.893.000,70	-5.828.000	934.999,30	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-6.878.062,00**	**-4.893.000,70**	**-5.828.000**	**934.999,30**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.297.812,05	15.774.062,55	14.550.000	1.224.062,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**15.297.812,05**	**15.774.062,55**	**14.550.000**	**1.224.062,55**	
21. ordentliches Ergebnis	**8.419.750,05**	**10.881.061,85**	**8.722.000**	**2.159.061,85**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**8.419.750,05**	**10.881.061,85**	**8.722.000**	**2.159.061,85**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	20.000,00	20.000	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000**	**0,00**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**8.439.750,05**	**10.901.061,85**	**8.742.000**	**2.159.061,85**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT50 Sozialamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.311100 Hilfe zum Lebensunterhalt					
Erträge	144.710,74	218.938,86	150.100,00	68.838,86	
Aufwendungen	2.317.892,52	2.302.543,63	2.419.000,00	-116.456,37	
Ergebnis	**-2.173.181,78**	**-2.083.604,77**	**-2.268.900,00**	**185.295,23**	
P1.311200 Hilfe zur Pflege					
Erträge	1.996.055,19	2.086.415,16	1.925.800,00	160.615,16	
Aufwendungen	3.848.888,95	4.316.278,10	3.984.500,00	331.778,10	
Ergebnis	**-1.852.833,76**	**-2.229.862,94**	**-2.058.700,00**	**-171.162,94**	
P1.311400 Hilfen zur Gesundheit					
Erträge					
Aufwendungen	450.182,17	496.891,10	445.000,00	51.891,10	
Ergebnis	**-450.182,17**	**-496.891,10**	**-445.000,00**	**-51.891,10**	
P1.311500 Hilfe z.Überwind.bes.soz.Schwierigk.					
Erträge	325.267,33	336.467,50	338.600,00	-2.132,50	
Aufwendungen	448.575,57	408.667,41	513.200,00	-104.532,59	
Ergebnis	**-123.308,24**	**-72.199,91**	**-174.600,00**	**102.400,09**	
P1.311700 Zahlungen Quotales System					
Erträge	33.711.303,28	33.558.906,33	33.155.100,00	403.806,33	
Aufwendungen					
Ergebnis	**33.711.303,28**	**33.558.906,33**	**33.155.100,00**	**403.806,33**	
P1.311900 Verwaltung der Sozialhilfe					
Erträge	6.750,00	11.726,50	8.700,00	3.026,50	
Aufwendungen	1.466.241,53	1.525.841,17	1.526.200,00	-358,83	
Ergebnis	**-1.459.491,53**	**-1.514.114,67**	**-1.517.500,00**	**3.385,33**	
P1.312200 Eingliederungsleistungen					
Erträge	3.557,72	1.729,08	5.000,00	-3.270,92	
Aufwendungen	89.057,72	117.229,08	120.500,00	-3.270,92	
Ergebnis	**-85.500,00**	**-115.500,00**	**-115.500,00**	**0,00**	
P1.312300 Einmalige Leistungen					
Erträge					
Aufwendungen	274.838,36	285.572,71	240.000,00	45.572,71	
Ergebnis	**-274.838,36**	**-285.572,71**	**-240.000,00**	**-45.572,71**	
P1.312600 Leistungen BuT nach § 26 SGB II					
Erträge	658.982,47				
Aufwendungen	599.552,02	699.804,76	550.000,00	149.804,76	
Ergebnis	**59.430,45**	**-699.804,76**	**-550.000,00**	**-149.804,76**	
P1.312900 Verwaltung der Grundsicherung					
Erträge	338.433,14	372.364,07	360.000,00	12.364,07	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT50 Sozialamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Aufwendungen	1.339.724,47	1.349.388,71	1.357.400,00	-8.011,29	
Ergebnis	**-1.001.291,33**	**-977.024,64**	**-997.400,00**	**20.375,36**	
P1.313000 Leistungen nach dem AsylbLG					
Erträge	1.216.977,15	1.346.103,46	1.330.000,00	16.103,46	
Aufwendungen	1.867.378,77	3.138.527,45	1.956.000,00	1.182.527,45	
Ergebnis	**-650.401,62**	**-1.792.423,99**	**-626.000,00**	**-1.166.423,99**	
P1.315200 Soz.Einricht.f.pflegebed.ältere Menschen					
Erträge	512.610,60	465.482,06	547.000,00	-81.517,94	
Aufwendungen	485.581,93	531.508,09	547.000,00	-15.491,91	
Ergebnis	**27.028,67**	**-66.026,03**	**0,00**	**-66.026,03**	
P1.315600 Andere soziale Einrichtungen					
Erträge					
Aufwendungen		10.000,00	10.000,00	0,00	
Ergebnis		**-10.000,00**	**-10.000,00**	**0,00**	
P1.321000 Leistungen nach dem BVG					
Erträge	513.965,93	536.721,12	621.200,00	-84.478,88	
Aufwendungen	517.628,65	451.204,98	621.100,00	-169.895,02	
Ergebnis	**-3.662,72**	**85.516,14**	**100,00**	**85.416,14**	
P1.344000 Hilfen für Heimkehrer u.polit.Hälftlinge					
Erträge	33.127,01	29.250,00	30.000,00	-750,00	
Aufwendungen	33.127,01	30.170,00	30.000,00	170,00	
Ergebnis	**0,00**	**-920,00**	**0,00**	**-920,00**	
P1.345000 Landesblindengeld					
Erträge	488.637,50	433.364,00	419.600,00	13.764,00	
Aufwendungen	430.944,00	454.885,00	415.000,00	39.885,00	
Ergebnis	**57.693,50**	**-21.521,00**	**4.600,00**	**-26.121,00**	
P1.346000 Wohngeld					
Erträge	-2.700,92				
Aufwendungen	9.601,00	352.450,00	395.000,00	-42.550,00	
Ergebnis	**-12.301,92**	**-352.450,00**	**-395.000,00**	**42.550,00**	
P1.347000 BuT nach § 6b BKGG					
Erträge	12.205,76	26.930,12	10.000,00	16.930,12	
Aufwendungen	2.280.928,99	1.444.417,14	1.240.000,00	204.417,14	
Ergebnis	**-2.268.723,23**	**-1.417.487,02**	**-1.230.000,00**	**-187.487,02**	
P1.351000 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen					
Erträge					
Aufwendungen	170.797,67	743.282,18	27.800,00	715.482,18	
Ergebnis	**-170.797,67**	**-743.282,18**	**-27.800,00**	**-715.482,18**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT50 Sozialamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Summe	**23.328.941,57**	**20.765.736,75**	**22.503.400,00**	**-1.737.663,25**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT50 Sozialamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.878.062,00	-4.893.000,70	-5.828.000	-934.999,30	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-3.667.452,19	-3.891.087,59	-3.445.200	445.887,59	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.676,00	-2.388,00	-2.500	-112,00	
05. privatrechtliche Entgelte		-200,00		200,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-44.253.121,14	-43.968.933,25	-45.023.000	-1.054.066,75	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.102,50	-2.294,00	-2.000	294,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-54.801.413,83**	**-52.757.903,54**	**-54.300.700**	**-1.542.796,46**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.635.894,54	1.683.686,39	1.720.500	36.813,61	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	65.332,49	94.335,67	66.500	-27.835,67	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	45.581.330,91	46.980.081,00	45.183.600	-1.796.481,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.605.792,22	30.445.370,24	28.341.200	-2.104.170,24	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**75.888.350,16**	**79.203.473,30**	**75.311.800**	**-3.891.673,30**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**21.086.936,33**	**26.445.569,76**	**21.011.100**	**-5.434.469,76**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT50 Sozialamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**21.086.936,33**	**26.445.569,76**	**21.011.100**	**-5.434.469,76**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**21.086.936,33**	**26.445.569,76**	**21.011.100**	**-5.434.469,76**	

TEILERGEBNIS

Jugendamt (AMT_51)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT51 Jugendamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-223.933,00	-377.541,49	-497.400	119.858,51	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-1.420.834,00	-1.324.294,03	-1.216.200	-108.094,03	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-4.103,54	-595,00	-1.900	1.305,00	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.731.585,62	-3.001.906,28	-3.199.200	197.293,72	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-229.925,50				
12. =Summe ordentliche Erträge	**-5.610.381,66**	**-4.704.336,80**	**-4.914.700**	**210.363,20**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.180.687,84	2.382.331,51	2.266.600	115.731,51	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.326,72	122.648,82	127.300	-4.651,18	
16. Abschreibungen	67.113,50	139.093,55	130.400	8.693,55	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	19.503.850,15	18.645.804,81	21.047.400	-2.401.595,19	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.735.428,88	3.304.150,10	3.525.100	-220.949,90	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**24.591.407,09**	**24.594.028,79**	**27.096.800**	**-2.502.771,21**	
21. ordentliches Ergebnis	**18.981.025,43**	**19.889.691,99**	**22.182.100**	**-2.292.408,01**	
22. außerordentliche Erträge	-2.000,00				
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis	**-2.000,00**				
25. Jahresergebnis	**18.979.025,43**	**19.889.691,99**	**22.182.100**	**-2.292.408,01**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**18.979.025,43**	**19.889.691,99**	**22.182.100**	**-2.292.408,01**	

Produkt-Nr.	**P1.363300**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**3 Soziales und Jugend 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 363 Sonstige Leistungen der Kinder- Jugend- und Familienhilfe**
Verantwortlich	Frau Lottmann
Kurzbeschreibung	Gewährung von Hilfen zur Erziehung in ambulanter, teilstationärer und stationärer Form, hierzu gehören insbesondere • Erziehungsberatung (diese Aufgabe nimmt die Psychologische Beratungsstelle/ Erziehungsberatungsstelle Stiftung Edith Stein für den Landkreis wahr) • Sozialpädagogische Familienhilfe • Erziehungsbeistand • Tagesgruppenunterbringung • Unterbringung in Pflegefamilien • Unterbringung in Jugendhilfeeinrichtungen
Auftragsgrundlage	Pflichtaufgabe nach §§ 27 - 35 Achtes Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII)
Ziele	• Unterstützung und Hilfe bei der Klärung und Bewältigung von Problemen und Krisen in Familien mit Kindern • Stärkung der Erziehungsfähigkeit der Eltern sowie bessere Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung • Verbesserung der Lebens- und Erziehungsbedingungen in der Herkunftsfamilie • Unterstützung der Kinder/ Jugendlichen durch soziales Lernen in der Gruppe • Förderung der Entwicklung von Kindern/ Jugendlichen außerhalb des Elternhauses

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT51 Jugendamt

Produkt P1.363300 Hilfe zur Erziehung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge	-539.022,94	-587.175,54	-507.000	-80.175,54	
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.508,54				
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.148.348,98	-1.014.922,08	-948.000	-66.922,08	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.690.880,46**	**-1.602.097,62**	**-1.455.000**	**-147.097,62**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.030.835,05	1.133.211,89	1.144.500	-11.288,11	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.950,21	58.528,55	68.600	-10.071,45	
16. Abschreibungen	17.158,02	23.951,63	29.300	-5.348,37	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	12.326.492,47	11.804.613,55	12.447.500	-642.886,45	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	631.165,62	1.025.861,62	994.800	31.061,62	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**14.050.601,37**	**14.046.167,24**	**14.684.700**	**-638.532,76**	
21. ordentliches Ergebnis	**12.359.720,91**	**12.444.069,62**	**13.229.700**	**-785.630,38**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**12.359.720,91**	**12.444.069,62**	**13.229.700**	**-785.630,38**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**12.359.720,91**	**12.444.069,62**	**13.229.700**	**-785.630,38**	

Produkt-Nr.	**P1.365000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**3 Soziales und Jugend 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 365 Tageseinrichtungen für Kinder**
Verantwortlich	Frau Lottmann
Kurzbeschreibung	Der Landkreis Cloppenburg hat mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Vereinbarung nach § 69 SGB VIII abgeschlossen, wonach diese für den örtlichen Bereich Aufgaben der Jugendhilfe (Schaffung von Betreuungsplätzen von Kindern im Alter von 0-14 Jahren) übernehmen. Der Landkreis Cloppenburg hat sich verpflichtet, sich anteilig an den Bau- und Einrichtungskosten zur Schaffung von Krippenplätzen sowie an den Betriebskosten zur Unterhaltung zu beteiligen. Die sich hieraus ergebenden finanziellen Verpflichtungen werden über dieses Produkt abgewickelt.
Auftragsgrundlage	SGB VIII, Vereinbarung mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden
Ziele	Sicherstellung eines bedarfsgerechten Ausbaus der Tagesbetreuung für Kinder

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT51 Jugendamt

Produkt P1.365000 Tageseinrichtungen für Kinder

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-18.038,00	-16.211,00	-16.300	89,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-18.038,00**	**-16.211,00**	**-16.300**	**89,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen	35.310,81	55.949,00	73.300	-17.351,00	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	106.238,00	2.632.582,83	2.818.100	-185.517,17	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**141.548,81**	**2.688.531,83**	**2.891.400**	**-202.868,17**	
21. ordentliches Ergebnis	**123.510,81**	**2.672.320,83**	**2.875.100**	**-202.779,17**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**123.510,81**	**2.672.320,83**	**2.875.100**	**-202.779,17**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**123.510,81**	**2.672.320,83**	**2.875.100**	**-202.779,17**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT51 Jugendamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.341000 Unterhaltsvorschussleistungen					
Erträge	2.170.750,21	1.748.188,79	1.875.300,00	-127.111,21	
Aufwendungen	1.800.718,50	1.974.305,56	2.074.400,00	-100.094,44	
Ergebnis	**370.031,71**	**-226.116,77**	**-199.100,00**	**-27.016,77**	
P1.361000 Förd.v.Kindern Tageseinricht.u.Tagespfl.					
Erträge	659.659,56	587.752,11	838.100,00	-250.347,89	
Aufwendungen	3.459.025,52	1.605.586,92	1.827.900,00	-222.313,08	
Ergebnis	**-2.799.365,96**	**-1.017.834,81**	**-989.800,00**	**-28.034,81**	
P1.362000 Jugendarbeit					
Erträge	5.448,29	2.780,00	2.800,00	-20,00	
Aufwendungen	31.984,63	34.099,16	39.900,00	-5.800,84	
Ergebnis	**-26.536,34**	**-31.319,16**	**-37.100,00**	**5.780,84**	
P1.363100 Jugendsozialarbeit, Jugendschutz					
Erträge	727.631,14	383.522,39	417.200,00	-33.677,61	
Aufwendungen	641.142,17	695.687,95	729.700,00	-34.012,05	
Ergebnis	**86.488,97**	**-312.165,56**	**-312.500,00**	**334,44**	
P1.363200 Förderung der Erziehung in der Familie					
Erträge	44.921,50	49.753,94	38.600,00	11.153,94	
Aufwendungen	220.627,03	305.657,56	221.500,00	84.157,56	
Ergebnis	**-175.705,53**	**-255.903,62**	**-182.900,00**	**-73.003,62**	
P1.363400 Hilfen f.junge Volljährige, Inobhutnahme					
Erträge	259.107,50	276.210,95	235.200,00	41.010,95	
Aufwendungen	3.159.233,72	2.452.282,41	3.828.700,00	-1.376.417,59	
Ergebnis	**-2.900.126,22**	**-2.176.071,46**	**-3.593.500,00**	**1.417.428,54**	
P1.363500 Adoptionsvermittlung, Beistandschaft					
Erträge	35.945,00	37.820,00	36.200,00	1.620,00	
Aufwendungen	703.522,93	791.710,16	798.600,00	-6.889,84	
Ergebnis	**-667.577,93**	**-753.890,16**	**-762.400,00**	**8.509,84**	
P1.363900 Verwaltung der Jugendhilfe 2013					
Erträge					
Aufwendungen	383.002,41	0,00		0,00	
Ergebnis	**-383.002,41**	**0,00**		**0,00**	
Summe	**-6.495.793,71**	**-4.773.301,54**	**-6.077.300,00**	**1.303.998,46**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT51 Jugendamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-223.933,00	-377.541,49	-497.400	-119.858,51	
03. sonstige Transfereinzahlungen	-1.204.844,84	-1.231.102,31	-1.216.200	14.902,31	
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-4.813,54	-595,00	-1.900	-1.305,00	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.729.746,04	-3.010.311,82	-3.199.200	-188.888,18	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-5.163.337,42**	**-4.619.550,62**	**-4.914.700**	**-295.149,38**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.185.247,66	2.387.760,49	2.266.600	-121.160,49	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	104.453,72	122.648,82	127.300	4.651,18	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	19.714.830,01	18.649.072,08	21.047.400	2.398.327,92	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.735.428,88	3.304.350,10	3.525.100	220.749,90	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**24.739.960,27**	**24.463.831,49**	**26.966.400**	**2.502.568,51**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**19.576.622,85**	**19.844.280,87**	**22.051.700**	**2.207.419,13**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT51 Jugendamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen	-2.000,00				
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-2.000,00**				
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.787,68	1.762,65	2.300	537,35	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	486.457,81	840.500,00	840.500	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**488.245,49**	**842.262,65**	**842.800**	**537,35**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**486.245,49**	**842.262,65**	**842.800**	**537,35**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**20.062.868,34**	**20.686.543,52**	**22.894.500**	**2.207.956,48**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**20.062.868,34**	**20.686.543,52**	**22.894.500**	**2.207.956,48**	

TEILERGEBNIS

Gesundheit (AMT_53)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT53 Gesundheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-188.820,78	-227.395,18	-210.000	-17.395,18	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-154.335,98	-152.225,66	-140.500	-11.725,66	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.595,45	-3.416,24	-5.000	1.583,76	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.957,99	-5.302,45	-14.000	8.697,55	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.211,24	-3.000,00	-1.000	-2.000,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-366.921,44**	**-391.339,53**	**-370.500**	**-20.839,53**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.932.120,28	2.045.917,00	1.994.900	51.017,00	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.946,71	158.183,55	156.100	2.083,55	
16. Abschreibungen	32.370,27	48.011,85	57.300	-9.288,15	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	633.707,97	647.527,48	659.900	-12.372,52	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	98.563,24	102.245,05	100.800	1.445,05	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.845.708,47**	**3.001.884,93**	**2.969.000**	**32.884,93**	
21. ordentliches Ergebnis	**2.478.787,03**	**2.610.545,40**	**2.598.500**	**12.045,40**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**2.478.787,03**	**2.610.545,40**	**2.598.500**	**12.045,40**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-20.000,00**	**-20.000,00**	**-20.000**	**0,00**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**2.458.787,03**	**2.590.545,40**	**2.578.500**	**12.045,40**	

Produkt-Nr.	**P1.122800**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**1 Zentrale Verwaltung 12 Sicherheit und Ordnung 122 Ordnungsangelegenheiten**
Verantwortlich	Frau Dr. Blömer
Kurzbeschreibung	• Gesundheits- und Apothekenaufsicht • Gewährung von Verdienstausfallentschädigungen nach § 56 IfSG • Besichtigungen und Kontrollen von Krankenhäusern, Heimen und Praxen
Auftragsgrundlage	IfSG, TrinkwV2001, Badegewässerverordnung u. Badegewässerrichtlinie, Chemikaliengesetz, Gefahrstoffverordnung u.a.
Ziele	• Übertragbare Krankheiten beim Menschen vorbeugen, Infektionen frühzeitig erkennen und ihre Weiterverbreitung verhindern • Schutz der menschlichen Gesundheit vor den nachteiligen Einflüssen, die sich aus der Verunreinigung von Wasser für den menschlichen Gebrauch ergeben • Überwachung der Qualität von Badegewässern • Schutz des Menschen vor schädlichen Einwirkungen gefährlicher Stoffe und Zubereitungen

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT53 Gesundheit

Produkt P1.122800 Gesundheits- und Apothekenaufsicht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-14.383,87	-16.231,09	-10.000	-6.231,09	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.417,67		-10.000	10.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-27.801,54**	**-16.231,09**	**-20.000**	**3.768,91**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	47.424,62	58.144,47	50.600	7.544,47	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.446,72	1.709,57	1.900	-190,43	
16. Abschreibungen	717,78	1.036,46	1.200	-163,54	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	13.417,67	783,19	10.000	-9.216,81	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	957,90	868,37	1.200	-331,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**63.964,69**	**62.542,06**	**64.900**	**-2.357,94**	
21. ordentliches Ergebnis	**36.163,15**	**46.310,97**	**44.900**	**1.410,97**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**36.163,15**	**46.310,97**	**44.900**	**1.410,97**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**36.163,15**	**46.310,97**	**44.900**	**1.410,97**	

Produkt-Nr.	**P1.367500**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**3 Soziales und Jugend 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Verantwortlich	Frau Dr. Blömer
Kurzbeschreibung	Zuschuss an die Suchtberatungsstelle Stiftung Edith-Stein Zuschuss an die DROBS (Fachstelle Sucht und Suchtprävention) Zuschuss an den Sozialdienst kath. Frauen (SkF) für den Familienhebammendienst
Auftragsgrundlage	NGöGD, Nds. PsychKG
Ziele	Der Sozialpsychiatrische Dienst des Landkreises Cloppenburg hat nach NPsychKG die Aufgabe der Suchtberatung und Suchtprävention. Diese Pflichtaufgabe des Landkreises Cloppenburg ist durch entsprechende Vereinbarungen an die Suchtberatungsstellen der Stiftung Edith-Stein sowie der DROBS übertragen worden. Das Gesundheitsamt des Landkreises Cloppenburg schützt und fördert gemäß dem Niedersächsischen Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst (NGöGD) besonders die Gesundheit von Kindern und Jugendlichen. Gemäß dem Kreistagsbeschluss vom 18.10.2007 wurde deshalb im Landkreis Cloppenburg ab dem 01.03.2008 ein Familienhebammendienst in Trägerschaft des SkF Cloppenburg eingerichtet. Die Finanzierung übernimmt der Landkreis.
Erläuterungen	Suchtberatung Stiftung Edith-Stein gemäß Kreistagsbeschluss vom 10.01.2013: Festbetrag von 271.210,00 EUR für das Haushaltsjahr 2013. Für 2014 ist ein Zuschuss in Höhe von 271.910,00 Euro beantragt. Die Entscheidung der politischen Gemeinden steht dazu noch aus. Fachstelle Sucht und Suchtprävention DROBS gemäß Kreistagsbeschluss vom 06.11.2012: Bewilligung von 123.870,00 Euro für das Haushaltsjahr 2013 als Defizitausgleich. Für 2014 ist ein Zuschuss in Höhe von 124.000,00 Euro beantragt. Die Entscheidung der politischen Gremien steht noch aus. Sozialdienst kath. Frauen (SkF) für den Familienhebammendienst gemäß der aktuellen Vereinbarung mit dem SkF weren die erforderlichen Aufwendungen für die Familienhebammen für maximal wöchentlich 55 Stunden zzgl. 24,25 Stunden wöchentlich für eine Sozialpädagogin vom Landkreis Cloppenburg erstattet. In 2013 bestand dafür ein Zuschussbedarf von 140.400,00 Euro. Für das Haushaltsjahr 2014 ist ein Betrag von ca. 148.000,00 Euro erforderlich.

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT53 Gesundheit

Produkt P1.367500 Erziehungs-Jugend-Familienberatungsst.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-51.622,87	-53.739,72	-50.000	-3.739,72	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-51.622,87**	**-53.739,72**	**-50.000**	**-3.739,72**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	531.870,30	540.207,81	538.000	2.207,81	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen					
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**531.870,30**	**540.207,81**	**538.000**	**2.207,81**	
21. ordentliches Ergebnis	**480.247,43**	**486.468,09**	**488.000**	**-1.531,91**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**480.247,43**	**486.468,09**	**488.000**	**-1.531,91**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**480.247,43**	**486.468,09**	**488.000**	**-1.531,91**	

Produkt-Nr.	**P1.414000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**4 Gesundheit und Sport 41 Gesundheitsdienste 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege**
Verantwortlich	Frau Dr. Blömer
Kurzbeschreibung	• Durchführung von amts- und gerichtsärztlichen Untersuchungen sowie Erstellung von Betreuungsgutachten • Durchführung der Einschulungsuntersuchungen • Impfaktionen in den Schulen und Kindergärten • Zahnmedizinische Gruppenprophylaxe, Durchführung der Schulzahnpflege und der Doppelkartenaktion • Erteilung von Erlaubnissen nach der Chemikalienverbotsverordnung • Erteilung von Heilpraktikererlaubnissen • Überwachung der Auskunfts-, Anzeige- und Meldepflichten der Hebammen u.a.
Auftragsgrundlage	NGöGD, Chemikalienverbotsverordnung, Heilpraktikergesetz, NHebG, Richtlinien, Vereinbarungen u.a.
Ziele	Förderung und Schutz der Gesundheit der Bevölkerung, insbesondere bei Kindern und Jugendlichen Gesundheitsprävention, insbesondere bei Kindern und Jugendlichen Hinwirken auf eine Erhöhung der Impfquote für öffentlich empfohlene Schutzimpfungen

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT53 Gesundheit

Produkt P1.414000 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-137.197,91	-173.655,46	-160.000	-13.655,46	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-138.772,11	-132.804,57	-130.000	-2.804,57	
06. privatrechtliche Entgelte	-3.595,45	-3.416,24	-5.000	1.583,76	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.540,32	-5.302,45	-4.000	-1.302,45	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-1.211,24	-3.000,00	-1.000	-2.000,00	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-286.317,03**	**-318.178,72**	**-300.000**	**-18.178,72**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.438.562,09	1.513.639,75	1.530.700	-17.060,25	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.708,83	131.921,23	132.800	-878,77	
16. Abschreibungen	25.292,14	37.644,37	44.800	-7.155,63	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	84.175,39	81.481,02	85.300	-3.818,98	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.676.738,45**	**1.764.686,37**	**1.793.600**	**-28.913,63**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.390.421,42**	**1.446.507,65**	**1.493.600**	**-47.092,35**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.390.421,42**	**1.446.507,65**	**1.493.600**	**-47.092,35**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-20.000,00**	**-20.000,00**	**-20.000**	**0,00**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.370.421,42**	**1.426.507,65**	**1.473.600**	**-47.092,35**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT53 Gesundheit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.343000 Betreuungsleistungen					
Erträge	1.180,00	3.190,00	500,00	2.690,00	
Aufwendungen	122.418,56	125.651,61	127.600,00	-1.948,39	
Ergebnis	**-121.238,56**	**-122.461,61**	**-127.100,00**	**4.638,39**	
P1.412000 Gesundheitseinrichtungen					
Erträge					
Aufwendungen	450.716,47	508.797,08	444.900,00	63.897,08	
Ergebnis	**-450.716,47**	**-508.797,08**	**-444.900,00**	**-63.897,08**	
Summe	**-571.955,03**	**-631.258,69**	**-572.000,00**	**-59.258,69**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT53 Gesundheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-184.008,08	-227.395,18	-210.000	17.395,18	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-152.267,70	-155.285,35	-140.500	14.785,35	
05. privatrechtliche Entgelte	-3.595,45	-3.416,24	-5.000	-1.583,76	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.957,99	-5.302,45	-14.000	-8.697,55	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-1.000,00	-4.000,00	-1.000	3.000,00	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-359.829,22**	**-395.399,22**	**-370.500**	**24.899,22**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.932.842,74	2.049.390,42	1.994.900	-54.490,42	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	148.946,71	158.148,55	156.100	-2.048,55	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	633.707,97	647.527,48	659.900	12.372,52	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	98.594,24	102.603,55	100.800	-1.803,55	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**2.814.091,66**	**2.957.670,00**	**2.911.700**	**-45.970,00**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.454.262,44**	**2.562.270,78**	**2.541.200**	**-21.070,78**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT53 Gesundheit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**2.454.262,44**	**2.562.270,78**	**2.541.200**	**-21.070,78**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**2.454.262,44**	**2.562.270,78**	**2.541.200**	**-21.070,78**	

TEILERGEBNIS

Bauamt (AMT_60)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT60 Bauamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.629.459,60	-2.901.293,35	-3.100.000	198.706,65	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-97.444,00	-88.466,00	-97.000	8.534,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-53.680,43	-53.680,43	-53.600	-80,43	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-42.508,70	-193.033,31	-85.000	-108.033,31	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-3.823.092,73**	**-3.236.473,09**	**-3.335.600**	**99.126,91**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.998.356,00	2.031.625,31	2.187.300	-155.674,69	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.104.845,70	988.011,54	1.022.600	-34.588,46	
16. Abschreibungen	29.039,37	42.393,10	50.800	-8.406,90	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	129.506,05	155.575,12	144.700	10.875,12	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**3.261.747,12**	**3.217.605,07**	**3.405.400**	**-187.794,93**	
21. ordentliches Ergebnis	**-561.345,61**	**-18.868,02**	**69.800**	**-88.668,02**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-561.345,61**	**-18.868,02**	**69.800**	**-88.668,02**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-561.345,61**	**-18.868,02**	**69.800**	**-88.668,02**	

Produkt-Nr.	**P1.521000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 52 Bauen und Wohnen 521 Bau- und Grundstücksordnung**
Verantwortlich	Herr Günster
Kurzbeschreibung	• Durchführung von Baugenehmigungsverfahren • Bauüberwachung • Durchführung angeordneter Abnahmen für Neu-, Erweiterungs- und Umbauten • Prüfung anzeigepflichtiger Bauvorhaben • Überwachung von Versammlungsstätten • Führung des Baulastenverzeichnisses
Auftragsgrundlage	NBauO, BauGB, DVNBauO, BauVorlVO, BauGO, NVStättVO usw.
Ziele	Beanstandungsfreie Durchführung von Genehmigungsverfahren Erfüllung der Aufgaben der Bauaufsicht

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT60 Bauamt

Produkt P1.521000 Bau- und Grundstücksordnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-2.488.665,35	-2.440.044,59	-2.100.000	-340.044,59	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.346,00		-10.000	10.000,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-23.349,70	-133.423,28	-40.000	-93.423,28	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-2.522.361,05**	**-2.573.467,87**	**-2.150.000**	**-423.467,87**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.019.751,59	1.104.765,84	1.133.000	-28.234,16	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.080.885,72	955.485,57	992.600	-37.114,43	
16. Abschreibungen	17.945,65	25.643,85	30.400	-4.756,15	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	94.383,99	128.593,77	97.700	30.893,77	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.212.966,95**	**2.214.489,03**	**2.253.700**	**-39.210,97**	
21. ordentliches Ergebnis	**-309.394,10**	**-358.978,84**	**103.700**	**-462.678,84**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-309.394,10**	**-358.978,84**	**103.700**	**-462.678,84**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-309.394,10**	**-358.978,84**	**103.700**	**-462.678,84**	

Produkt-Nr.	**P1.561000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt** **56 Umweltschutz** **561 Aufgaben der unteren Immissionsschutzbehörde**
Verantwortlich	Herr Günster
Kurzbeschreibung	• Genehmigungsverfahren nach dem BImSchG • Überprüfung von BImSchG-Betrieben
Auftragsgrundlage	BImSchG, NBauO, BauGB
Ziele	Beanstandungsfreie Durchführung von Genehmigungsverfahren Regelmäßige Überprüfung von BImSchG-Betrieben (insbesondere landw. Betriebe)

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT60 Bauamt

Produkt P1.561000 Aufgaben der unt.Immissionsschutzbehörde

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-1.140.794,25	-461.248,76	-1.000.000	538.751,24	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-18.009,00	-56.133,03	-40.000	-16.133,03	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.158.803,25**	**-517.381,79**	**-1.040.000**	**522.618,21**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	978.604,41	926.859,47	1.054.300	-127.440,53	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.959,98	32.525,97	30.000	2.525,97	
16. Abschreibungen	11.093,72	16.749,25	20.400	-3.650,75	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	33.972,06	23.504,35	42.000	-18.495,65	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.047.630,17**	**999.639,04**	**1.146.700**	**-147.060,96**	
21. ordentliches Ergebnis	**-111.173,08**	**482.257,25**	**106.700**	**375.557,25**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**-111.173,08**	**482.257,25**	**106.700**	**375.557,25**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-111.173,08**	**482.257,25**	**106.700**	**375.557,25**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT60 Bauamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.522000 Wohnbauförderung -2013					
Erträge	141.928,43	0,00		0,00	
Aufwendungen	1.150,00				
Ergebnis	**140.778,43**	**0,00**		**0,00**	
P1.522100 Wohnbauförderung					
Erträge		145.623,43	145.600,00	23,43	
Aufwendungen		3.477,00	5.000,00	-1.523,00	
Ergebnis		**142.146,43**	**140.600,00**	**1.546,43**	
Summe	**140.778,43**	**142.146,43**	**140.600,00**	**1.546,43**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT60 Bauamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-3.681.986,54	-2.889.975,88	-3.100.000	-210.024,12	
05. privatrechtliche Entgelte					
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-97.444,00	-88.466,00	-97.000	-8.534,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-53.680,43	-53.680,43	-53.600	80,43	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-54.855,00	-156.086,56	-85.000	71.086,56	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-3.887.965,97**	**-3.188.208,87**	**-3.335.600**	**-147.391,13**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.000.519,73	2.032.331,17	2.187.300	154.968,83	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	1.104.942,10	987.977,84	1.022.600	34.622,16	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen					
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	128.617,05	156.464,12	144.700	-11.764,12	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**3.234.078,88**	**3.176.773,13**	**3.354.600**	**177.826,87**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-653.887,09**	**-11.435,74**	**19.000**	**30.435,74**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT60 Bauamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit					
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
32. Saldo aus Investitionstätigkeit					
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-653.887,09**	**-11.435,74**	**19.000**	**30.435,74**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**-653.887,09**	**-11.435,74**	**19.000**	**30.435,74**	

TEILERGEBNIS

Naturschutz (AMT_67)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT67 Naturschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-63.074,84	-52.000,00	-52.000	0,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-55.097,34	-56.120,60	-36.100	-20.020,60	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.926,00	-553,00	-600	47,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-212.027,00	-74.343,00	-72.700	-1.643,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-824,63	-2.985,25	-2.000	-985,25	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-332.949,81**	**-186.001,85**	**-163.400**	**-22.601,85**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	815.489,35	994.272,80	996.000	-1.727,20	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.052,84	93.342,15	158.300	-64.957,85	
16. Abschreibungen	9.937,31	15.005,33	18.400	-3.394,67	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	35.106,33	74.129,98	93.000	-18.870,02	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	593.038,36	765.297,08	767.600	-2.302,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.573.624,19**	**1.942.047,34**	**2.033.300**	**-91.252,66**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.240.674,38**	**1.756.045,49**	**1.869.900**	**-113.854,51**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.240.674,38**	**1.756.045,49**	**1.869.900**	**-113.854,51**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-39.190,89	-138,98	-2.600	2.461,02	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-39.190,89**	**-138,98**	**-2.600**	**2.461,02**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.201.483,49**	**1.755.906,51**	**1.867.300**	**-111.393,49**	

Produkt-Nr.	**P1.281200**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**2 Schule und Kultur 28 Kultur und Wissenschaft 281 Heimat- und Kulturpflege**
Verantwortlich	Herr Viets
Kurzbeschreibung	Wettbewerbe Regionaler Vorentscheid
Auftragsgrundlage	Kreistagsbeschlüsse
Ziele	Strukturverbesserung sowie Dorf- und Landschaftspflege im Rahmen der Kreisentwicklung

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT67 Naturschutz

Produkt P1.281200 Wettbewerbe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen			0	0,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge			**0**	**0,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	23.113,80	37.372,63	23.600	13.772,63	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	614,94	685,78	1.200	-514,22	
16. Abschreibungen	303,07	439,62	500	-60,38	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	4.735,55	41.397,14	55.000	-13.602,86	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	302,91	1.078,05	900	178,05	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**29.070,27**	**80.973,22**	**81.200**	**-226,78**	
21. ordentliches Ergebnis	**29.070,27**	**80.973,22**	**81.200**	**-226,78**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**29.070,27**	**80.973,22**	**81.200**	**-226,78**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**29.070,27**	**80.973,22**	**81.200**	**-226,78**	

Produkt-Nr.	**P1.511000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 51 Räumliche Planung und Entwicklung 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**
Verantwortlich	Herr Viets
Kurzbeschreibung	Zuweisungen und Aufwendungen für die Planungen der E 233 Mitgliedsbeiträge (Metropolregion, Grünlandzentrum)) Gebühren für landesplanerische Feststellungen bei der Durchführung von Raumordnungsverfahren, bei Planfeststellungen etc. Aufwendungen für die Digitalisierung von Plänen
Auftragsgrundlage	Bundesverkehrsplan, Fernstraßenausbaugesetz, Regionales Raumordnungsprogramm des Landkreises Cloppenburg, Vereinbarung zwischen dem Land Niedersachsen und dem Land Bremen (Metropolregion), Kreistagsbeschlüsse
Ziele	Verbesserung der regionalen und überregionalen Verkehrsverhältnisse für eine bessere Wirtschaftsentwicklung, Entlastung für den überregionalen Verkehr, Optimierung des Verkehrsflusses einschließlich der Entlastung der Orte mit Verbesserung der Wohn- und Lebensverhältnisse **Die Planungskostn E233 sind übertragbar!**

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT67 Naturschutz

Produkt P1.511000 Räumliche Planung und Entwicklung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-752,25	-4.981,50	-1.000	-3.981,50	
06. privatrechtliche Entgelte			-100	100,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-85.810,00	-67.475,00	-66.000	-1.475,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-86.562,25**	**-72.456,50**	**-67.100**	**-5.356,50**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	228.876,26	287.644,28	345.100	-57.455,72	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.365,10	9.529,86	7.500	2.029,86	
16. Abschreibungen	2.827,27	4.087,60	5.100	-1.012,40	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	578.123,67	748.575,07	745.700	2.875,07	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**816.192,30**	**1.049.836,81**	**1.103.400**	**-53.563,19**	
21. ordentliches Ergebnis	**729.630,05**	**977.380,31**	**1.036.300**	**-58.919,69**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**729.630,05**	**977.380,31**	**1.036.300**	**-58.919,69**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**729.630,05**	**977.380,31**	**1.036.300**	**-58.919,69**	

Produkt-Nr.	**P1.523000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 52 Bauen und Wohnen 523 Denkmalschutz und -pflege**
Verantwortlich	Herr Viets
Kurzbeschreibung	Zuschuss an den Monumentendienst für die Begutachtung und Betreuung von Baudenkmalen Aufwendungen für kleinere Gutachten, etc.
Auftragsgrundlage	Nds. Denkmalschutzgesetz, Kreistagsbeschlüsse
Ziele	Erhaltung der denkmalschutzwürdigen Bausubstanz im Landkreis Cloppenburg

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT67 Naturschutz

Produkt P1.523000 Denkmalschutz und -pflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-1.095,50		-1.095,50	
06. privatrechtliche Entgelte					
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.762,00	-6.868,00	-6.700	-168,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-6.762,00**	**-7.963,50**	**-6.700**	**-1.263,50**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	63.431,74	43.769,97	64.800	-21.030,03	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.594,91	2.097,71	4.800	-2.702,29	
16. Abschreibungen	649,99	940,38	1.200	-259,62	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	25.800,00	25.800,00	26.000	-200,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.267,56	1.228,45	1.800	-571,55	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**95.744,20**	**73.836,51**	**98.600**	**-24.763,49**	
21. ordentliches Ergebnis	**88.982,20**	**65.873,01**	**91.900**	**-26.026,99**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**88.982,20**	**65.873,01**	**91.900**	**-26.026,99**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**88.982,20**	**65.873,01**	**91.900**	**-26.026,99**	

Produkt-Nr.	**P1.554100**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung dr Umwelt 55 Natur- und Landschaftspflege 554 Naturschutz und Landschaftspflege**
Verantwortlich	Herr Viets
Kurzbeschreibung	Zuweisungen und Aufwendungen für Pflege- und Entwicklungsmaßnahmen in Schutzgebieten im Landkreis Cloppenburg (Natura 2000, NSG, LSG, sonstige schutzwürdige Bereiche), z. B. Gelege- und Kükenschutzprogramm im Bereich des Vogelschutzgebietes Süd- und Mittelradde Gewässerrandstreifenprogramm des Landkreises Wallheckenprogramm des Landkreises Mitgliedsbeiträge (Schutzgemeinschaft Deutscher Wald, Verein zur Revitalisierung der Haseauen) Kleinere Artenschutzmaßnahmen, kleinere Anschaffungen Zuschüsse
Auftragsgrundlage	Bundesnaturschutzgesetz, Nds. Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz, Vogelschutzrichtlinie, FFH-Richtlinie, Kreistagsbeschlüsse
Ziele	Umsetzung des Arten- und Biotopschutzes auf Kreisebene, Entwicklung und Verbesserung schutzwürdiger Gebiete, Erhaltung landschaftsprägender Strukturen, etc

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT67 Naturschutz

Produkt P1.554100 Natur- und Landschaftspflege

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-63.074,84	-52.000,00	-52.000	0,00	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-100,00	-100	0,00	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.926,00	-553,00	-500	-53,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-65.000,84**	**-52.653,00**	**-52.600**	**-53,00**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal					
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.860,76	62.176,13	125.400	-63.223,87	
16. Abschreibungen					
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	4.570,78	1.932,84	7.000	-5.067,16	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		86,00		86,00	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**99.431,54**	**64.194,97**	**132.400**	**-68.205,03**	
21. ordentliches Ergebnis	**34.430,70**	**11.541,97**	**79.800**	**-68.258,03**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**34.430,70**	**11.541,97**	**79.800**	**-68.258,03**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-36.565,81				
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**-36.565,81**				
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-2.135,11**	**11.541,97**	**79.800**	**-68.258,03**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT67 Naturschutz

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.554000 Ordnungaufgaben d.unt.Naturschutzbehörde					
Erträge	177.249,80	53.067,83	39.600,00	13.467,83	
Aufwendungen	533.185,88	673.205,83	617.700,00	55.505,83	
Ergebnis	**-355.936,08**	**-620.138,00**	**-578.100,00**	**-42.038,00**	
Summe	**-355.936,08**	**-620.138,00**	**-578.100,00**	**-42.038,00**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT67 Naturschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-63.074,84	-52.000,00	-52.000	0,00	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-54.251,34	-56.390,70	-36.100	20.290,70	
05. privatrechtliche Entgelte	-1.926,00	-553,00	-600	-47,00	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-212.027,00	-74.343,00	-72.700	1.643,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-771,13	-5.314,07	-2.000	3.314,07	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-332.050,31**	**-188.600,77**	**-163.400**	**25.200,77**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	817.647,67	1.003.022,98	996.000	-7.022,98	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	120.211,30	93.183,69	158.300	65.116,31	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	35.106,33	74.129,98	93.000	18.870,02	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	593.382,66	765.297,08	767.600	2.302,92	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.566.347,96**	**1.935.633,73**	**2.014.900**	**79.266,27**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.234.297,65**	**1.747.032,96**	**1.851.500**	**104.467,04**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT67 Naturschutz

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-14.237,28	606.582,23		-606.582,23	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-14.237,28**	**606.582,23**		**-606.582,23**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	36.535,19	3.108,63	970.000	966.891,37	
26. Baumaßnahmen					
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen					
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**36.535,19**	**3.108,63**	**970.000**	**966.891,37**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**22.297,91**	**609.690,86**	**970.000**	**360.309,14**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**1.256.595,56**	**2.356.723,82**	**2.821.500**	**464.776,18**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**1.256.595,56**	**2.356.723,82**	**2.821.500**	**464.776,18**	

TEILERGEBNIS

Wasser/Abfallamt (AMT_70)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT70 Wasser/Abfallamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-19.307,70	-24.260,76	-18.000	-6.260,76	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-2.535.983,89	-8.868.395,58	-6.585.200	-2.283.195,58	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-11.803.535,31	-11.275.753,79	-11.215.000	-60.753,79	
06. privatrechtliche Entgelte	-1.411.417,15	-1.106.488,69	-1.049.500	-56.988,69	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-84.765,00	-80.014,00		-80.014,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-47.863,82	-38.407,48	-70.000	31.592,52	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge	-13.806,34	15.199,76	-25.000	40.199,76	
12. =Summe ordentliche Erträge	**-15.916.679,21**	**-21.378.120,54**	**-18.962.700**	**-2.415.420,54**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	2.888.027,47	2.995.114,36	2.950.900	44.214,36	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.255.857,94	18.358.031,63	16.183.900	2.174.131,63	
16. Abschreibungen	3.799.996,35	3.887.111,91	4.484.200	-597.088,09	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	1.300.000	-1.300.000,00	
18. Transferaufwendungen	1.496.484,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	4.556.165,82	3.547.126,44	3.745.700	-198.573,56	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**23.996.531,58**	**28.787.384,34**	**28.664.700**	**122.684,34**	
21. ordentliches Ergebnis	**8.079.852,37**	**7.409.263,80**	**9.702.000**	**-2.292.736,20**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
25. Jahresergebnis	**8.079.852,37**	**7.409.263,80**	**9.702.000**	**-2.292.736,20**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	379.999,66	278.564,17	279.600	-1.035,83	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	**379.999,66**	**278.564,17**	**279.600**	**-1.035,83**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**8.459.852,03**	**7.687.827,97**	**9.981.600**	**-2.293.772,03**	

Produkt-Nr.	**P1.537100**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 53 Ver- und Entsorgung 537 Abfallwirtschaft**
Verantwortlich	Herr Haedke
Kurzbeschreibung	14-tägige bzw. 4-wöchentliche Abholung des Restabfalls einschließlich Transport zur Vorbehandlung in Wiefels 14-tägige Abholung des Bioabfalls 4-wöchentliche Abholung des Altpapiers Sperrmüll-/Altmetallabfuhr auf Antrag des Abfallbesitzers Annahme von Abfällen zur Beseitigung Annahme und Verwertung von Wertstoffen Annahme und Entsorgung von Problemabfällen Kompostierung der Bio- und Grünabfälle im Kompostwerk Deponiebetrieb Sedelsberg und Betrieb des Entsorgungszentrums in Stapelfeld Gebührenveranlagung für die Abfallbehälter und Abrechnung der Selbstanlieferungsgebühren Information und Beratung über Möglichkeiten der Vermeidung, Verwertung und Beseitigung von Abfällen sowie über die Verwendung abfallarmer Produkte und Verfahren
Auftragsgrundlage	KrW-/AbfG einschließlich entsprechender Verordnungen, Nds. Abfallgesetz Satzung über die Abfallentsorgung im Landkreis Cloppenburg Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Abfallentsorgung im Landkreis Cloppenburg Satzung des Landkreises Cloppenburg über die Benutzung der kreiseigenen Abfallbeseitigungsanlagen
Ziele	Förderung der Kreislaufwirtschaft zur Schonung der natürlichen Ressourcen, zur ordnungsgemäßen und schadlosen Verwertung und zur Sicherung der umweltverträglichen Ablagerung von Abfällen

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT70 Wasser/Abfallamt

Produkt P1.537100 Abfallwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten		-7.796.577,46	-6.131.300	-1.665.277,46	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-9.535.361,13	-9.328.000	-207.361,13	
06. privatrechtliche Entgelte		-1.060.668,73	-999.000	-61.668,73	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge		-38.407,48	-70.000	31.592,52	
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		0,00		0,00	
12. =Summe ordentliche Erträge		**-18.431.014,80**	**-16.528.300**	**-1.902.714,80**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal		1.042.569,33	1.041.600	969,33	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		13.926.217,75	11.714.800	2.211.417,75	
16. Abschreibungen		1.598.333,80	1.879.400	-281.066,20	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.496.484,00				
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.585.329,75	1.612.900	-27.570,25	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**1.496.484,00**	**18.152.450,63**	**16.248.700**	**1.903.750,63**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.496.484,00**	**-278.564,17**	**-279.600**	**1.035,83**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.496.484,00**	**-278.564,17**	**-279.600**	**1.035,83**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		278.564,17	279.600	-1.035,83	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		**278.564,17**	**279.600**	**-1.035,83**	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.496.484,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	

Produkt-Nr.	**P1.538200**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 53 Ver- und Entsorgung 538 Abwasserbeseitigung**
Verantwortlich	Herr Haedke
Kurzbeschreibung	Entscheidungen über Anträge nach rechtlicher und technischer Prüfung für Gewässerbenutzungen (Einleitungen, Entnahmen etc.) Festsetzung von Überschwemmungsgebieten Durchführung ordnungsrechtlicher Maßnahmen bei Gewässerverschmutzungen Stellungnahmen zu Raumordnungsverfahren, Bauleitplänen, Bauvorhaben, Entwässerungsplänen Berechnung, Veranlagung und Abführung der Abwasserabgabe, Wasserentnahmegebühr Durchführung von Gewässerschauen bei den Entwässerungsverbänden Entscheidungen über Anträge nach rechtlicher und technischer Prüfung für bauliche Maßnahmen an und in Gewässern Aufgaben nach der Klärschlammverordnung Wahrnehmung der Aufgaben der unteren Deichbehörde Wahrnehmung der Aufgaben der unteren Bodenschutzbehörde
Auftragsgrundlage	WHG, NWG, NDG, BBodSchG, VwVfG
Ziele	Erreichung und Sicherung einer optimalen Qualität von Grund- und Oberflächenwasser im Sinne der Europ. Wasserrahmenrichtlinie Sicheres Ableiten von Niederschlagswasser, Vermeidung von Überflutungen Schutz, Pflege und Entwicklung von Gewässern als Lebensraum für Pflanzen und Tiere und zur Erholungsvorsorge für Menschen

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT70 Wasser/Abfallamt

Produkt P1.538200 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen		-24.260,76	-18.000	-6.260,76	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten					
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte		-1.730.004,76	-1.850.000	119.995,24	
06. privatrechtliche Entgelte		42,10	-15.000	15.042,10	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-79.239,00		-79.239,00	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge		15.655,16	-7.500	23.155,16	
12. =Summe ordentliche Erträge		**-1.817.807,26**	**-1.890.500**	**72.692,74**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal		777.729,58	691.300	86.429,58	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		58.980,53	69.400	-10.419,47	
16. Abschreibungen		12.227,85	15.000	-2.772,15	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen		1.604.945,29	1.775.100	-170.154,71	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen		**2.453.883,25**	**2.550.800**	**-96.916,75**	
21. ordentliches Ergebnis		**636.075,99**	**660.300**	**-24.224,01**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis		**636.075,99**	**660.300**	**-24.224,01**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		**636.075,99**	**660.300**	**-24.224,01**	

Produkt-Nr.	**P1.542000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 542 Kreisstraßen**
Verantwortlich	Herr Haedke
Kurzbeschreibung	• Wahrnehmung der Aufgaben aus dem NStrG für die Kreisstraßen im LK Cloppenburg • straßenrechtliche Plangenehmigungs- und Planfeststellungsverfahren • Einziehungen, Umstufungen, Widmung von Kreisstraßen, Festsetzung von Ortsdurchfahrten, • Sondernutzungserlaubnisse • Steuerung der Nds. Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr, Geschäftsbereich Lingen, die mit der Unterhaltung und Durchführung baulicher Maßnahmen an den Kreisstraßen im Landkreis Cloppenburg beauftragt ist
Auftragsgrundlage	Bundesfernstraßengesetz, Nds. Straßengesetz Satzung des Landkreises Cloppenburg zur Erhebung von Gebühren für Sondernutzungen an Kreisstraßen
Ziele	• Erhalt und Verbesserung der verkehrlichen Infrastruktur im Landkreis Cloppenburg • Gewährleistung der Verkehrssicherheit • Instandhaltung des Kreisstraßennetzes nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT70 Wasser/Abfallamt

Produkt P1.542000 Kreisstraßen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen					
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-1.014.000,73	-1.071.818,12	-453.900	-617.918,12	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte	-6.239,77	-4.976,77	-7.000	2.023,23	
06. privatrechtliche Entgelte	-60.448,44	-45.862,06	-35.500	-10.362,06	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-1.080.688,94**	**-1.122.656,95**	**-496.400**	**-626.256,95**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.166.877,12	1.139.016,15	1.182.100	-43.083,85	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.012.697,50	4.370.913,23	4.377.800	-6.886,77	
16. Abschreibungen	2.028.231,66	2.275.854,44	2.588.900	-313.045,56	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	1.300.000	-1.300.000,00	
18. Transferaufwendungen					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	351.713,21	353.366,97	351.500	1.866,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**7.559.519,49**	**8.139.150,79**	**9.800.300**	**-1.661.149,21**	
21. ordentliches Ergebnis	**6.478.830,55**	**7.016.493,84**	**9.303.900**	**-2.287.406,16**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**6.478.830,55**	**7.016.493,84**	**9.303.900**	**-2.287.406,16**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**6.478.830,55**	**7.016.493,84**	**9.303.900**	**-2.287.406,16**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT70 Wasser/Abfallamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.537000 Abfallwirtschaft -2013					
Erträge	12.890.333,93	0,00		0,00	
Aufwendungen	12.890.333,93	0,00		0,00	
Ergebnis	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
P1.537200 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht					
Erträge		6.641,53	47.500,00	-40.858,47	
Aufwendungen		41.899,67	64.900,00	-23.000,33	
Ergebnis		**-35.258,14**	**-17.400,00**	**-17.858,14**	
P1.561100 Wasser- und Abfallwirtschaft -2013					
Erträge	1.945.656,34	0,00		0,00	
Aufwendungen	2.430.193,82	0,00		0,00	
Ergebnis	**-484.537,48**	**0,00**		**0,00**	
Summe	**-484.537,48**	**-35.258,14**	**-17.400,00**	**-17.858,14**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT70 Wasser/Abfallamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.307,70	-13.700,76	-18.000	-4.299,24	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte	-11.810.740,27	-11.295.501,66	-11.215.000	80.501,66	
05. privatrechtliche Entgelte	-1.291.635,60	-1.213.758,23	-1.049.500	164.258,23	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-84.765,00	-80.014,00		80.014,00	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-47.863,82	-38.407,48	-70.000	-31.592,52	
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	-65.073,56	-52.033,45	-50.300	1.733,45	
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-13.319.385,95**	**-12.693.415,58**	**-12.402.800**	**290.615,58**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	2.883.930,07	2.996.401,34	2.950.900	-45.501,34	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	11.257.784,92	19.198.873,92	16.183.900	-3.014.973,92	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0,00	1.300.000	1.300.000,00	
15. Transferauszahlungen	1.496.484,00				
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.149.969,50	2.066.939,45	2.271.000	204.060,55	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**17.788.168,49**	**24.262.214,71**	**22.705.800**	**-1.556.414,71**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.468.782,54**	**11.568.799,13**	**10.303.000**	**-1.265.799,13**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT70 Wasser/Abfallamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-3.702.656,53	-6.163.271,65	-5.616.700	546.571,65	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen			-5.000	-5.000,00	
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-3.702.656,53**	**-6.163.271,65**	**-5.621.700**	**541.571,65**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden	328.792,58	139.162,61	681.000	541.837,39	
26. Baumaßnahmen	11.235.788,22	10.946.114,97	11.450.000	503.885,03	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	136.600,33	128.721,20	250.000	121.278,80	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen		280.826,95	70.000	-210.826,95	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**11.701.181,13**	**11.494.825,73**	**12.451.000**	**956.174,27**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**7.998.524,60**	**5.331.554,08**	**6.829.300**	**1.497.745,92**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**12.467.307,14**	**16.900.353,21**	**17.132.300**	**231.946,79**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**12.467.307,14**	**16.900.353,21**	**17.132.300**	**231.946,79**	

TEILERGEBNIS

Wirtschaft (AMT_80)

A. Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT80 Wirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-83.918,02	-88.978,44	-165.000	76.021,56	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-155.608,20	-258.614,58	-109.900	-148.714,58	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte	-454,02	-2.137,48	-1.300	-837,48	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-479.455,33	-387.741,57	-341.100	-46.641,57	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-719.435,57**	**-737.472,07**	**-617.300**	**-120.172,07**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	530.232,44	458.714,13	512.700	-53.985,87	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.909,34	42.473,96	35.600	6.873,96	
16. Abschreibungen	314.249,46	591.837,36	462.900	128.937,36	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.957.476,89	1.699.992,30	1.852.800	-152.807,70	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	124.213,66	139.929,08	169.500	-29.570,92	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.949.081,79**	**2.932.946,83**	**3.033.500**	**-100.553,17**	
21. ordentliches Ergebnis	**2.229.646,22**	**2.195.474,76**	**2.416.200**	**-220.725,24**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**2.229.646,22**	**2.195.474,76**	**2.416.200**	**-220.725,24**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**2.229.646,22**	**2.195.474,76**	**2.416.200**	**-220.725,24**	

Produkt-Nr.	**P1.571000**
Produkt/ Produktgruppe/ Produktbereich	**5 Gestaltung der Umwelt 57 Wirtschaft und Tourismus 571 Wirtschaftsförderung**
Verantwortlich	Frau Deeben
Kurzbeschreibung	Einzelbetriebliche Förder- und Finanzierungsangelegenheiten sowie Informations- und Vermittlungsaufgaben Ansiedlung von Gewerbe- und Industriebetrieben Verbesserung wirtschaftsnaher Infrastruktur Breitbandversorgung Geschäftsstellenleitung "Wachstumsregion Hansalinie e.V." Koordinierung und Ausbau des Logistiknetzwerks "Wachstumsregion Hansalinie e.V." Koordinierung des demografischen Wandels Entwicklung und Umsetzung der Fachkräfteoffensive Förderung des Tourismus Informations-, Vermittlungs- und Koordinierungsaufgaben sowie Förderangelegenheiten im Rahmen von EU-Programmen Förderung der Entwicklung des ländlichen Raumes Regionalwirtschaftliche Aktivitäten und Kooperationsverbünde Landwirtschaftswesen Einheitlicher Ansprechpartner nach der EU-Dienstleistungsrichtlinie (EU-DLR)
Auftragsgrundlage	GRW-Koordinierungsrahmen, KMU-Richtlinie, EU-Strukturfonds, GVG, EU-DLR, Beschlüsse des Kreistages, Verträge, Kooperationsvereinbarungen
Ziele	Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit von Unternehmen und der Gründungsintensität Ansiedlung weiterer Unternehmen Stärkung der Standortattraktivität Verbesserung der Beschäftigungslage Verbesserung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen insbes. zukunftsfähige Infrastrukturen Ausbau von Kooperationsnetzwerken Intensivierung des Informations- und Wissenstransfers Einwerbung von Fördermitteln Verbesserung der kommunalen Finanzkraft

Teil-Ergebnisrechnung 2014_AMT80 Wirtschaft

Produkt P1.571000 Wirtschaftsförderung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
Ordentliche Erträge					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen u. allgem. Umlagen	-83.918,02	-88.978,44	-165.000	76.021,56	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	-155.608,20	-258.614,58	-66.500	-192.114,58	
04. sonstige Transfererträge					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte					
06. privatrechtliche Entgelte			0	0,00	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-226.402,38	-140.103,58	-45.400	-94.703,58	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge					
09. aktivierte Eigenleistungen					
10. Bestandsveränderungen					
11. sonstige ordentliche Erträge					
12. =Summe ordentliche Erträge	**-465.928,60**	**-487.696,60**	**-276.900**	**-210.796,60**	
Ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	264.521,70	268.460,06	274.800	-6.339,94	
14. Aufwendungen für Versorgung					
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.758,21	26.604,51	17.400	9.204,51	
16. Abschreibungen	309.093,41	585.475,97	360.000	225.475,97	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
18. Transferaufwendungen	1.392.274,44	1.075.759,20	1.229.000	-153.240,80	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	22.972,12	103.609,60	125.700	-22.090,40	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	**2.002.619,88**	**2.059.909,34**	**2.006.900**	**53.009,34**	
21. ordentliches Ergebnis	**1.536.691,28**	**1.572.212,74**	**1.730.000**	**-157.787,26**	
22. außerordentliche Erträge					
23. außerordentliche Aufwendungen					
24. außerordentliches Ergebnis					
25. Jahresergebnis	**1.536.691,28**	**1.572.212,74**	**1.730.000**	**-157.787,26**	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**1.536.691,28**	**1.572.212,74**	**1.730.000**	**-157.787,26**	

Teilergebnisrechnung-sonstige 2014_AMT80 Wirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Aufwen-dungen - Euro -
P1.551000 Sonstige Erholungseinrichtungen					
Erträge		1.818,00	1.000,00	818,00	
Aufwendungen	343.300,45	407.657,61	406.700,00	957,61	
Ergebnis	**-343.300,45**	**-405.839,61**	**-405.700,00**	**-139,61**	
P1.555000 Land- und Forstwirtschaft					
Erträge		19.661,00	19.600,00	61,00	
Aufwendungen	24.905,80	28.971,99	24.900,00	4.071,99	
Ergebnis	**-24.905,80**	**-9.310,99**	**-5.300,00**	**-4.010,99**	
P1.575000 Tourismus					
Erträge	253.506,97	228.296,47	319.800,00	-91.503,53	
Aufwendungen	578.255,66	436.407,89	595.000,00	-158.592,11	
Ergebnis	**-324.748,69**	**-208.111,42**	**-275.200,00**	**67.088,58**	
Summe	**-692.954,94**	**-623.262,02**	**-686.200,00**	**62.937,98**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT80 Wirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
01. Steuern und ähnliche Abgaben					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-83.918,02	-86.947,63	-165.000	-78.052,37	
03. sonstige Transfereinzahlungen					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte					
05. privatrechtliche Entgelte	-454,02	-2.137,48	-1.300	837,48	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-524.814,44	-358.572,59	-341.100	17.472,59	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen					
08. Einzahl. aus der Veräußerung GWG					
09. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen					
10. = Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-609.186,48**	**-447.657,70**	**-507.400**	**-59.742,30**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	532.730,72	457.780,39	512.700	54.919,61	
12. Auszahlungen für Versorgung					
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen u. GWG	22.909,34	42.473,96	35.600	-6.873,96	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen					
15. Transferauszahlungen	1.957.476,89	1.699.992,30	1.852.800	152.807,70	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	124.296,66	139.846,08	169.500	29.653,92	
17. = Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**2.637.413,61**	**2.340.092,73**	**2.570.600**	**230.507,27**	
18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.028.227,13**	**1.892.435,03**	**2.063.200**	**170.764,97**	

B. Teil-Finanzrechnung 2014_AMT80 Wirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansätze 2014	mehr(+), weniger(-)	aus Sp. 5: bisher nicht bewilligte üpl./apl. Auszahlungen - Euro -
Einzahlungen für Investitionstätigkeiten					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-390.650,20	-300.470,58	-2.709.500	-2.409.029,42	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit					
21. Veräußerung von Sachvermögen					
22. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen					
23. sonstige Investitionstätigkeit					
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	**-390.650,20**	**-300.470,58**	**-2.709.500**	**-2.409.029,42**	
Auszahlungen für Investitionstätigkeiten					
25. Erwerb von Grundstücken. u. Gebäuden					
26. Baumaßnahmen	116.695,63		2.000.000	2.000.000,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen					
29. Aktivierbare Zuwendungen	1.925.728,09	1.414.827,87	2.765.600	1.350.772,13	
30. Sonstige Investitionstätigkeit					
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	**2.042.423,72**	**1.414.827,87**	**4.765.600**	**3.350.772,13**	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.651.773,52**	**1.114.357,29**	**2.056.100**	**941.742,71**	
33. Finanzierungsmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**3.680.000,65**	**3.006.792,32**	**4.119.300**	**1.112.507,68**	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungtätigkeit					
34. Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
35. Auszahlungen; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit					
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit					
37. Finanzmittelveränderung	**3.680.000,65**	**3.006.792,32**	**4.119.300**	**1.112.507,68**	

ERLÄUTERUNGEN

Erläuterungen Abweichungen

Anliegend werden die Abweichungen in den Teilhaushalten auf den einzelnen Produkten und Leistungen erläutert. Dabei wird nur auf die von den einzelnen Ämtern selbst bewirtschafteten Positionen eingegangen. Die übrigen Bereiche (Personalaufwendungen, Buchungen auf den Sammelnachweisen, Abschreibungen, außerordentliche Erträge und Aufwendungen) werden im Rechenschaftsbericht dargestellt.

Amt 10 – Amt für zentrale Aufgaben

Ergebnishaushalt

P1.111000 - Kreisorgane

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
346100 So.privr.LeistEntg.	26.116,20-	35.000,00-	8.883,80	25,38-
348800 Erstattung übr.Ber	41,00-		41,00-	
401100 Dienstaufw. Beamte	210.563,18	199.700,00	10.863,18	5,44
402100 Beitr. Vers. Beamte	87.722,75	81.200,00	6.522,75	8,03
404100 Beihilfen Beamte	13.064,52	17.300,00	4.235,48-	24,48-
422110 Unterh.bew.Verm	2.077,35	2.500,00	422,65-	16,91-
422210 Erwerb geringw.Verm.	1.530,27	1.100,00	430,27	39,12
423110 Mieten und Pachten	299,98	300,00	0,02-	0,01-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	19.038,96	24.100,00	5.061,04-	21,00-
424120 Abg.Vers.beiträge	1.471,20	1.000,00	471,20	47,12
425100 Haltung von Fahrzeugen	19.154,74	20.000,00	845,26-	4,23-
426120 Aus- und Fortbildung SN	623,60	500,00	123,60	24,72
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	14.793,44	10.000,00	4.793,44	47,93
428150 Datenverarbeitung	2.070,81	1.500,00	570,81	38,05
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	231.594,13	220.000,00	11.594,13	5,27
442900 Inansp.Recht/Dienstl	16.100,26	25.000,00	8.899,74-	35,60-
443100 Geschäftsaufwendungen	1.605,11	8.000,00	6.394,89-	79,94-
443110 Bürobedarf SN	301,34	500,00	198,66-	39,73-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	2.831,94	300,00	2.531,94	843,98
443130 Post- und Fernmeld. SN	27.459,44	16.000,00	11.459,44	71,62
443140 Dienstreisen SN	1.554,80	2.400,00	845,20-	35,22-
445800 Erst. an übrige B.	9.897,26	11.000,00	1.102,74-	10,02-
471130 AfA auf Gebäude	8.104,90	9.400,00	1.295,10-	13,78-
471170 AfA BGA	3.043,67	4.700,00	1.656,33-	35,24-
471180 Auflösung Sammelposten	8.223,84	9.900,00	1.676,16-	16,93-
*** Alle Kostenarten**	**656.970,29**	**631.400,00**	**25.570,29**	**4,05**

Sachkonto 346100:
Die Einnahmen aus Nebentätigkeiten des Landrates sind gegenüber der Planung geringer ausgefallen, da die Einnahmen für 2014 nur anteilig bis zum Ende der Wahlperiode am 31.10.2014 berücksichtigt werden durften. Für den neuen Landrat sind bis zum Jahresende noch keine Einnahmen aus Nebentätigkeiten angefallen.

Sachkonto 427100:
Die Anzahl der Ehrungen und Ehejubiläen war in 2014 deutlich höher als angenommen.

Sachkonto 442900:
Es sind im Bereich der Verfügungsmittel weniger Aufwendungen angefallen als zunächst geplant.

Sachkonto 443100:
Die Geschäftsaufwendungen im Bereich der Kreisorgane sind deutlich geringer ausgefallen als zunächst geplant.

P1.111100.400 - Öffentlichkeitsarbeit

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
401100 Dienstaufw. Beamte	313.763,01	315.800,00	2.036,99-	0,65-
401200 Dienstaufw. AN	293.072,60	293.700,00	627,40-	0,21-
402100 Beitr. Vers. Beamte	104.043,81	100.300,00	3.743,81	3,73
402200 Beitr.Vers. AN	20.836,16	20.900,00	63,84-	0,31-
403200 Sozialvers. AN	59.074,74	58.200,00	874,74	1,50
404100 Beihilfen Beamte	23.528,28	27.100,00	3.571,72-	13,18-
422110 Unterh.bew.Verm	1.567,55	2.000,00	432,45-	21,62-
422210 Erwerb geringw.Verm.	1.087,84	800,00	287,84	35,98
423110 Mieten und Pachten	2.091,37	2.300,00	208,63-	9,07-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	7.355,06	9.300,00	1.944,94-	20,91-
424120 Abg.Vers.beiträge	96,39	200,00	103,61-	51,81-
426120 Aus- und Fortbildung SN	4.822,00	7.900,00	3.078,00-	38,96-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	3.183,25	18.000,00	14.816,75-	82,32-
428150 Datenverarbeitung	13.192,75	13.400,00	207,25-	1,55-
443110 Bürobedarf SN	1.799,53	2.800,00	1.000,47-	35,73-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	488,81	2.000,00	1.511,19-	75,56-
443130 Post- und Fernmeld.SN	8.796,99	9.400,00	603,01-	6,42-
443140 Dienstreisen SN	771,20	300,00	471,20	157,07
471130 AfA auf Gebäude	1.026,82	1.200,00	173,18-	14,43-
471170 AfA BGA	385,60	600,00	214,40-	35,73-
471180 Auflösung Sammelposten	1.041,88	1.200,00	158,12-	13,18-
*** Alle Kostenarten**	**862.025,64**	**887.400,00**	**25.374,36-**	**2,86-**

Sachkonto 427100:
Der zunächst eingeplante Tag der offenen Tür im Zusammenhang mit der Fertigstellung des Erweiterungsbaus hat nicht stattgefunden.

P1.111200 – Gleichstellungsbeauftragte

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	1.295,00-	1.500,00-	205,00	13,67-
342100 Erträge aus Verkauf		100,00-	100,00	100,00-
401200 Dienstaufw. AN	61.536,77	60.200,00	1.336,77	2,22
402200 Beitr.Vers. AN	4.256,30	4.300,00	43,70-	1,02-
403200 Sozialvers. AN	11.095,11	10.900,00	195,11	1,79
404100 Beihilfen Beamte	195,40	200,00	4,60-	2,30-
422110 Unterh.bew.Verm	145,70	200,00	54,30-	27,15-
422210 Erwerb geringw.Verm.	101,11	100,00	1,11	1,11
423110 Mieten und Pachten	149,64	200,00	50,36-	25,18-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	878,67	1.100,00	221,33-	20,12-
424120 Abg.Vers.beiträge	67,90	100,00	32,10-	32,10-
426120 Aus- und Fortbildung SN	184,50	500,00	315,50-	63,10-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	6.122,18	13.000,00	6.877,82-	52,91-
428150 Datenverarbeitung	943,93	700,00	243,93	34,85
443110 Bürobedarf SN	150,32	200,00	49,68-	24,84-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.537,55	200,00	1.337,55	668,78
443130 Post- und Fernmeld. SN	736,05	800,00	63,95-	7,99-
443140 Dienstreisen SN	909,70	500,00	409,70	81,94
471130 AfA auf Gebäude	613,90	700,00	86,10-	12,30-
471170 AfA BGA	230,54	400,00	169,46-	42,37-
471180 Auflösung Sammelposten	622,91	700,00	77,09-	11,01-
*** Alle Kostenarten**	**89.183,18**	**93.400,00**	**4.216,82-**	**4,51-**

Sachkonto 427100:
Es konnten nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt werden. Außerdem sind die Kosten niedriger ausgefallen als geplant.

P1.111800.100 – Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314800 Zusch.lfd.übr.B	1.489,34-		1.489,34-	
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land		36.200,00-	36.200,00	100,00-
316180 Aufl. Zusch. übr. B.	18,27-		18,27-	
342100 Erträge aus Verkauf	910,44-	100,00-	810,44-	810,44
346100 So.privr.LeistEntg.	52.804,68-	36.500,00-	16.304,68-	44,67
346110 So.privr.LeistEntg.	6.828,85-	7.000,00-	171,15	2,45-
348300 Erstattung Zweckverb	74.911,36-	82.500,00-	7.588,64	9,20-
348800 Erstattung übr.Ber	48.155,08-	45.400,00-	2.755,08-	6,07
358200 Aufl./Herabs.Rückst.	708.718,00-	842.400,00-	133.682,00	15,87-
369900 Weit. Sonst. Finanzerträge		6.000,00-	6.000,00	100,00-
381100 Ertr.internLeist.bez	889.632,84-	899.700,00-	10.067,16	1,12-
401200 Dienstaufw. AN	473.829,18	549.100,00	75.270,82-	13,71-
402100 Beitr. Vers. Beamte	350.527,54	391.200,00	40.672,46-	10,40-
402200 Beitr.Vers. AN	33.121,77	34.900,00	1.778,23-	5,10-
403200 Sozialvers. AN	244.142,68	234.900,00	9.242,68	3,93
404100 Beihilfen Beamte	185.277,81	1.400,00	183.877,81	13.134,13
405100 Pensionsrück.Beamte		1.304.300,00	1.304.300,00-	100,00-
406100 Beihilferück.Beamte	46.923,50	271.600,00	224.676,50-	82,72-
407000 Rückst.ATZ	135.633,44	316.000,00	180.366,56-	57,08-
415100 Pensionsrück.Vers.	1.970.245,00		1.970.245,00	
416100 Beihilferück.Vers.	316.177,35		316.177,35	
421100 Unterh.GS,baul.Anl	316.029,98	667.000,00	350.970,02-	52,62-
422110 Unterh.bew.Verm	9.346,85	11.400,00	2.053,15-	18,01-
422210 Erwerb geringw.Verm.	10.094,09	14.300,00	4.205,91-	29,41-
423110 Mieten und Pachten	2.292,50	2.600,00	307,50-	11,83-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	84.343,50	106.500,00	22.156,50-	20,80-
424120 Abg.Vers.beiträge	6.486,35	4.300,00	2.186,35	50,85
425100 Haltung von Fahrzeugen	94.215,27	120.500,00	26.284,73-	21,81-
426110 Dienst- und Schutzkleid.SN	62,80	300,00	237,20-	79,07-
426120 Aus- und Fortbildung SN	6.914,00	48.400,00	41.486,00-	85,71-
428100 Verbrauch von Vorräten	325,91		325,91	
428150 Datenverarbeitung	14.461,78	13.800,00	661,78	4,80
443100 Geschäftsaufwendungen	83.211,89	143.000,00	59.788,11-	41,81-
443110 Bürobedarf SN	2.322,54	3.200,00	877,46-	27,42-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	12.513,40	13.900,00	1.386,60-	9,98-
443130 Post- und Fernmeldegeb.SN	13.335,15	26.800,00	13.464,85-	50,24-
443140 Dienstreisen SN	175,51	1.300,00	1.124,49-	86,50-
443150 Bekanntmachungen	13.539,63	9.500,00	4.039,63	42,52
443160 Sachverständigenk.	1.175,68	5.000,00	3.824,32-	76,49-
444100 Steuern,Vers.,Schad	179.245,22	184.000,00	4.754,78-	2,58-
445100 Erstattungen an das Land	10.711,38	12.800,00	2.088,62-	16,32-
445200 Erst. an Gemeinden	19.532,80	11.000,00	8.532,80	77,57
471100 AfA Imm.VG u. SV	55.367,79	74.700,00	19.332,21-	25,88-
471130 AfA auf Gebäude	46.300,77	42.800,00	3.500,77	8,18
471140 AfA InfrastrukVerm	15.226,00	5.000,00	10.226,00	204,52
471160 AfA auf Fahrzeuge	5.762,55	5.800,00	37,45-	0,65-
471170 AfA BGA	17.609,90	21.700,00	4.090,10-	18,85-
471180 Auflösung Sammelposten	43.135,76	45.300,00	2.164,24-	4,78-
481100 Auf. int. Leistung	43.672,90	30.000,00	13.672,90	45,58
513100 A.pl.AfA imm.VGG+SV	432,00		432,00	
531200 Ertr.bewVG>1000EUR	1.100,00-		1.100,00-	
*** Alle Kostenarten**	**3.079.153,31**	**2.772.500,00**	**306.653,31**	**11,06**

Sachkonto 346100:
Es sind deutliche Mehreinnahmen bei der Sachkostenerstattung durch Dritte entstanden.

Sachkonto 421100:
Bei der baulichen Unterhaltung sind für die verschiedensten Gewerke vorsorglich pauschale Ansätze veranschlagt worden, die in 2014 jedoch überwiegend nicht zum Tragen gekommen sind. Darüber hinaus sind die Umbaukosten für die Zulassungsstelle in Löningen geringer ausgefallen als geplant.

Sachkonto 425100:
In der Planung waren zusätzliche Fahrzeuge vorgesehen, deren Beschaffung in 2014 jedoch nicht erfolgt ist, so dass sowohl geringere Leasing-Kosten als auch Benzinkosten angefallen sind.

Sachkonto 443100:
Bei dieser Position sind u.a. Mittel für eine evtl. Beauftragung eines privaten Sicherheitsdienstes sowie umfangreiche Renovierungsarbeiten im Bestandsgebäude eingeplant worden. Ein privater Sicherheitsdienst wurde bisher nicht beauftragt. Auch sind die Kosten für die Renovierung nicht vollständig in 2014 angefallen, sondern haben sich zum Teil in das Jahr 2015 verlagert (dort neu veranschlagt).

Sachkonto 443160:
Diese Position ist eine Auffangposition für Sachverständigen- und Gerichtskosten, die nicht einzelnen Produkten zugeordnet werden können. Die Kosten sind in 2014 niedriger ausgefallen.

Sachkonto 445200:
Aus dieser Position werden die Kosten der betriebseigenen Kinderkrippe getragen, die der Landkreis entsprechend der Vereinbarung mit der Stadt Cloppenburg zu übernehmen hat. Diese Kosten konnten bei der Planung nur geschätzt werden, da keine Erfahrungswerte vorlagen. Die tatsächlichen Kosten sind höher ausgefallen.

P1.111800.200 – Betriebsärztlicher Dienst, Arbeitssicherheit

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	13.643,41-	22.000,00-	8.356,59	37,98-
348800 Erstattung übr.Ber	689,85-	3.000,00-	2.310,15	77,01-
381100 Ertr.internLeist.bez	8.195,38-	15.000,00-	6.804,62	45,36-
401200 Dienstaufw. AN	36.215,55	35.500,00	715,55	2,02
401900 Die.-Aufw.Son.Besch.	17.826,50	25.000,00	7.173,50-	28,69-
402200 Beitr.Vers. AN	2.542,21	2.600,00	57,79-	2,22-
403200 Sozialvers. AN	7.256,18	7.100,00	156,18	2,20
404100 Beihilfen Beamte	121,16	200,00	78,84-	39,42-
422110 Unterh.bew.Verm	124,05	200,00	75,95-	37,98-
422210 Erwerb geringw.Verm.	86,09	100,00	13,91-	13,91-
423110 Mieten und Pachten	149,64	200,00	50,36-	25,18-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	648,25	800,00	151,75-	18,97-
424120 Abg.Vers.beiträge	50,09	100,00	49,91-	49,91-
426120 Aus- und Fortbildung SN	409,36	100,00	309,36	309,36
428100 Verbrauch von Vorräten	3.557,65	10.000,00	6.442,35-	64,42-
428150 Datenverarbeitung	943,93	700,00	243,93	34,85
443110 Bürobedarf SN	150,32	200,00	49,68-	24,84-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	957,06	200,00	757,06	378,53
443130 Post- und Fernmeld. SN	736,05	800,00	63,95-	7,99-
443140 Dienstreisen SN	621,30	100,00	521,30	521,30
471130 AfA auf Gebäude	522,54	600,00	77,46-	12,91-
471170 AfA BGA	196,23	300,00	103,77-	34,59-
471180 Auflösung Sammelposten	530,21	700,00	169,79-	24,26-
*** Alle Kostenarten**	**51.115,73**	**45.500,00**	**5.615,73**	**12,34**

Sachkonto 348200:
Die Inanspruchnahme des betriebsärztlichen und arbeitssicherheitstechnischen Dienstes durch die Städte und Gemeinden ist in 2014 geringer ausgefallen. Dementsprechend waren auch weniger Kosten zu erstatten.

Sachkonto 428100:
Im betriebsärztlichen Dienst sind weniger Kosten für Impfstoffe, Materialien etc. angefallen als bei den Planungen angenommen.

P1.111800.400 – Kantine

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
342100 Erträge aus Verkauf	81.238,95-	67.000,00-	14.238,95-	21,25
346100 So.privr.LeistEntg.	9.248,60-	5.000,00-	4.248,60-	84,97
381100 Ertr.internLeist.bez	43.672,90-	30.000,00-	13.672,90-	45,58
401200 Dienstaufw. AN	110.852,62	105.100,00	5.752,62	5,47
402200 Beitr.Vers. AN	7.863,29	7.600,00	263,29	3,46
403200 Sozialvers. AN	22.381,94	21.300,00	1.081,94	5,08
404100 Beihilfen Beamte	325,68	300,00	25,68	8,56
422110 Unterh.bew.Verm	3.634,29	1.300,00	2.334,29	179,56
422210 Erwerb geringw.Verm.	6.486,75	600,00	5.886,75	981,13
423110 Mieten und Pachten	749,59	800,00	50,41-	6,30-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	8.569,00	9.700,00	1.131,00-	11,66-
424120 Abg.Vers.beiträge	593,27	500,00	93,27	18,65
426110 Dienst- und Schutzkl. SN	1.664,63	1.800,00	135,37-	7,52-
426120 Aus- und Fortbildung SN	15,00	100,00	85,00-	85,00-
428100 Verbrauch von Vorräten	66.258,18	65.000,00	1.258,18	1,94
428150 Datenverarbeitung	5.951,80	5.300,00	651,80	12,30
443100 Geschäftsaufwendungen	90,00		90,00	
443110 Bürobedarf SN	752,99	1.200,00	447,01-	37,25-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	136,29	800,00	663,71-	82,96-
443130 Post- und Fernmeld. SN	263,01	500,00	236,99-	47,40-
443140 Dienstreisen SN		200,00	200,00-	100,00-
471130 AfA auf Gebäude	4.374,02	5.000,00	625,98-	12,52-
471170 AfA BGA	1.642,59	2.500,00	857,41-	34,30-
471180 Auflösung Sammelposten	4.438,21	5.300,00	861,79-	16,26-
*** Alle Kostenarten**	**112.882,70**	**132.900,00**	**20.017,30-**	**15,06-**

Sachkonto 346100:
Die Kostenerstattung von Dritten aufgrund der Inanspruchnahme der Kantine ist höher ausgefallen als geplant. Dies liegt u.a. an der höheren Anzahl an Veranstaltungen im Hause, bei denen von Gruppen außerhalb der Kreisverwaltung Leistungen der Kantine in Anspruch genommen werden.

P1.121000 - Wahlen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	52.143,66-	110.000,00-	57.856,34	52,60-
426120 Aus- und Fortbildung SN		100,00	100,00-	100,00-
428150 Datenverarbeitung	1.730,23	1.200,00	530,23	44,19
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	858,80	1.500,00	641,20-	42,75-
443110 Bürobedarf SN	4.616,37	700,00	3.916,37	559,48
443140 Dienstreisen SN		100,00	100,00-	100,00-
445200 Erst. an Gemeinden	50.728,07	140.000,00	89.271,93-	63,77-
*** Alle Kostenarten**	**5.789,81**	**33.600,00**	**27.810,19-**	**82,77-**

Sachkonto 348100:
Die Europawahl 2014 ist noch nicht abschließend abgerechnet worden.

Sachkonto 445200:
Die Europawahl 2014 ist noch nicht abschließend abgerechnet worden.

Investitionen

Objekt	Objekt-Bezeichnung	Betrag Ist	Betrag Plan	Abw. in %	Abw. abs.	Haushalts-rest
I1.100036.510 SK 783110	Soundanlage Sitzungs-saal	38.814,46	50.000,00	-22,37	-11.185,54	40.000,00
I1.100084.510 SK 783110	ATKIS-Daten, Luftbilder, digitale Karten	0	20.000,00	-100	-20.000,00	
I1.100085.510 SK 783110	Erweiterung ADVIS-Pro-gramm	0	2.000,00	-100	-2.000,00	
I1.100088.510 SK 783110	Erweiterung Programm-Lämmerzahl	0	1.500,00	-100	-1.500,00	
I1.100089.510 SK 783110	Erweiterung Statikpro-gramme	0	5.000,00	-100	-5.000,00	
I1.100090.510 SK 783110	Erweiterung Programme MS-Bau und TIS	41.650,00	42.000,00	-0,83	-350	
I1.100091.510 SK 783110	DIN-A0-Plotter	3.504,55	5.000,00	-29,91	-1.495,45	
I1.100092.510 SK 783110	Spektiv, GPS-Scanner für Koordinaten	0	8.000,00	-100	-8.000,00	
I1.100093.510 SK 783110	MS-Wasser Programmer-weiterung	16.660,00	2.000,00	733	14.660,00	
I1.100112.510 SK 783110	Ausstattung Sitzungs-räume mit Beamern	158.511,04	100.000,00	58,51	58.511,04	90.000,00
I1.100113.500 SK 783110	Anbau Kreishaus	1.612.790,62	2.125.000,00	-24,1	-512.209,38	479.590,05
I1.100113.510 SK 783110	Einrichtung Kreishausan-bau	103.829,50	415.000,00	-74,98	-311.170,50	
I1.100113.510 SK 783110	Einrichtung Kreishausan-bau	226.755,29	0	100	226.755,29	
I1.100115.500 SK 787100	Bau einer Krippe	169.095,93	140.000,00	20,78	29.095,93	78.796,93
I1.100115.510 SK 783120	Bau einer Krippe Einrich-tung	6.842,59	0	100	6.842,59	
I1.100115.510 SK 783110	Bau einer Krippe Einrich-tung	0	0	100	0	18.678,62
I1.100115.555 SK 681100	Bau einer Krippe Zuw. vom Land	0	-231.000,00	-100	231.000,00	
I1.100138.510 SK 783110	Erweiterung Zeiterfassung	8.493,51	5.000,00	69,87	3.493,51	
I1.100141.510 SK 783110	Photovoltaikanlage	61.571,32	90.000,00	-31,59	-28.428,68	
I1.100142.510 SK 783110	Blockheizkraftwerk Kreis-haus	4.787,12	0	100	4.787,12	20.200,00
I1.100150.510 SK 783110	Liegenschaftsverwal-tungsprogramm	7.961,10	0	100	7.961,10	34.000,00
I1.100171.510 SK 783110	Ergänzung digitale Archi-vierung	11.379,41	20.000,00	-43,1	-8.620,59	9.000,00
I1.100199.510 SK 783110	Umstellung neue Netz-werkbetriebe	15.236,17	40.000,00	-61,91	-24.763,83	
I1.100200.510 SK 783110	Programmergänzung BauCAD K+R	31.527,86	2.000,00	1.476	29.527,86	
I1.100201.510 SK 783110	Sammelposten allge-meine Verwaltung	63.733,54	384.000,00	-83,4	-320.266,46	
I1.100201.510 SK 783120	Sammelposten allge-meine Verwaltung	348.741,57	0	100	348.741,57	
I1.100202.510 SK 783110	Mobiliarergänzung	11.312,24	30.000,00	-62,29	-18.687,76	
I1.100202.525 SK 781800	Zuschuss für Schreibtisch	292,03	0	100	292,03	
I1.100202.555 SK 681400	Zuschuss Rentenvers. zu Mobiliar von MA	-672,27	0	100	-672,27	
I1.100203.510 SK 783110	Erweiterung Server	57.794,95	50.000,00	15,59	7.794,95	
I1.100204.510 SK 783110	Kunst im Kreishaus	0	2.500,00	-100	-2.500,00	
I1.100205.510	sonstige EDV-Programme	49.778,08	7.000,00	611,12	42.778,08	

SK 783110						
I1.100206.510 SK 783110	Neuausstattung Zulassungsstelle Süd	2.565,64	65.700,00	-96,09	-63.134,36	
I1.100206.510 SK 783120	Neuausstattung Zulassungsstelle Süd	14.958,30	0	100	14.958,30	
I1.100207.510 SK 783110	EDV-Technik Zulassungsstelle Süd	11.072,00	20.000,00	-44,64	-8.928,00	
I1.100207.510 SK 783120	EDV-Technik Zulassungsstelle Süd	7.331,65	0	100	7.331,65	
I1.100208.510 SK 783110	Post- und Hausmeisterfahrzeug	11.808,55	10.000,00	18,09	1.808,55	
I1.100208.565 SK 683110	Verkauf Post-/Hausmeisterfahrzeug	-1.100,00	0	100	-1.100,00	
I1.100209.510 SK 783110	Brieföffner für Registratur	0	4.000,00	-100	-4.000,00	
I1.100210.510 SK 783110	Netzwerkkomponenten Anbau	4.610,65	35.000,00	-86,83	-30.389,35	
I1.100211.510 SK 783110	Programm Immissions-Ausbreitung	0	8.000,00	-100	-8.000,00	
I1.100212.510 SK 783110	Wertschutzschrank Kasse	3.301,15	4.000,00	-17,47	-698,85	
I1.100213.510 SK 783110	Fritteuse für Kantine	0	3.000,00	-100	-3.000,00	
I1.100214.510 SK 783110	Kühlung Getränkelager	3.165,41	3.500,00	-9,56	-334,59	

I1.100084.510:
Auf diesem I-PSP-Element befindet sich die Beschaffung von Kartenmaterial (Luftbilder, digitale Karten). Im Haushaltsjahr 2014 ist der Kauf nicht erfolgt. Die Haushaltsmittel wurden nicht übertragen.

I1.100089.510:
Es war die Erweiterung der Statikprogramme eingeplant. Diese Mittel wurden Pauschal eingeplant. Eine Erweiterung war 2014 jedoch nicht notwendig.

I1.100092.510:
Unter dieser Position befindet sich der Erwerb eines GPS-Scanners für Koordinaten. Im Haushaltsjahr 2014 ist der Kauf nicht erfolgt. Die Haushaltsmittel wurden nicht übertragen.

I1.100093.510:
Hierunter befindet sich die Erweiterung des EDV-Programms MS-Wasser. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war der Umfang der Erweiterung noch nicht bekannt.

I1.100112.510:
Alle Besprechungsräume im Kreishaus wurden mit neuer Technik ausgestattet. Der Kostenumfang konnte zur Planung nur geschätzt werden. Die tatsächlichen Kosten sind höher ausgefallen. Die notwendige Deckung ist innerhalb des Budgets erfolgt.

I1.100113.500:
Unter dieser Position befindet sich die Baumaßnahme des Anbaus am Kreishaus. Die Maßnahme wurde 2014 nicht beendet. Die Haushaltsreste wurden in das Folgejahr übertragen.

I1.100115.500:
Hier wurde die Baumaßnahme „Bau einer Krippe“ gebucht. Die Maßnahme wurde 2014 nicht beendet. Die Haushaltsreste wurden in das Folgejahr übertragen.

I1.100115.510:
Die Einrichtung der Krippe war zunächst auf dem Sachkonto 783110 – Erwerb von beweglichem Vermögen über 1.000 EUR geplant. Einige Vermögensgegenstände hatten jedoch einen Wert von 150 EUR- 1.000 EUR.

I1.100115.555:
Für den Bau der Krippe waren Investitionszuweisungen vom Land eingeplant. Mit dem Eingang der Mittel wird in 2015 gerechnet. Die Haushaltseinnahmereste werden in das Folgejahr übertragen.

I1.100138.510:
Hierunter befindet sich die Erweiterung des Zeiterfassungssystems. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war der Umfang der Erweiterung noch nicht bekannt. Die notwendige Deckung ist innerhalb des Budgets erfolgt.

I1.100141.510:
Unter dieser Position befindet sich die Beschaffung der Photovoltaikanlage. Die tatsächlichen Kosten waren niedriger als bei der Planung vermutet.

I1.100142.510:
Die Beschaffung des Blockheizkraftwerks im Kreishaus war eine Maßnahme aus dem Vorjahr. Diese Investition konnte 2013 nicht abgeschlossen werden. Es lagen Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Deckung der Ausgaben vor.

I1.100150.510:
Unter dieser Position befindet sich der Erwerb eines Liegenschaftsprogrammes. Dafür wurden Haushaltsreste aus dem Vorjahr übertragen.

I1.100199.510:
Hierunter befindet sich die investive Maßnahme der Umstellung auf neue Netzwerkbetriebe. Die Maßnahme war günstiger als geplant. Es wurden Mittel eingespart.

I1.100200.510:
Anstelle von Programmergänzungen wurde ein neues Programm angeschafft. Deckung erfolgte über das Budget.

I1.100202.510:
Unter dieser Position befindet sich die Mobiliarergänzung des Kreishauses. Es wird regelmäßig ein Pauschalbetrag für Mobiliarergänzung und –umbauten eingeplant. Im Haushaltsjahr 2014 wurden die Mittel überwiegend nicht in Anspruch genommen.

I1.100205.510:
Hierunter liefen die Anschaffungen verschiedener nicht geplanter notwendiger EDV im Jahr 2014. Deckung erfolgt über das Budget.

I1.100208.565:
Unter dieser Position befindet sich der Verkaufserlös des Post-/Hausmeisterfahrzeugs. Der Verkauf war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht bekannt.

I1.100210.510:
Hierunter befindet sich die investive Maßnahme des Anbaus von Netzwerkkomponenten. Die Maßnahme war günstiger als geplant. Es wurden Mittel eingespart.

I1.100211.510:
Die Beschaffung eines Programms zur Immissions-Ausbreitung ist nicht erfolgt.

Amt 20 – Amt für Finanzen

Ergebnishaushalt

P1.111300 – Finanzverwaltung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
346100 So.privr.LeistEntg.	6.072,57-	2.000,00-	4.072,57-	203,63
356200 Säumniszuschläge	52.071,51-	50.000,00-	2.071,51-	4,14
356210 Mahngebühren	73.275,28-	50.000,00-	23.275,28-	46,55
356230 Vollstreckungsgeb.	97.832,64-	50.000,00-	47.832,64-	95,67
358310 EWB / PWB	7,00-		7,00-	
359120 Erstattung Rückläufergeb	1.492,13-	5.000,00-	3.507,87	70,16-
381100 Ertr.internLeist.bez	116,10-	1.700,00-	1.583,90	93,17-
401100 Dienstaufw Beamte	234.382,90	240.800,00	6.417,10-	2,66-
401200 Dienstaufw. AN	446.545,78	453.600,00	7.054,22-	1,56-
402100 Beitr. Vers. Beamte	77.661,39	76.400,00	1.261,39	1,65
402200 Beitr.Vers. AN	29.572,54	32.000,00	2.427,46-	7,59-
403200 Sozialvers. AN	85.554,98	90.300,00	4.745,02-	5,25-
404100 Beihilfen Beamte	21.626,60	22.700,00	1.073,40-	4,73-
422110 Unterh.bew.Verm	2.282,63	2.200,00	82,63	3,76
422210 Erwerb geringw.Verm.	1.379,65	900,00	479,65	53,29
423110 Mieten und Pachten	2.848,01	3.100,00	251,99-	8,13-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	5.582,34	7.100,00	1.517,66-	21,38-
424120 Abg.Vers.beiträge	431,36	900,00	468,64-	52,07-
426120 Aus- und Fortbildung SN	12.411,96	3.400,00	9.011,96	265,06
428150 Datenverarbeitung	31.515,64	25.700,00	5.815,64	22,63
442900 Inansp.Recht/Dienstl	649,25	500,00	149,25	29,85
443100 Geschäftsaufwendungen	3.214,45	2.500,00	714,45	28,58
443110 Bürobedarf SN	3.997,65	4.500,00	502,35-	11,16-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	2.199,96	3.200,00	1.000,04-	31,25-
443129 Rückläufergebühren	1.492,13	5.000,00	3.507,87-	70,16-
443130 Post- und Fernmeld SN	13.986,89	14.900,00	913,11-	6,13-
443140 Dienstreisen SN	13.557,90	12.300,00	1.257,90	10,23
471130 AfA auf Gebäude	7.268,10	8.300,00	1.031,90-	12,43-
471170 AfA BGA	2.729,42	4.200,00	1.470,58-	35,01-
471180 Auflösung Sammelposten	7.374,76	8.700,00	1.325,24-	15,23-
472111 AfA uneinbringl.Ford	53.925,78	80.000,00	26.074,22-	32,59-
*** Alle Kostenarten**	**831.324,84**	**944.500,00**	**113.175,16-**	**11,98-**

Sachkonto 356210:
Mahngebühren sind nur schwer planbar. Diese fallen je nach Zahlungsverhalten des Zahlungspflichtigen an.

Sachkonto 356230:
Vollstreckungsgebühren sind nur schwer planbar. Diese fallen je nach Zahlungsverhalten des Zahlungspflichtigen an

Sachkonto 359120:
Alle Rückläufergebühren werden als Ertrag gegengebucht (siehe Erläuterung 443129).

Sachkonto 443129:
Rückläufergebühren sind nicht planbar. Diese fallen je nach Kontounterdeckung, Widerspruch etc. durch den Zahlungspflichtigen an.

P1.543000 – Landesstraßen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	12.809,00-		12.809,00-	
348110 Erstattungen vom Land		12.800,00-	12.800,00	100,00-
* **Alle Kostenarten**	**12.809,00-**	**12.800,00-**	**9,00-**	**0,07**

Korrektur des Sachkontos.

P1.611000 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
303300 Jagdsteuer	79.181,73-	79.000,00-	181,73-	0,23
305200 Leist.Grunds.Arb.s.	1.666.146,12-	1.590.500,00-	75.646,12-	4,76
311100 Schlüsselzuw. vom Land	28.225.152,00-	27.452.000,00-	773.152,00-	2,82
313100 Sonst.allg.Zuw.Land	5.120.816,00-	5.120.700,00-	116,00-	0,00
318200 Allg.Uml.Gemeinde	65.001.768,00-	64.791.300,00-	210.468,00-	0,32
437100 Allg. Umlagen an Land	315.400,00	336.500,00	21.100,00-	6,27-
* **Alle Kostenarten**	**99.777.663,85-**	**98.697.000,00-**	**1.080.663,85-**	**1,09**

Sachkonto 311100:
Gegenüber den vorläufigen Berechnungen erhöhte sich die landesweite FAG-Zuweisungsmasse für Kreisaufgaben um ca. 32 Mio. €, so dass sich die Schlüsselzuweisungen für den Landkreis Cloppenburg entsprechend seinem Anteil daran verbesserten.

Sachkonto 318200:
Da sich auch die Gemeindeschlüsselzuweisungen als Teilgrundlage der Kreisumlage erhöhten, stieg die Kreisumlage gegenüber den vorläufigen Berechnungen an.

Sachkonto 437100:
Die Entschuldungsumlage fiel in der FAG-Festsetzung geringer aus.

P1.612000 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
361700 Zinsen KredInst.	4.912,27-	18.000,00-	13.087,73	72,71-
381100 Ertr.internLeist.bez	135.989,46-	137.200,00-	1.210,54	0,88-
451700 Zinsen an Kreditinst	1.373.615,82	1.658.000,00	284.384,18-	17,15-
452100 Zinsen Liquid.kred.		30.000,00	30.000,00-	100,00-
491100 Zuf. Überschuss		4.326.400,00	4.326.400,00-	100,00-
* **Alle Kostenarten**	**1.232.714,09**	**5.859.200,00**	**4.626.485,91-**	**78,96-**

Sachkonto 361700:
Aufgrund der weiter gesenkten Sollzinssätze konnten die Zinserträge nicht wie geplant erzielt werden.

Sachkonto 451700:
Eine Aufnahme eingeplanter Darlehen war nicht erforderlich. Außerdem erfolgte Zinsanpassung eines Darlehens zu einem günstigeren Zinssatz.

Sachkonto 452100:
Liquiditätskredite wurden nicht in Anspruch genommen.

Sachkonto 491100:
Lediglich Planungskonto.

Investitionen

Objekt	Objekt-Bezeichnung	Kostenart	Betrag Ist	Betrag Plan	Abw. in %	Abw. abs.
I1.400058.525	Krankenhausumlage	781100	0	0	100	0
I1.400059.525	Zuw. Neub. Bettenhaus St.-Marien-Hosp.	781800	534.189,00	534.200,00	0	-11
I1.400083.525	Krankenhausumlage	781100	1.602.480,00	1.665.400,00	-3,78	-62.920,00

Abweichungen innerhalb des vorgegebenen Rahmens, keine Erläuterung notwendig.

Amt 30 – Rechtsamt

Ergebnishaushalt

P1.111500 – Rechtsangelegenheiten

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	18.284,10-	7.000,00-	11.284,10-	161,20
348800 Erstattung übr.Ber	1.290,07-	2.000,00-	709,93	35,50-
401100 Dienstaufw. Beamte	100.131,08	77.900,00	22.231,08	28,54
401200 Dienstaufw. AN	43.499,31	48.400,00	4.900,69-	10,13-
402100 Beitr. Vers. Beamte	33.203,47	24.800,00	8.403,47	33,89
402200 Beitr.Vers. AN	3.085,94	3.200,00	114,06-	3,56-
403200 Sozialvers. AN	8.751,96	9.700,00	948,04-	9,77-
404100 Beihilfen Beamte	6.370,10	6.900,00	529,90-	7,68-
422110 Unterh.bew.Verm	416,02	500,00	83,98-	16,80-
422210 Erwerb geringw.Verm.	288,71	200,00	88,71	44,36
423110 Mieten und Pachten	464,43	500,00	35,57-	7,11-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	2.344,15	3.000,00	655,85-	21,86-
424120 Abg.Vers.beiträge	181,14	300,00	118,86-	39,62-
426120 Aus- und Fortbildung SN	3.693,35	800,00	2.893,35	361,67
428150 Datenverarbeitung	2.929,74	2.300,00	629,74	27,38
443110 Bürobedarf SN	466,54	700,00	233,46-	33,35-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.972,35	500,00	1.472,35	294,47
443130 Post- und Fernmeld. SN	2.282,05	2.400,00	117,95-	4,91-
443140 Dienstreisen SN	196,20	600,00	403,80-	67,30-
445100 Erstattungen an das Land		10.000,00	10.000,00-	100,00-
471130 AfA auf Gebäude	1.753,99	2.000,00	246,01-	12,30-
471170 AfA BGA	658,68	1.000,00	341,32-	34,13-
471180 Auflösung Sammelposten	1.779,73	2.100,00	320,27-	15,25-
472111 AfA uneinbringl.Ford	15,00		15,00	
*** Alle Kostenarten**	**194.909,77**	**188.800,00**	**6.109,77**	**3,24**

Sachkonto 331100:
Kostenpflichtiger Abschluss mehrerer gebührenintensiver Widerspruchsverfahren.

Sachkonto 445100:
Die ursprünglich bereits für 2014 vorgesehene Richterabordnung vom Land erfolgte erst zum 01.05.2015.

Investitionen

Keine Investitionen getätigt.

Amt 32 – Ordnungsamt

Ergebnishaushalt

P1.122000 – Ordnungsaufgaben

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	82.661,99-	30.000,00-	52.661,99-	175,54
331110 Verwaltungsgebühren	20.712,23-	20.000,00-	712,23-	3,56
331120 Verwaltungsgebühren	135.293,67-	130.000,00-	5.293,67-	4,07
348100 Erstattungen vom Land	5.371,00-	5.200,00-	171,00-	3,29
348110 Erstattungen vom Land	99.794,00-	99.700,00-	94,00-	0,09
348120 Erstattungen vom Land	4.766,00-	84.600,00-	79.834,00	94,37-
356100 Bußgelder	42.832,05-	35.000,00-	7.832,05-	22,38
381100 Ertr.internLeist.bez	108.878,90-	106.000,00-	2.878,90-	2,72
401100 Dienstaufw. Beamte	353.293,20	355.300,00	2.006,80-	0,56-
401200 Dienstaufw. AN	276.176,18	276.100,00	76,18	0,03
402100 Beitr. Vers. Beamte	117.828,72	112.800,00	5.028,72	4,46
402200 Beitr.Vers. AN	19.137,46	19.400,00	262,54-	1,35-
403200 Sozialvers. AN	55.255,10	55.300,00	44,90-	0,08-
404100 Beihilfen Beamte	22.984,50	32.200,00	9.215,50-	28,62-
422110 Unterh.bew.Verm	2.283,10	2.400,00	116,90-	4,87-
422210 Erwerb geringw.Verm.	1.428,53	1.000,00	428,53	42,85
423110 Mieten und Pachten	2.645,43	2.700,00	54,57-	2,02-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	10.098,60	12.800,00	2.701,40-	21,10-
424120 Abg.Vers.beiträge	684,44	1.000,00	315,56-	31,56-
426110 Dienst- und Schutzkleid.SN	560,71	100,00	460,71	460,71
426120 Aus- und Fortbildung SN	4.472,58	4.300,00	172,58	4,01
428150 Datenverarbeitung	28.023,10	29.900,00	1.876,90-	6,28-
428160 Kosten der Gefahrenabwehr	2.922,05	3.000,00	77,95-	2,60-
443100 Geschäftsaufwendungen	57.006,79	73.000,00	15.993,21-	21,91-
443110 Bürobedarf SN	2.439,08	3.800,00	1.360,92-	35,81-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	3.417,77	2.700,00	717,77	26,58
443130 Post- und Fernmeldegeb.SN	11.925,57	12.700,00	774,43-	6,10-
443140 Dienstreisen SN	1.891,50	1.700,00	191,50	11,26
443160 Sachverständigenk.	12.990,86	13.000,00	9,14-	0,07-
471130 AfA auf Gebäude	7.821,10	8.900,00	1.078,90-	12,12-
471170 AfA BGA	2.937,09	4.500,00	1.562,91-	34,73-
471180 Auflösung Sammelposten	7.935,87	9.400,00	1.464,13-	15,58-
*** Alle Kostenarten**	**505.849,49**	**527.500,00**	**21.650,51-**	**4,10-**

Sachkonto 331100:
Durch eine geänderte Gebührenberechnung beim Brandschutz wurde der Planansatz übertroffen.

Sachkonto 348120:
Ein Teil der Leistungen nach § 4 NFVG wird künftig nicht mehr bei Ordnungsaufgaben gebucht. Anteilig wurde die Summe auf die Produkte P1.537200 Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht (775 EUR) und P1. 538200 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht (79.239 EUR) umgebucht.

P1.122100 – Bußgeldstelle

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	21.658,05-	15.500,00-	6.158,05-	39,73
356100 Bußgelder	1.124.650,36-	900.000,00-	224.650,36-	24,96
401100 Dienstaufw Beamte	81.698,36	75.800,00	5.898,36	7,78
401200 Dienstaufw. AN	163.790,87	140.600,00	23.190,87	16,49
402100 Beitr. Vers. Beamte	27.091,18	24.100,00	2.991,18	12,41
402200 Beitr.Vers. AN	11.271,90	9.900,00	1.371,90	13,86
403200 Sozialvers. AN	32.309,94	27.700,00	4.609,94	16,64
404100 Beihilfen Beamte	5.596,33	7.200,00	1.603,67-	22,27-
422110 Unterh.bew.Verm	685,18	1.100,00	414,82-	37,71-
422210 Erwerb geringw.Verm.	2.172,84	500,00	1.672,84	334,57
423110 Mieten und Pachten	1.083,44	1.200,00	116,56-	9,71-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	2.476,26	3.100,00	623,74-	20,12-
424120 Abg.Vers.beiträge	191,35	500,00	308,65-	61,73-
426120 Aus- und Fortbildung SN	3.381,51	800,00	2.581,51	322,69
428150 Datenverarbeitung	41.869,05	72.500,00	30.630,95-	42,25-
443100 Geschäftsaufwendungen	1.782,80	1.000,00	782,80	78,28
443110 Bürobedarf SN	1.088,37	1.700,00	611,63-	35,98-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	541,08	1.200,00	658,92-	54,91-
443130 Post- und Fernmelde SN	5.322,34	5.700,00	377,66-	6,63-
443140 Dienstreisen SN	32,10	200,00	167,90-	83,95-
443160 Sachverständigenk.	2.134,93	3.200,00	1.065,07-	33,28-
445200 Erst. an Gemeinden	542,88	15.000,00	14.457,12-	96,38-
471130 AfA auf Gebäude	2.905,05	3.300,00	394,95-	11,97-
471170 AfA BGA	1.090,95	1.700,00	609,05-	35,83-
471180 Auflösung Sammelposten	2.947,68	3.500,00	552,32-	15,78-
*** Alle Kostenarten**	**754.302,02-**	**514.000,00-**	**240.302,02-**	**46,75**

Sachkonto 356100:
Zum 01.05.2014 ist der neue Bußgeldkatalog in Kraft getreten. Mit dem neuen Bußgeldkatalog sind die Regelbußen angehoben worden. Insbesondere ist die Verwarngeldgrenze von 40 auf 60 EUR angehoben worden. Weiterhin werden seit dem 01.06.2014 verstärkt Verfallsverfahren durchgeführt.

P1.122200 – Zulassungsstelle

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	1.759.786,46-	1.600.000,00-	159.786,46-	9,99
342100 Erträge aus Verkauf	60.961,70-	55.000,00-	5.961,70-	10,84
348100 Erstattungen vom Land	2.072,00-	2.000,00-	72,00-	3,60
401100 Dienstaufw Beamte	54.382,83	56.900,00	2.517,17-	4,42-
401200 Dienstaufw. AN	642.521,51	596.500,00	46.021,51	7,72
402100 Beitr. Vers. Beamte	18.847,17	18.100,00	747,17	4,13
402200 Beitr.Vers. AN	44.883,87	41.300,00	3.583,87	8,68
403200 Sozialvers. AN	127.412,65	118.400,00	9.012,65	7,61
404100 Beihilfen Beamte	5.617,00	7.000,00	1.383,00-	19,76-
422110 Unterh.bew.Verm	2.600,88	3.100,00	499,12-	16,10-
422210 Erwerb geringw.Verm.	4.181,46	1.300,00	2.881,46	221,65
423110 Mieten und Pachten	27.526,09	17.600,00	9.926,09	56,40
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	27.846,47	23.400,00	4.446,47	19,00
424120 Abg.Vers.beiträge	867,50	1.300,00	432,50-	33,27-
426120 Aus- und Fortbildung SN	220,00	500,00	280,00-	56,00-
428100 Verbrauch von Vorräten	8.140,96	15.000,00	6.859,04-	45,73-
428150 Datenverarbeitung	110.243,62	107.400,00	2.843,62	2,65
443100 Geschäftsaufwendungen	120.803,14	110.000,00	10.803,14	9,82
443110 Bürobedarf SN	5.025,90	5.400,00	374,10-	6,93-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	3.446,13	3.900,00	453,87-	11,64-
443130 Post- und Fernmeldege SN	17.684,08	18.200,00	515,92-	2,83-
443140 Dienstreisen SN	7.629,90	6.300,00	1.329,90	21,11
443150 Bekanntmachungen	48,00	500,00	452,00-	90,40-
443160 Sachverständigenk.		500,00	500,00-	100,00-
445000 Erstattungen an den Bund	56.987,90	68.000,00	11.012,10-	16,19-
471130 AfA auf Gebäude	10.352,20	11.800,00	1.447,80-	12,27-
471170 AfA BGA	3.887,61	6.000,00	2.112,39-	35,21-
471180 Auflösung Sammelposten	10.504,12	12.500,00	1.995,88-	15,97-
472111 AfA uneinbringl.Ford	25.420,32	25.000,00	420,32	1,68
*** Alle Kostenarten**	**485.738,85-**	**381.100,00-**	**104.638,85-**	**27,46**

Sachkonto 422210:
Die Differenz in Höhe von 2.881,46 EUR begründet sich in der Ersteinrichtung der Zulassungsstelle Löningen. Kleinere Beschaffungen wie Stühle für den Warteraum oder Schreibtischeinrichtung sind hier gebucht worden.

Sachkonto 423110:
Durch die Anmietung von Büroflächen von der Stadt Löningen für die dortige Zulassungsstelle sind Aufwendungen in Höhe von 10.559,70 EUR zusätzlich entstanden. Diese waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht ersichtlich und wurden demnach nicht eingeplant.

P1.122300 – Führerscheinstelle

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	528.090,06-	430.000,00-	98.090,06-	22,81
356100 Bußgelder	200,00-		200,00-	
401100 Dienstaufw Beamte	8.003,02	42.400,00	34.396,98-	81,13-
401200 Dienstaufw. AN	223.273,63	202.400,00	20.873,63	10,31
402100 Beitr. Vers. Beamte	2.653,80	13.500,00	10.846,20-	80,34-
402200 Beitr.Vers. AN	15.907,06	14.200,00	1.707,06	12,02
403200 Sozialvers. AN	43.381,73	39.000,00	4.381,73	11,24
404100 Beihilfen Beamte	1.208,14	4.400,00	3.191,86-	72,54-
422110 Unterh.bew.Verm	890,84	900,00	9,16-	1,02-
422210 Erwerb geringw.Verm.	684,57	400,00	284,57	71,14
423110 Mieten und Pachten	1.060,86	1.200,00	139,14-	11,60-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	2.930,96	3.700,00	769,04-	20,78-
424120 Abg.Vers.beiträge	226,48	400,00	173,52-	43,38-
426120 Aus- und Fortbildung SN	1.351,47	300,00	1.051,47	350,49
428150 Datenverarbeitung	23.339,23	25.000,00	1.660,77-	6,64-
443100 Geschäftsaufwendungen	50.336,47	60.000,00	9.663,53-	16,11-
443110 Bürobedarf SN	1.065,68	1.700,00	634,32-	37,31-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	563,35	1.200,00	636,65-	53,05-
443130 Post- und Fernmelde SN	5.211,86	5.600,00	388,14-	6,93-
443140 Dienstreisen SN	22,20	100,00	77,80-	77,80-
443160 Sachverständigenk.	2.036,74	10.000,00	7.963,26-	79,63-
445000 Erstattungen an den Bund	39.895,00	45.000,00	5.105,00-	11,34-
471130 AfA auf Gebäude	3.045,12	3.500,00	454,88-	13,00-
471170 AfA BGA	1.143,55	1.800,00	656,45-	36,47-
471180 Auflösung Sammelposten	3.089,81	3.700,00	610,19-	16,49-
472111 AfA uneinbringl.Ford	154,43		154,43	
*** Alle Kostenarten**	**96.814,06-**	**50.400,00**	**147.214,06-**	**292,09-**

Sachkonto 331100:
Durch vermehrte Anträge der Führerscheinklassen C/CE, Eintragung der Schlüsselzahl 95, sind Mehreinnahmen entstanden.

Sachkonto 443160:
Es sind weniger Aufwendungen als geplant für bspw. Übersetzungen, Anwalts- und Gerichtskosten, Sachverständigenkosten entstanden.

P1.122400 – Verkehrslenkung- und Verkehrssicherheit

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	201.880,75-	135.000,00-	66.880,75-	49,54
348100 Erstattungen vom Land	8.341,00-	8.300,00-	41,00-	0,49
356100 Bußgelder				
401100 Dienstaufw Beamte	92.526,63	93.600,00	1.073,37-	1,15-
401200 Dienstaufw. AN	81.490,08	81.800,00	309,92-	0,38-
402100 Beitr. Vers. Beamte	30.681,83	29.700,00	981,83	3,31
402200 Beitr.Vers. AN	5.506,10	5.600,00	93,90-	1,68-
403200 Sozialvers. AN	16.184,23	16.300,00	115,77-	0,71-
404100 Beihilfen Beamte	6.002,00	8.500,00	2.498,00-	29,39-
422110 Unterh.bew.Verm	480,39	600,00	119,61-	19,94-
422210 Erwerb geringw.Verm.	333,38	300,00	33,38	11,13
423110 Mieten und Pachten	752,41	800,00	47,59-	5,95-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	1.769,64	2.200,00	430,36-	19,56-
424120 Abg.Vers.beiträge	136,74	300,00	163,26-	54,42-
426120 Aus- und Fortbildung SN	905,75	1.200,00	294,25-	24,52-
428150 Datenverarbeitung	5.016,36	3.700,00	1.316,36	35,58
431800 Zuw. an übrige Bereiche	22.668,60	50.000,00	27.331,40-	54,66-
443100 Geschäftsaufwendungen	1.461,59	1.000,00	461,59	46,16
443110 Bürobedarf SN	755,83	1.200,00	444,17-	37,01-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.712,85	800,00	912,85	114,11
443130 Post- und Fernmelde SN	3.695,37	3.900,00	204,63-	5,25-
443140 Dienstreisen SN	60,90	300,00	239,10-	79,70-
443160 Sachverständigenk.	1.297,92	30.000,00	28.702,08-	95,67-
471100 AfA Imm.VG u. SV	9.957,00	10.000,00	43,00-	0,43-
471130 AfA auf Gebäude	2.036,58	2.300,00	263,42-	11,45-
471170 AfA BGA	764,81	1.200,00	435,19-	36,27-
471180 Auflösung Sammelposten	2.066,47	2.400,00	333,53-	13,90-
*** Alle Kostenarten**	**78.041,71**	**204.400,00**	**126.358,29-**	**61,82-**

Sachkonto 331100:
Durch eine Gebührenerhöhung und eine höhere Anzahl an Genehmigungen und Fahrtenbuchauflagen konnten Mehreinnahmen erzielt werden.

Sachkonto 431800:
Im Rahmen der verkehrssichernden Maßnahmen (z.B. Sicherheitstrainings) waren Minderausgaben zu verzeichnen.

Sachkonto 443160:
Die Aufwendungen waren geringer als der Planansatz, da die Zahlungen des Taxigutachtens im Dezember 2013 und März 2015 stattfinden.

P1.122500 – Kommunale Geschwindigkeitsüberwachung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	7.932,00-	7.600,00-	332,00-	4,37
338100 Aufl.SoPo.GebAusgl		382.000,00-	382.000,00	100,00-
342100 Erträge aus Verkauf				
356100 Bußgelder	1.784.350,36-	1.501.000,00-	283.350,36-	18,88
401100 Dienstaufw Beamte	47.051,66	53.100,00	6.048,34-	11,39-
401200 Dienstaufw. AN	586.364,51	669.400,00	83.035,49-	12,40-
402100 Beitr. Vers. Beamte	15.602,33	16.900,00	1.297,67-	7,68-
402200 Beitr.Vers. AN	41.602,33	46.500,00	4.897,67-	10,53-
403200 Sozialvers. AN	115.776,76	132.800,00	17.023,24-	12,82-
404100 Beihilfen Beamte	4.786,00	6.400,00	1.614,00-	25,22-
421200 Unterh.so.unbew.V	4.290,00	50.000,00	45.710,00-	91,42-
422100 Unterh.bew.Verm	20.904,38	10.000,00	10.904,38	109,04
422110 Unterh.bew.Verm	1.579,84	2.000,00	420,16-	21,01-
422200 Erwerb geringw.Verm.	31,95	500,00	468,05-	93,61-
422210 Erwerb geringw.Verm.	1.096,37	900,00	196,37	21,82
423110 Mieten und Pachten	2.802,84	3.100,00	297,16-	9,59-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	5.078,72	6.000,00	921,28-	15,35-
424120 Abg.Vers.beiträge	4.156,40	5.100,00	943,60-	18,50-
425100 Haltung von Fahrzeugen	13.957,67	25.000,00	11.042,33-	44,17-
426120 Aus- und Fortbildung SN	2.922,60	100,00	2.822,60	2.822,60
428150 Datenverarbeitung	79.688,56	39.800,00	39.888,56	100,22
443100 Geschäftsaufwendungen	3.977,47	2.000,00	1.977,47	98,87
443110 Bürobedarf SN	2.815,57	4.400,00	1.584,43-	36,01-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	754,61	3.100,00	2.345,39-	75,66-
443130 Post- und Fernmelde SN	13.765,94	14.700,00	934,06-	6,35-
443140 Dienstreisen SN	22.241,40	8.500,00	13.741,40	161,66
443160 Sachverständigenk.	1.161,20	3.000,00	1.838,80-	61,29-
443990 S.ni.zahlw.ord.Aufw.	62.478,79		62.478,79	
471130 AfA auf Gebäude	6.713,89	7.600,00	886,11-	11,66-
471140 AfA InfrastrukVerm	888,00		888,00	
471160 AfA auf Fahrzeuge	11.773,00	11.800,00	27,00-	0,23-
471170 AfA BGA	41.991,30	38.700,00	3.291,30	8,50
471180 Auflösung Sammelposten	7.592,42	12.000,00	4.407,58-	36,73-
481100 Auf. int. Leistung	116.047,59	107.300,00	8.747,59	8,15
*** Alle Kostenarten**	**552.388,26-**	**609.900,00-**	**57.511,74**	**9,43-**

Sachkonto 338100:
Durch Mehrerträge in 356100 war eine Auflösung nicht notwendig.

Sachkonto 356100:
Zum 01.05.2014 ist der neue Bußgeldkatalog in Kraft getreten. Mit dem neuen Bußgeldkatalog sind die Regelbußen angehoben worden. Insbesondere ist die Verwarngeldgrenze von 40 auf 60 EUR angehoben worden.

Sachkonto 421200:
Durch Minderausgaben bei der Instandhaltung der stationären Messplätze konnten Mittel eingespart werden.

Sachkonto 422100:
Hier sind Mehraufwendungen durch Reparatur und Wartung (mobil und stationär) entstanden.

Sachkonto 425100:
Ein geringerer Wartungs- und Reparaturaufwand führte zu Einsparungen.

P1.126000 – Feuerschutz

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	131.656,74-	100.000,00-	31.656,74-	31,66
314500 Zusch.lfd.verbUN	101.299,99-	101.200,00-	99,99-	0,10
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	55.540,23-	22.400,00-	33.140,23-	147,95
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	3.139,00-		3.139,00-	
316140 Aufl. SoPo Zuw.s.öB.	400,00-		400,00-	
316180 Aufl. Zusch. übr. B.	250,00-		250,00-	
316190 Aufl. SoPo Zu. paus.	6.724,70-		6.724,70-	
316210 Aufl.SoPoSapo.Land	6.332,00-		6.332,00-	
342100 Erträge aus Verkauf		5.000,00-	5.000,00	100,00-
346100 So.privr.LeistEntg.	59.345,38-	60.000,00-	654,62	1,09-
348200 Erstattung Gemeinden	185.638,28-	185.600,00-	38,28-	0,02
401100 Dienstaufw Beamte	19.686,58	20.800,00	1.113,42-	5,35-
401200 Dienstaufw. AN	361.238,66	308.400,00	52.838,66	17,13
402100 Beitr. Vers. Beamte	6.528,07	6.600,00	71,93-	1,09-
402200 Beitr.Vers. AN	26.550,82	21.900,00	4.650,82	21,24
403200 Sozialvers. AN	70.517,08	60.400,00	10.117,08	16,75
404100 Beihilfen Beamte	2.431,56	1.000,00	1.431,56	143,16
421100 Unterh.GS,baul.Anl	16.882,15	28.000,00	11.117,85-	39,71-
422100 Unterh.bew.Verm	31.795,51	20.000,00	11.795,51	58,98
422200 Erwerb geringw.Verm.	12.984,95	26.000,00	13.015,05-	50,06-
423100 Mieten und Pachten		900,00	900,00-	100,00-
423110 Mieten und Pachten		200,00	200,00-	100,00-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	24.960,99	26.000,00	1.039,01-	4,00-
424120 Abg.Vers.beiträge	4.093,57	5.000,00	906,43-	18,13-
425100 Haltung von Fahrzeugen	38.950,96	45.000,00	6.049,04-	13,44-
426100 Bes.Aufw.Besch.	8.134,17	16.000,00	7.865,83-	49,16-
426110 Dienst- und Schutzkl SN	1.397,45	1.000,00	397,45	39,75
426120 Aus- und Fortbildung SN	8.170,16	2.500,00	5.670,16	226,81
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	31.577,27	46.000,00	14.422,73-	31,35-
428150 Datenverarbeitung		1.100,00	1.100,00-	100,00-
431600 Zusch. an so.öSoRe	271.248,91	272.000,00	751,09-	0,28-
431800 Zuw an übrige Bereiche	1.100,00	1.100,00		
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	61.307,96	52.300,00	9.007,96	17,22
443100 Geschäftsaufwendungen	110.897,18	99.000,00	11.897,18	12,02
443110 Bürobedarf SN	218,38	300,00	81,62-	27,21-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.785,53	200,00	1.585,53	792,77
443140 Dienstreisen SN	5.073,30	5.100,00	26,70-	0,52-
444100 Steuern,Vers.,Schad	185.638,28	185.600,00	38,28	0,02
445500 Erst. verU, So.Verm.	8.283,58		8.283,58	
471100 AfA Imm.VG u. SV	27.902,12	20.000,00	7.902,12	39,51
471130 AfA auf Gebäude	28.874,09	29.400,00	525,91-	1,79-
471150 AfA MA,techn.Anl		600,00	600,00-	100,00-
471160 AfA auf Fahrzeuge	45.741,67	82.700,00	36.958,33-	44,69-
471170 AfA BGA	47.861,39	55.400,00	7.538,61-	13,61-
471180 Auflösung Sammelposten	33.372,13	50.000,00	16.627,87-	33,26-
*** Alle Kostenarten**	**944.878,15**	**1.016.300,00**	**71.421,85-**	**7,03-**

Sachkonto 314100:
Die Zuweisung aus der Feuerschutzsteuer ist höher ausgefallen als bei Planung angenommen war.

Sachkonto 342100:
Wurde als Vormerkung aufgenommen. Tatsächlich jedoch ist nichts verkauft worden.

Sachkonto 421100:
Die Planungen des neuen Schließsystems wurden zurückgestellt.

Sachkonto 422100/422200:
Der Minderaufwand bei SK 422200 wurde als Mehraufwand in SK 422100 gebucht. Dies war zum Zeitpunkt der Planung anders eingeplant.

Sachkonto 427100:
Die Aufwendungen sind in der zu erwartenden Höhe ausgeblieben.

P1.127000 – Rettungsdienst

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314500 Zusch.lfd.verbUN	151.949,99-	67.500,00-	84.449,99-	125,11
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	8.153.813,29-	8.179.100,00-	25.286,71	0,31-
342100 Erträge aus Verkauf		500,00-	500,00	100,00-
401100 Dienstaufw. Beamte	39.378,21	37.300,00	2.078,21	5,57
401200 Dienstaufw. AN	127.401,06	116.800,00	10.601,06	9,08
402100 Beitr. Vers. Beamte	13.057,81	11.900,00	1.157,81	9,73
402200 Beitr.Vers. AN	8.947,38	8.500,00	447,38	5,26
403200 Sozialvers. AN	26.188,33	23.900,00	2.288,33	9,57
404100 Beihilfen Beamte	2.886,65	3.700,00	813,35-	21,98-
421100 Unterh.GS,baul.Anl	108,05	7.000,00	6.891,95-	98,46-
422100 Unterh.bew.Verm	107,10	2.000,00	1.892,90-	94,65-
422110 Unterh.bew.Verm	417,78	500,00	82,22-	16,44-
422200 Erwerb geringw.Verm.	274,89	2.000,00	1.725,11-	86,26-
422210 Erwerb geringw.Verm.	289,93	200,00	89,93	44,97
423110 Mieten und Pachten	389,62	400,00	10,38-	2,60-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	2.779,43	3.400,00	620,57-	18,25-
424120 Abg.Vers.beiträge	853,55	2.100,00	1.246,45-	59,35-
425100 Haltung von Fahrzeugen	1.873,29	3.000,00	1.126,71-	37,56-
426100 Bes.Aufw.Besch.	565,25	5.000,00	4.434,75-	88,70-
426120 Aus- und Fortbildung SN	856,00	800,00	56,00	7,00
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	5.958.058,99	5.800.000,00	158.058,99	2,73
427101 Bes.Verw./Betr.aufw	805.154,33	900.000,00	94.845,67-	10,54-
428150 Datenverarbeitung	2.457,78	1.900,00	557,78	29,36
431600 Zusch. an so.öSoRe	406.873,36	407.000,00	126,64-	0,03-
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	3.992,16	3.700,00	292,16	7,90
443100 Geschäftsaufwendungen	36.038,06	35.000,00	1.038,06	2,97
443110 Bürobedarf SN	391,39	600,00	208,61-	34,77-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	424,44	400,00	24,44	6,11
443130 Post- und Fernmeldegeb.SN		100,00	100,00-	100,00-
443140 Dienstreisen SN	1.945,50	200,00	1.745,50	872,75
444100 Steuern,Vers.,Schad		2.300,00	2.300,00-	100,00-
445700 Erst. an priv. Unt.	10.860,50	17.000,00	6.139,50-	36,11-
471100 AfA Imm.VG u. SV	901,00	3.000,00	2.099,00-	69,97-
471130 AfA auf Gebäude	1.067,01	2.000,00	932,99-	46,65-
471150 AfA MA,techn.Anl	10.387,31	28.600,00	18.212,69-	63,68-
471160 AfA auf Fahrzeuge	740,00	5.800,00	5.060,00-	87,24-
471170 AfA BGA	708,70	1.300,00	591,30-	45,48-
471180 Auflösung Sammelposten	5.120,40	9.300,00	4.179,60-	44,94-
481100 Auf. int. Leistung	274.566,75	265.400,00	9.166,75	3,45
*** Alle Kostenarten**	**559.701,27-**	**535.000,00-**	**24.701,27-**	**4,62**

Sachkonto 314500:
Hier werden die Personalkostenerstattungen von der Großleitstelle Oldenburg für das vom Landkreis Cloppenburg eingesetzte Personal gebucht. Die Endabrechnung für das Jahr 2013 erfolgte erst in 2014 und wurde auch in dem Jahr gebucht. Somit ergibt sich für das Jahr 2014 ein Mehrertrag gegenüber dem Planansatz.

Sachkonto 421100:
Durch die Einführung einer neuen Funkinfrastruktur sind hier bauliche Unterhaltungsmaßnahmen nicht angefallen

Sachkonto 426100:
Die Aufwendungen wurden teilweise unter Geschäftsaufwendungen (SK443100) gebucht.

Sachkonto 427101:
Die Kosten für die Notarztversorgung wurden bei den Verhandlungen mit den Kostenträgern geringer vereinbart.

P1.128000 – Katastrophenschutz

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	2.420,00-		2.420,00-	
332100 Benutzungsgeb. u.ä.		5.000,00-	5.000,00	100,00-
346100 So.privr.LeistEntg.	5.358,02-	5.000,00-	358,02-	7,16
348200 Erstattung Gemeinden	1.167,72-	400,00-	767,72-	191,93
348800 Erstattung übr.Ber	3.990,00-	4.500,00-	510,00	11,33-
401100 Dienstaufw Beamte	41.129,16	42.200,00	1.070,84-	2,54-
401200 Dienstaufw. AN		1.300,00	1.300,00-	100,00-
402100 Beitr. Vers. Beamte	13.638,43	13.400,00	238,43	1,78
402200 Beitr.Vers. AN	0,38-	100,00	100,38-	100,38-
403200 Sozialvers. AN		300,00	300,00-	100,00-
404100 Beihilfen Beamte	2.551,88	3.800,00	1.248,12-	32,85-
421100 Unterh.GS,baul.Anl	4.697,41	38.000,00	33.302,59-	87,64-
422100 Unterh.bew.Verm	8.099,02	3.000,00	5.099,02	169,97
422110 Unterh.bew.Verm	1.159,13	1.500,00	340,87-	22,72-
422200 Erwerb geringw.Verm.	1.918,53	3.000,00	1.081,47-	36,05-
422210 Erwerb geringw.Verm.	804,41	600,00	204,41	34,07
423110 Mieten und Pachten	187,04	200,00	12,96-	6,48-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	3.520,26	6.000,00	2.479,74-	41,33-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	11.358,24	14.400,00	3.041,76-	21,12-
424120 Abg.Vers.beiträge	915,86	1.100,00	184,14-	16,74-
425100 Haltung von Fahrzeugen	26.877,25	10.000,00	16.877,25	168,77
426100 Bes.Aufw.Besch.	1.276,88	6.000,00	4.723,12-	78,72-
426120 Aus- und Fortbildung SN	492,00	700,00	208,00-	29,71-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	9.755,83	4.000,00	5.755,83	143,90
428150 Datenverarbeitung	1.179,91	900,00	279,91	31,10
431800 Zuw. an übrige Bereiche	4.000,00	4.000,00		
443100 Geschäftsaufwendungen	3.550,10	3.500,00	50,10	1,43
443110 Bürobedarf SN	187,89	300,00	112,11-	37,37-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.424,61	200,00	1.224,61	612,31
443130 Post- und Fernmelde SN	920,19	1.000,00	79,81-	7,98-
443140 Dienstreisen SN	36,90	200,00	163,10-	81,55-
445700 Erst. an priv. Unt.		1.000,00	1.000,00-	100,00-
471100 AfA Imm.VG u. SV	17.110,00	22.000,00	4.890,00-	22,23-
471130 AfA auf Gebäude	4.835,66	5.600,00	764,34-	13,65-
471160 AfA auf Fahrzeuge	17.661,04	16.300,00	1.361,04	8,35
471170 AfA BGA	6.871,96	8.700,00	1.828,04-	21,01-
471180 Auflösung Sammelposten	14.408,85	21.000,00	6.591,15-	31,39-
*** Alle Kostenarten**	**187.632,32**	**219.400,00**	**31.767,68-**	**14,48-**

Sachkonto 332100:
Ursprünglich wurden auf dieser Position die Erstattungen für Ölschadenbekämpfung gebucht. Diese werden nun beim Amt 70 vereinnahmt.

Sachkonto 421100:
Eine geplante Dachsanierung und der Umbau einer Garage wurden nicht durchgeführt.

Sachkonto 425100:
Reparatur des Rüstwagens für die Ölschadenbekämpfung (rd. 13.000 EUR) und des 310kvA Stromerzeugers.

Sachkonto 426100:
Geplante Stabsübungen wurden nicht durchgeführt.

Investitionen

Objekt	Objekt-Bezeichnung	Betrag Ist	Betrag Plan	Abw. in %	Abw. abs.	Haushalts-rest
I1.100126.510 SK 783110	Aufstockung Schlauchbe-stand FTZ	20.000,00	0	100	20.000,00	20.000,00
I1.100131.510 SK 783110	Löschgruppenfahrzeug LF 10/6 Ausbildung	25.969,48	0	100	25.969,48	237.723,50
I1.100163.510 SK 783110	ABC-Erkunder (VW-Bully)	80.323,04	90.000,00	-10,75	-9.676,96	
I1.100164.510 SK 783110	Ausstattung KatS-Stab-raum und ABC-Dienst	1.107,01	0	100	1.107,01	13.000
I1.100168.510 SK 783110	Rettungsdienst Beschaf-fung ELW	29.600,00	55.000,00	-46,18	-25.400,00	
I1.100173.510 SK 783110	Ersatzbeschaffung ELW2	86.668,85	225.000,00	-61,48	-138.331,15	
I1.100178.510 SK 783110	KGÜ bewegl. Vermögen	0	10.000,00	-100	-10.000,00	
I1.100179.510 SK 783120	KGÜ Sammelposten	0	3.000,00	-100	-3.000,00	
I1.100182.525 SK 781200	80 % Feuerschutzsteuer an Gemeinden	221.910,12	188.000,00	18,04	33.910,12	
I1.100182.555 SK 681100	80 % Feuerschutzsteuer v. Land	-221.910,12	-188.000,00	18,04	-33.910,12	
I1.100183.510 SK 783120	Feuerschutz Sammelpos-ten	22.338,70	36.500,00	-38,8	-14.161,30	
I1.100184.510 SK 783110	Atemschutzgeräte	1.706,74	2.500,00	-31,73	-793,26	
I1.100184.510 SK 783120	Atemschutzgeräte	503,48	0	100	503,48	
I1.100185.510 SK 783110	Ausstattung des Gefahrgut-zuges	11.950,75	20.000,00	-40,25	-8.049,25	
I1.100185.555 SK 681100	Ausstatt. Gefahrgutzug Zuw. vom Land	-11.950,75	-20.000,00	-40,25	8.049,25	
I1.100186.510 SK 783110	Aufstockung Schlauchbe-stand FTZ	1.613,88	10.000,00	-83,86	-8.386,12	
I1.100186.555 SK 681100	Aufstockung Schlauchb. FTZ Zuw. v. Land	-21.613,88	-10.000,00	116,14	-11.613,88	
I1.100187.550 SK 681100	Zuw. 20% Feuerschutz-steuer vom Land	-55.477,70	-47.000,00	18,04	-8.477,70	
I1.100188.510 SK 783110	Ausstattung des Gefahrgut-zuges CSA	6.264,15	7.000,00	-10,51	-735,85	
I1.100188.555 SK 681100	Zuw. Feuerschutzsteuer v. L. Vorwegst.	-6.264,15	-7.000,00	-10,51	735,85	
I1.100189.510 SK 783110	Teleskopstapler FTZ	55.749,67	60.000,00	-7,08	-4.250,33	
I1.100190.510 SK 783110	Prüfgerät VDE-Prüfung	4.411,38	5.000,00	-11,77	-588,62	
I1.100191.510 SK 783110	Chiemseepumpe GWG	7.710,33	8.000,00	-3,62	-289,67	
I1.100191.555 SK 681100	Chiemseepumpe GWG Zuw. v. Land	-7.710,33	-8.000,00	-3,62	289,67	
I1.100194.510 SK 783110	Ausstattung KatS-Stabs-raum u. ABC-Dienst	0	10.000,00	-100	-10.000,00	
I1.100195.510 SK 783110	Katastrophenschutz Sam-melposten	2.173,71	8.000,00	-72,83	-5.826,29	

I1.100195.510 SK 783120	Katastrophenschutz Sammelposten	3.209,51	0	100	3.209,51	
I1.100196.525 SK 781800	Zuschuss an DRK für Kats-Einheiten	60.000,00	60.000,00	0	0	
I1.100197.510 SK 783120	Rettungsdienst Sammelposten	953,73	5.000,00	-80,93	-4.046,27	
I1.100198.525 SK 781600	Investitionszuschuss (1/6) an GOL	0	20.000,00	-100	-20.000,00	
I1.100216.525 SK 781800	Eisrettungsplattform für die DLRG	5.900,00	6.000,00	-1,67	-100	

I1.100126.510:
Diese Position wird jährlich veranschlagt. Die Ausgaben die Aufstockung des Schlauchbestandes betrugen in 2014 20.000 EUR. Hierfür wurden in selber Höhe Haushaltsreste aus dem Vorjahr übertragen.

I1.100131.510:
Für das Löschgruppenfahrzeug LF10/6 wurden Haushaltsreste in Höhe von 237.723,50 EUR aus dem Vorjahr übertragen. Die nicht verausgabten Mittel werden in das Folgejahr übertragen.

I1.100168.510:
Es wurden 29.600 EUR für ein Transitfahrzeug bezahlt. Die verbliebenen Mittel werden in das Folgejahr übertragen.

I1.100173.510:
Es wurden bereits erste Zahlungen für die Beschaffung eines neuen Einsatzleitwagens getätigt. Die verbliebenen Mittel werden für den Abschluss der Maßnahme in das Folgejahr übertragen.

I1.100186.510:
Diese Position wird jährlich veranschlagt. Hier wird die Aufstockung des Schlauchbestandes der Feuerwehrtechnischen Zentrale veranschlagt.

I1.100186.555:
Hier werden die Zuweisungen des Landes für die Aufstockung des Schlauchbestandes vereinnahmt. Es erfolgt eine vollständige Deckung der Ausgaben aus I1.100126.510 und I1.100186.510.

I1.100194.510:
Der Planansatz wird vollständig ins nächste Haushaltsjahr übertragen.

I1.100198.525:
Der Planansatz wird vollständig ins nächste Haushaltsjahr übertragen.

Amt 39 – Veterinäramt

Ergebnishaushalt

P1.122700.100 – Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	49.121,04-	40.000,00-	9.121,04-	22,80
331110 Verwaltungsgebühren	423.115,77-	400.000,00-	23.115,77-	5,78
346100 So.privr.LeistEntg.	4.225,00-	3.000,00-	1.225,00-	40,83
346110 So.privr.LeistEntg.		100,00-	100,00	100,00-
348100 Erstattungen vom Land	248.090,36-	230.000,00-	18.090,36-	7,87
348200 Erstattung Gemeinden	11.507,45-	6.000,00-	5.507,45-	91,79
356100 Bußgelder	5.112,25-	15.000,00-	9.887,75	65,92-
356110 Bußgelder	4.031,89-	8.000,00-	3.968,11	49,60-
356120 Bußgelder	25.000,00-	1.000,00-	24.000,00-	2.400,00
401100 Dienstaufw Beamte	404.644,95	380.200,00	24.444,95	6,43
401200 Dienstaufw. AN	760.764,63	903.100,00	142.335,37-	15,76-
402100 Beitr. Vers. Beamte	134.180,27	120.700,00	13.480,27	11,17
402200 Beitr.Vers. AN	52.399,00	57.900,00	5.501,00-	9,50-
403200 Sozialvers. AN	140.346,64	166.800,00	26.453,36-	15,86-
404100 Beihilfen Beamte	27.622,11	36.100,00	8.477,89-	23,48-
422100 Unterh.bew.Verm	640,33	1.000,00	359,67-	35,97-
422110 Unterh.bew.Verm	3.292,50	4.200,00	907,50-	21,61-
422200 Erwerb geringw.Verm.	1.668,85	2.000,00	331,15-	16,56-
422210 Erwerb geringw.Verm.	2.678,71	1.800,00	878,71	48,82
423110 Mieten und Pachten	4.534,23	5.000,00	465,77-	9,32-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	14.836,07	18.800,00	3.963,93-	21,08-
424120 Abg.Vers.beiträge	1.146,43	1.700,00	553,57-	32,56-
426100 Bes.Aufw.Besch.	5.535,40	5.000,00	535,40	10,71
426110 Dienst- Schutzkleidung SN	159,48	200,00	40,52-	20,26-
426120 Aus- und Fortbildung SN	11.865,42	4.200,00	7.665,42	182,51
428100 Verbrauch von Vorräten	3.269,91	3.000,00	269,91	9,00
428150 Datenverarbeitung	42.217,85	40.300,00	1.917,85	4,76
428160 Kosten der Gefahrenabwehr	19.199,29	50.000,00	30.800,71-	61,60-
431800 Zuw. an übrige Bereiche	800,00	800,00		
443100 Geschäftsaufwendungen	939,00	2.000,00	1.061,00-	53,05-
443110 Bürobedarf SN	4.554,83	7.100,00	2.545,17-	35,85-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	5.088,61	5.100,00	11,39-	0,22-
443130 Post- und Fernmelde. SN	22.268,56	23.800,00	1.531,44-	6,43-
443140 Dienstreisen SN	30.397,61	25.500,00	4.897,61	19,21
443150 Bekanntmachungen		100,00	100,00-	100,00-
443160 Sachverständigenk.	2.231,00	30.000,00	27.769,00-	92,56-
445100 Erstattungen an das Land	33.121,38	40.000,00	6.878,62-	17,20-
445700 Erst. an priv. Unt.	168.086,55	170.000,00	1.913,45-	1,13-
471100 AfA Imm.VG u. SV	12.883,00	12.200,00	683,00	5,60
471130 AfA auf Gebäude	13.929,61	19.300,00	5.370,39-	27,83-
471150 AfA MA,techn.Anl	524,00	500,00	24,00	4,80
471170 AfA BGA	7.536,71	13.000,00	5.463,29-	42,03-
471180 Auflösung Sammelposten	15.747,08	22.100,00	6.352,92-	28,75-
481100 Auf. int. Leistung	178.098,17	174.000,00	4.098,17	2,36
*** Alle Kostenarten**	**1.357.004,42**	**1.644.400,00**	**287.395,58-**	**17,48-**

Sachkonto 348200:
Mehrerträge aufgrund gestiegener Anzahl an Sektionen bei der OFK, die gegenüber anderen Landkreisen abgerechnet werden.

Sachkonto 356100:
Mindererträge, da auch Buchungen auf Produkt P1.122700.200, Sachkonto 356100.

Sachkonto 356120:
Mehrerträge aufgrund festgesetzter und bezahlter Zwangsgelder.

Sachkonto 428160:
Als Landkreis mit einer hohen Dichte an Tierbeständen wird für eventuelle Gefahrenabwehrmaßnahmen jährlich eine Pauschale eingeplant. Es sind in 2014 weniger Maßnahmen durchgeführt worden als geplant.

Sachkonto 443160:
Da nur in einem Fall ein Rechtsstreit verloren wurde sind weniger Aufwendungen entstanden als eingeplant.

P1.122700.200 – Tierschutz

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	37.129,18-	25.000,00-	12.129,18-	48,52
342100 Erträge aus Verkauf	24.917,82	100,00-	25.017,82	25.017,82-
356100 Bußgelder	236.433,06-	20.000,00-	216.433,06-	1.082,17
401100 Dienstaufw Beamte	132.530,52	125.400,00	7.130,52	5,69
401200 Dienstaufw. AN	339.338,11	212.300,00	127.038,11	59,84
402100 Beitr. Vers. Beamte	43.947,12	39.800,00	4.147,12	10,42
402200 Beitr.Vers. AN	23.210,73	14.400,00	8.810,73	61,19
403200 Sozialvers. AN	60.109,75	36.500,00	23.609,75	64,68
404100 Beihilfen Beamte	13.834,09	11.700,00	2.134,09	18,24
422110 Unterh.bew.Verm	340,54	400,00	59,46-	14,87-
422210 Erwerb geringw.Verm.	236,33	200,00	36,33	18,17
423110 Mieten und Pachten	794,05	900,00	105,95-	11,77-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	119,82	200,00	80,18-	40,09-
424120 Abg.Vers.beiträge	9,26	200,00	190,74-	95,37-
426100 Bes.Aufw.Besch.	101,47		101,47	
426120 Aus- und Fortbildung SN	2.293,29	500,00	1.793,29	358,66
428150 Datenverarbeitung	5.009,06	3.900,00	1.109,06	28,44
431800 Zuw an übrige Bereiche	30.000,00	36.500,00	6.500,00-	17,81-
443110 Bürobedarf SN	797,66	1.200,00	402,34-	33,53-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	144,38	900,00	755,62-	83,96-
443130 Post- und Fernmelde SN	3.901,69	4.200,00	298,31-	7,10-
443140 Dienstreisen SN	8.191,15	4.600,00	3.591,15	78,07
471130 AfA auf Gebäude	1.458,01	1.600,00	141,99-	8,87-
471170 AfA BGA	547,53	800,00	252,47-	31,56-
471180 Auflösung Sammelposten	1.479,40	1.700,00	220,60-	12,98-
*** Alle Kostenarten**	**419.749,54**	**452.800,00**	**33.050,46-**	**7,30-**

Sachkonto 331100:
Mehrerträge aufgrund gestiegener Fallzahlen.

Sachkonto 342100:
Erstattung Verkaufserlöse für im Jahr 2013 sichergestellte Tiere im Jahr 2014.

Sachkonto 356100:
Mehrertrag aufgrund gestiegener Fallzahlen an Bußgeldern und festgesetzten Zwangsgeldern (davon über 180.000 € Zwangsgelder noch nicht rechtskräftig und nicht bezahlt).

P1.414100 – Fleischhygiene

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	8.130,00-		8.130,00-	
332110 Benutzungsgebühren	13.232.638,34-	13.683.000,00-	450.361,66	3,29-
332120 Benutzungsgebühren	267.848,30-	274.500,00-	6.651,70	2,42-
332130 Benutzungsgebühren	707.495,51-	677.000,00-	30.495,51-	4,50
338100 Aufl.SoPo.GebAusgl	154.520,45-	119.400,00-	35.120,45-	29,41
348200 Erstattung Gemeinden		25.000,00-	25.000,00	100,00-
348600 Erstatt. s.öff.SoRg	3.885,30-		3.885,30-	
359100 And.s.ordent.Ertr.				
361700 Zinsen KredInst.	1.471,55-	3.000,00-	1.528,45	50,95-
381100 Ertr.internLeist.bez	178.098,17-	174.000,00-	4.098,17-	2,36
401100 Dienstaufw Beamte	204.247,01	223.300,00	19.052,99-	8,53-
401200 Dienstaufw. AN	9.760.548,21	10.054.600,00	294.051,79-	2,92-
402100 Beitr. Vers. Beamte	67.728,31	70.900,00	3.171,69-	4,47-
402200 Beitr.Vers. AN	558.020,17	565.700,00	7.679,83-	1,36-
403200 Sozialvers. AN	1.741.951,08	1.756.300,00	14.348,92-	0,82-
404100 Beihilfen Beamte	49.990,70	50.700,00	709,30-	1,40-
422100 Unterh.bew.Verm	6.850,66	9.000,00	2.149,34-	23,88-
422110 Unterh.bew.Verm	2.188,95	2.800,00	611,05-	21,82-
422200 Erwerb geringw.Verm.	4.420,39	7.000,00	2.579,61-	36,85-
422210 Erwerb geringw.Verm.	1.519,08	1.200,00	319,08	26,59
423100 Mieten und Pachten	30.645,48	31.000,00	354,52-	1,14-
423110 Mieten und Pachten	3.808,64	4.200,00	391,36-	9,32-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	6.405,72	8.100,00	1.694,28-	20,92-
424120 Abg.Vers.beiträge	681,74	2.100,00	1.418,26-	67,54-
425100 Haltung von Fahrzeugen	16.889,42	25.500,00	8.610,58-	33,77-
426100 Bes.Aufw.Besch.	138.903,57	145.000,00	6.096,43-	4,20-
426120 Aus- und Fortbildung SN	15.553,73	7.300,00	8.253,73	113,06
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	1.029.060,44	1.065.000,00	35.939,56-	3,37-
427140 Institutuntersuchungsgeb.	20.458,14	30.000,00	9.541,86-	31,81-
428100 Verbrauch von Vorräten	203.625,01	170.000,00	33.625,01	19,78
428150 Datenverarbeitung	24.025,69	18.700,00	5.325,69	28,48
428160 Kosten der Gefahrenabwehr		1.000,00	1.000,00-	100,00-
443100 Geschäftsaufwendungen	16.279,57	19.000,00	2.720,43-	14,32-
443110 Bürobedarf SN	3.825,94	6.000,00	2.174,06-	36,23-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	4.272,18	4.200,00	72,18	1,72
443130 Post- und Fernmelde SN	12.080,19	12.900,00	819,81-	6,36-
443140 Dienstreisen SN	38.352,20	41.000,00	2.647,80-	6,46-
443150 Bekanntmachungen		500,00	500,00-	100,00-
443160 Sachverständigenk.	49.231,90	30.000,00	19.231,90	64,11
445300 Erstatt. an Zweckverbände	38.631,69	42.000,00	3.368,31-	8,02-
471100 AfA Imm.VG u. SV	2.297,26	3.100,00	802,74-	25,89-
471130 AfA auf Gebäude	6.905,12	10.600,00	3.694,88-	34,86-
471160 AfA auf Fahrzeuge	2.900,00	2.900,00		
471170 AfA BGA	6.761,72	6.900,00	138,28-	2,00-
471180 Auflösung Sammelposten	11.509,64	21.800,00	10.290,36-	47,20-
481100 Auf. int. Leistung	473.518,07	505.600,00	32.081,93-	6,35-
* **Alle Kostenarten**				

Sachkonto 332100:
Erstattung von anderen Behörden für Ausbildung von amtlichen Fachassistenten im Jahr 2013 und 2014.

Sachkonto 338100:
Es wurden mehr Aufwendungen als Erträge getätigt. Es muss auf die Gebührenausgleichs-rücklage in 2014 zurückgegriffen werden. Siehe auch Erläuterungen zu anderen Sachkonten in diesem Produkt.

Sachkonto 348200:
Erstattung Kosten für Kurierfahrzeug durch den Landkreis Vechta. Es ist keine Abrechnung in 2014 erfolgt.

Sachkonto 348600:
Erstattung der Aufwendungen im Rahmen des ISN-Projektes, Ertrag war bei der Aufstellung des Haushaltes 2014 noch nicht absehbar, da Projekt erst 2014 aufgelegt wurde.

Sachkonto 427140:
Anzahl untersuchungspflichtiger Tiere hat sich reduziert, das Untersuchungsalter wurde heraufgesetzt.

Sachkonto 443160:
Mehraufwendungen durch anhängige Gerichtsverfahren.

Investitionen

Objekt	Objekt-Bezeichnung	Kosten-art	Betrag Ist	Betrag Plan	Abw. in %	Abw. abs.
I1.100117.500.001	Tierseuchenkrisenzentrum	787100	260.451,94	950.000,00	-72,58	-689.548,06
I1.100117.510.001	Tierseuchenkrisenzentr. Inventar	783110	0	90.000,00	-100	-90.000,00
I1.100117.510.002	Tierseuchenkrisenz. Desinfektionswanne	783110	9.305,80	10.000,00	-6,94	-694,2
I1.100117.510.003	Tierseuchenkrisenz. Kommunikations	783110	589,05	30.000,00	-98,04	-29.410,95
I1.100177.510	Sammelposten Veterinärwesen	783120	4.075,86	5.000,00	-18,48	-924,14
I1.400038.510	Anschaffung Laboreinrichtungen Böseler G	783110	0	22.500,00	-100	-22.500,00
I1.400075.510	Änder./Erweit. Zeiterfassung	783110	9.633,87	10.000,00	-3,66	-366,13
I1.400076.510	Sammelposten Fleisch & Gepflügelfleisch	783120	5.645,18	10.000,00	-43,55	-4.354,82
I1.400077.510	Programmupdate (Flesh)	783110	0	10.000,00	-100	-10.000,00

I1.100117.500.001:
Auf diesem PSP-Element wird der Neubau des Tierseuchenkrisenzentrums gebucht. Die freien Mittel werden ins nächste Jahr übertragen.

I1.100117.510.001:
Die Mittel für die Beschaffung des Inventars des Tierseuchenkrisenzentrums werden vollständig übertragen. Auszahlungen erfolgen erst nach Fertigstellung der Baumaßnahme (I1.100117.500.001).

I1.100117.510.003:
Hier werden die Mittel für die Kommunikationsanlagen des Tierseuchenkrisenzentrums veranschlagt. Der Haushaltsansatz wird vollständig in das nächste Jahr übertragen. Auszahlungen erfolgen erst nach Fertigstellung der Baumaßnahme (I1.100117.500.001).

I1.400038.510:
Diese Maßnahme ist nicht durchgeführt worden. Die Mittel wurden eingespart.

I1.400077.510:
Diese Maßnahme ist nicht durchgeführt worden. Die Mittel werden ins nächste Haushaltsjahr übertragen.

Amt 40 – Schul- und Kulturamt

Ergebnishaushalt

P1.111400 – Allgemeines Grundvermögen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	59.588,00-		59.588,00-	
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	25.852,77-		25.852,77-	
341100 Mieten und Pachten	112.122,92-	120.000,00-	7.877,08	6,56-
346100 So.privr.LeistEntg.		100,00-	100,00	100,00-
401100 Dienstaufw. Beamte	49.913,30	49.900,00	13,30	0,03
401200 Dienstaufw. AN	103.877,81	96.100,00	7.777,81	8,09
402100 Beitr. Vers. Beamte	16.551,25	15.900,00	651,25	4,10
402200 Beitr.Vers. AN	7.279,91	6.900,00	379,91	5,51
403200 Sozialvers. AN	20.662,52	18.900,00	1.762,52	9,33
404100 Beihilfen Beamte	3.430,84	4.700,00	1.269,16-	27,00-
421100 Unterh.GS,baul.Anl	23.170,96	102.500,00	79.329,04-	77,39-
422110 Unterh.bew.Verm	430,07	600,00	169,93-	28,32-
422210 Erwerb geringw.Verm.	298,46	200,00	98,46	49,23
423110 Mieten und Pachten	599,25	700,00	100,75-	14,39-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	73.127,96	120.000,00	46.872,04-	39,06-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	1.904,82	2.400,00	495,18-	20,63-
424120 Abg.Vers.beiträge	55.816,60	63.800,00	7.983,40-	12,51-
426120 Aus- und Fortbildung SN	73,00	1.000,00	927,00-	92,70-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	11.002,08	30.000,00	18.997,92-	63,33-
428150 Datenverarbeitung	8.083,45	23.900,00	15.816,55-	66,18-
442900 Inansp.Recht/Dienstl		1.000,00	1.000,00-	100,00-
443110 Bürobedarf SN	601,97	900,00	298,03-	33,11-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	635,96	700,00	64,04-	9,15-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	2.944,68	3.100,00	155,32-	5,01-
443140 Dienstreisen SN	936,30	2.000,00	1.063,70-	53,19-
471130 AfA auf Gebäude	184.098,30	177.000,00	7.098,30	4,01
471170 AfA BGA	23.908,38	24.200,00	291,62-	1,21-
471180 Auflösung Sammelposten	1.846,47	4.200,00	2.353,53-	56,04-
*** Alle Kostenarten**	**393.630,65**	**630.500,00**	**236.869,35-**	**37,57-**

Sachkonto 421100
Es war geplant, das Dach beim "ehemaligen Hof Renschen" zu erneuern. Diese Maßnahme wurde nicht durchgeführt.

Sachkonto 424100
Die Mensa im ehemaligen Finanzamtsgebäude wurde nicht verpachtet. Somit sind keine höheren Kosten für Strom/Erdgas entstanden.

Sachkonto 427100
Es sind weniger Kosten angefallen, als geplant. Die übrigen Mittel wurden eingespart.

P1.217000.010 – Clemens-August Gymnasium

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	271.173,72	472.500,00	201.326,28-	42,61-
423100 Mieten und Pachten		700,00	700,00-	100,00-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	208.080,09	290.000,00	81.919,91-	28,25-
427110 Lehr- und Lernmittel				
427140 Institutuntersuchungsgeb.	44,40		44,40	
445200 Erst. an Gemeinden	31.600,00		31.600,00	
*** Alle Kostenarten**	**510.898,21**	**763.200,00**	**252.301,79-**	**33,06-**

Sachkonto 421100
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Sockelsanierung Außenputz Altbau HH 2014 18.000,- €; Kosten:9.543,43 €.**
   Durch günstige Ausschreibungsergebnisse konnten die geschätzten Kosten reduziert werden.
2. **Sanierung Übergang NTW-Trakt HH 2014:210.000,00€; Kosten:122.841,16 €.**
   Durch günstige Ausschreibungsergebnisse konnten die geschätzten Kosten reduziert werden.
3. **Treppe im Atrium HH 2014 20.000,00 €; Kosten: 3.982,62 €.**
   Eine geänderte Planung(Abschleifen bzw. der Einbau neuer Holztreppenstufen wäre aufgrund der Statik der Treppe zu aufwendig gewesen) führte zu den Einsparungen. Der Treppenbelag wurde nur mit einem neuen Linoleumboden versehen.
4. **Eingangsmatten in verschiedenen Bereichen austauschen HH 2014:5.000,- €; Kosten:4.157,86 €**
5. **Sanierung Fahrradstand: Erweiterung Garage und Anstricharbeiten HH 2014: 29.000,00 €,**
   Der Hausmeister kann die Garage beim Containerstandort weiter nutzen.
   Die Maßnahme wurde nicht durchgeführt.
6. **Sanierung rostende Stahlkonstruktion Aula HH 2014: 30.000,- €**
   Die Maßnahme wurde aus zeitlichen Gründen (Schwangerschaftsvertretung) nicht durchgeführt.
7. **Fensteranstrich Aula HH 2014: 10.000€ ; Kosten:12.327,88 €**
   Durch höhere Ausschreibungsergebnisse konnten die geschätzten Kosten nicht eingehalten werden.
8. **Abbruch der Container HH 2014: 30.000,- €**
   Die Polizei hat den Containerstandort vorrübergehend übernommen, daher konnte der Abbruch der Container erstmal entfallen.

Sachkonto 424100
Mit dem Umbau des ehemaligen Finanzamtes zu schulischen Zwecken im Jahr 2012 war zunächst geplant, dass die Bewirtschaftungskosten dem Clemens-August-Gymnasium, der BBS am Museumsdorf und dem Medienzentrum in Rechnung gestellt werden. Diese Absicht ist aber hinfällig.

Sachkonto 427140
Überprüfung auf Legionellen durch das Gesundheitsamt des Landkreises Cloppenburg. Zukünftig sollen derartige Überprüfungen aus Sachkonto 424100 bezahlt werden.

Sachkonto 445200
Der Umbau Stichstraße Bahnhofstraße durch die Stadt Cloppenburg im Zusammenhang mit der Hausmeisterwohnung CAG war bei der Haushaltsplanung nicht bekannt.

P1.217000.020 – Albertus Magnus Gymnasium

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden		5.000,00-	5.000,00	100,00-
421100 Unterh.GS,baul.Anl	65.779,19	122.000,00	56.220,81-	46,08-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	170.567,94	200.000,00	29.432,06-	14,72-
*** Alle Kostenarten**	**236.347,13**	**317.000,00**	**80.652,87-**	**25,44-**

Sachkonto 348200
Hierbei handelt es sich um die Erstattung der Bewirtschaftungskosten für die Nutzung der Pausenhalle durch die Stadt Friesoythe. Die letzte Zahlung i.H.v. 5.000 € ist 2009 erfolgt. Es liegt keine Regelung vor.

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Neues Dach Zwischenbau 1. BA und Altbau HH 2014:10.000,00 € Kosten: /**
   Die Maßnahme wurde aus zeitlichen Gründen (Schwangerschaftsvertretung) nicht durchgeführt. Durchführung 2015
2. **Austausch von 17 Türen , HH 2014 12.000,00 €, Kosten: 8.629,29 €**
   Durch günstige Ausschreibungsergebnisse konnten die geschätzten Kosten reduziert werden.
3. **Reparatur Regenwasserkanal, HH 2014: 11.500,00 €,**
   Die Maßnahme wurde nicht mehr ausgeführt, da nach einer Säuberung Ende 2013 kein Stauwasser entstanden ist.
4. **Zusätzliche Ausgaben:**
   Begradigung des Hausmeistergrundstückes Kosten: 1.122,03 €.

P1.217000.030 – Copernicus Gymnasium Löningen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	46.833,43	88.000,00	41.166,57-	46,78-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	101.266,32	120.000,00	18.733,68-	15,61-
*** Alle Kostenarten**	**148.099,75**	**208.000,00**	**59.900,25-**	**28,80-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Erneuerung von 4 Fensterelementen HH 2014 :20.000,00 €**
   Die Maßnahme konnte aus zeitlichen Gründen nicht durchgeführt werden.
2. **Restarbeiten Mängelbeseitigung Elektroinstallation HH 2014: 16.000,00 €**
   Die Restarbeiten wurden bereits komplett noch im HH 2013 abgerechnet.

P1.217000.040 – Sporthalle Hansaplatz

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	861.086,50	927.300,00	66.213,50-	7,14-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	24.507,18	45.000,00	20.492,82-	45,54-
*** Alle Kostenarten**	**885.593,68**	**972.300,00**	**86.706,32-**	**8,92-**

Sachkonto 424100 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen:
Die Energiekosten waren zu hoch angesetzt. Zudem gab es Schwierigkeiten mit dem Dienstleister für die Unterhaltreinigung.

P1.217000.050 –Sporthalle Löningen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	3.023,17	312.500,00	309.476,83-	99,03-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	8.122,64	12.000,00	3.877,36-	32,31-
*** Alle Kostenarten**	**11.145,81**	**324.500,00**	**313.354,19-**	**96,57-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Die Maßnahmen für die Sporthalle Löningen konnten aus zeitlichen Gründen und weil sie als Deckungsvorschlag für die Baumaßnahme Dachsanierung Bauhalle E der BBS Technik verwendet wurden, nicht durchgeführt werden. Nach einer genaueren Untersuchung musste die Dachsanierungsmaßnahme der BBS Technik aufwendiger ausgeschrieben werden als zuvor bei der Haushaltsaufstellung von 2014 geplant. Nach einer öffentlichen Ausschreibung wurde jedoch leider nur ein Angebot eingereicht. Die Ausschreibung musste aufgrund der schlechten Ergebnisse aufgehoben und im HH 2015 neu ausgeschrieben werden.
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Austausch Fensterelemente HH 2014:165.000,00 €**
   Wurde nicht durchgeführt – siehe oben,
2. **Austausch Sonnenschutzelemente HH 2014:50.000,00 €**
   Wurde nicht durchgeführt – siehe oben,
3. **Energetische Fassadensanierung HH 2014: 85.000,00 €**
   Wurde nicht durchgeführt – siehe oben.

P1.217000.060 – Pilz Löningen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	6.292,36	17.000,00	10.707,64-	62,99-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	43.795,46	52.500,00	8.704,54-	16,58-
*** Alle Kostenarten**	**50.087,82**	**69.500,00**	**19.412,18-**	**27,93-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Beim Pilzgebäude am Copernicus Gymnasium Löningen waren keine größeren Unterhaltungsmaßnahmen geplant. Die Ansätze ergeben sich größtenteils aus dem Planansatz für Hausmeistermaterialien, sowie Wartungen im Elektro-, Lüftungs- und Blitzschutzbereich. Hier konnten Einsparungen erzielt werden.

P1.217000.099 – Gymnasien

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	16.819,00-	16.500,00-	319,00-	1,93
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	62.528,00-		62.528,00-	
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	154.117,92-	25.700,00-	128.417,92-	499,68
316220 Aufl.SoPoSapo.Gem.	435,10-		435,10-	
316280 Aufl.SoPoSapo übr.B.	684,00-		684,00-	
331100 Verwaltungsgebühren		100,00-	100,00	100,00-
341100 Mieten und Pachten	6.000,69-	6.500,00-	499,31	7,68-
341110 Mieten und Pachten	8.455,80-	10.500,00-	2.044,20	19,47-
342100 Erträge aus Verkauf	1.911,00-	100,00-	1.811,00-	1.811,00
346100 So.privr.LeistEntg.	1.050,00-	500,00-	550,00-	110,00
348000 Erstattungen vom Bund	3.581,26-	5.000,00-	1.418,74	28,37-
348210 Sportstättennutzung	37.668,83-	38.500,00-	831,17	2,16-
401200 Dienstaufw. AN	478.894,22	499.200,00	20.305,78-	4,07-
402200 Beitr.Vers. AN	33.624,19	33.600,00	24,19	0,07
403200 Sozialvers. AN	97.454,97	102.100,00	4.645,03-	4,55-
404100 Beihilfen Beamte	1.591,94	1.500,00	91,94	6,13
422100 Unterh.bew.Verm	13.764,65	20.000,00	6.235,35-	31,18-
422200 Erwerb geringw.Verm.	30.454,52	17.500,00	12.954,52	74,03
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.				
427110 Lehr- und Lernmittel	13.696,41	14.500,00	803,59-	5,54-
427150 Sportstättennutzung	117.127,45	121.000,00	3.872,55-	3,20-
431800 Zuweis. an übrige Bereiche	168.041,27	169.200,00	1.158,73-	0,68-
431810 Zuweis. an übrige Bereiche	101.920,63	129.000,00	27.079,37-	20,99-
431820 Zuweis. an übrige Bereiche		45.000,00	45.000,00-	100,00-
432200 Schuldenh. Gemeinde	8.102,55	10.700,00	2.597,45-	24,28-
442900 Inansp.Recht/Dienstl		500,00	500,00-	100,00-
443100 Geschäftsaufwendungen		500,00	500,00-	100,00-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	1.258,09	2.000,00	741,91-	37,10-
443150 Bekanntmachungen	72,18	600,00	527,82-	87,97-
443160 Sachverständigenk.		25.000,00	25.000,00-	100,00-
445200 Erst. an Gemeinden	1.217,35	1.800,00	582,65-	32,37-
471100 AfA Imm.VG u. SV	38.455,17	55.800,00	17.344,83-	31,08-
471130 AfA auf Gebäude	484.126,97	466.000,00	18.126,97	3,89
471140 AfA InfrastrukVerm	1.585,00	7.000,00	5.415,00-	77,36-
471160 AfA auf Fahrzeuge	2.321,00	3.500,00	1.179,00-	33,69-
471170 AfA BGA	126.255,43	184.100,00	57.844,57-	31,42-
471180 Auflösung Sammelposten	77.859,70	61.600,00	16.259,70	26,40
*** Alle Kostenarten**	**1.504.572,09**	**1.868.300,00**	**363.727,91-**	**19,47-**

Sachkonto 342100 – Erträge aus Verkauf
Einnahmen von der Stadt Cloppenburg aus dem Schulmöbelverkauf, der sich in der Kreishandwerkerschaft in den ehemaligen Räumlichkeiten des CAGs befindet.

Sachkonto 422200 – Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände
Bei der Haushaltsplanung kann in vielen Fällen nur schwer ermittelt werden, ob die Anschaffungen investiv zu buchen sind oder unter geringwertige Wirtschaftsgüter fallen.

Sachkonto 431810 – Zuweisungen an übrige Bereiche
Hierunter fallen die Zuschüsse an den TVC für die vom Landkreis gemietete Sporthalle.
Durch eine Vertragsänderung Ende 2013 trägt der TVC ab 2014 einen Eigenanteil, der im Betrag 2014 noch enthalten ist.

Sachkonto 431820 – Zuweisungen an übrige Bereiche
Hierbei handelt es sich um den Zuschuss für die Essensausgabe Mensa im ehemaligen Finanzamt, falls Schwierigkeiten mit dem Pächter auftreten.

Sachkonto 443160 – Sachverständigenkosten
Hier war zunächst die Planung für das Hausmeistergrundstück des Albertus-Magnus Gymnasiums veranschlagt. Für 2015 wurde die Maßnahme einschließlich der Planungskosten unter I1.200460.500 787100 AMG Neugestaltung des HM-Grundstücks Meeschenkamp 7 geplant und abgewickelt.

P1.217000.100 – Budget CAG

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
422100 Unterh.bew.Verm	9.512,29	2.600,00	6.912,29	265,86
422200 Erwerb geringw.Verm.	2.935,73	2.600,00	335,73	12,91
427110 Lehr- und Lernmittel	1.533,30	4.000,00	2.466,70-	61,67-
427120 Schulbücherei	190,52	700,00	509,48-	72,78-
427130 Veranstaltungen	2.372,04	3.900,00	1.527,96-	39,18-
443110 Bürobedarf SN	7.623,09	5.600,00	2.023,09	36,13
443120 Bücher und Zeitschriften SN	2.327,57	3.300,00	972,43-	29,47-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	3.703,01	4.700,00	996,99-	21,21-
*** Alle Kostenarten**	**30.197,55**	**27.400,00**	**2.797,55**	**10,21**

Seit dem Haushalt 1996 sind bei den Schulen in Trägerschaft des Landkreises Cloppenburg schülerbezogene Ansätze freigegeben worden: Diese Ansätze können von den Schulen in eigener Verantwortung ohne Zweckbindung zur Bewirtschaftung Anschaffung und Unterhaltung von vermögensunwirksamem Inventar, für Lehr- und Lehrmittel, Schulbüchereien, sowie Bücher und Zeitschriften und Schulveranstaltungen genutzt werden. Zusätzlich sind die Ausgaben für Bürobedarf in die Regelung einbezogen worden. Mit Beschluss des Kreisausschusses vom 11.02.1997 gehören seit dem 01.01.1997 auch die Post- und Fernmeldegebühren zur flexiblen Haushaltsführung.
Die einzelnen Sachkonten sind innerhalb eines Schuletats deckungsfähig.

Sachkonto 422100 – Unterhaltung bewegliches Vermögen
Sh. oben. Mehrausgaben werden über Gesamtetat gedeckt.

P1.221000.010 – Soeste-Schule Barßel

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	88.875,45	122.000,00	33.124,55-	27,15-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	29.466,07	42.000,00	12.533,93-	29,84-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	1.573,00	1.700,00	127,00-	7,47-
*** Alle Kostenarten**	**119.914,52**	**165.700,00**	**45.785,48-**	**27,63-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Flachdachsanierung HH 2014:35.000,00 € Kosten 2014: 20.464,95 €**
   Durch günstige Ausschreibungsergebnisse konnten die geschätzten Kosten reduziert werden.
2. **Fensteraustausch HH 2014:75.000,00 € Kosten 2014: 60.997,79**
   Durch günstige Ausschreibungsergebnisse konnten die geschätzten Kosten reduziert werden.

P1.221000.020 – Albert-Schweizer-Schule

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	18.121,55	51.000,00	32.878,45-	64,47-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	93.068,15	112.500,00	19.431,85-	17,27-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	1.809,00	3.600,00	1.791,00-	49,75-
*** Alle Kostenarten**	**112.998,70**	**167.100,00**	**54.101,30-**	**32,38-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Bei der Albert-Schweizer-Schule waren keine größeren Unterhaltungsmaßnahmen geplant. Die Ansätze ergeben sich größtenteils aus dem Planansatz für Hausmeistermaterialien, sowie Wartungen im Elektro-, Lüftungs- und Blitzschutzbereich. Hier konnten Einsparungen erzielt werden.

P1.221000.030 Elisabeth-Schule Friesoythe

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	65.117,05	25.000,00	40.117,05	160,47
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	60.207,48	75.000,00	14.792,52-	19,72-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	2.961,00	3.200,00	239,00-	7,47-
427140 Institutuntersuchungsgeb.	141,37		141,37	
*** Alle Kostenarten**	**128.426,90**	**103.200,00**	**25.226,90**	**24,44**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Umbau eines Klassenraumes zu einem GE-Klassenraum (OG)**
   HH 2014:8.000,00 € Kosten 2014: 7.478,74 €
   Durch günstige Ausschreibungsergebnisse konnten die geschätzten Kosten reduziert werden.
2. **Zusätzliche Kosten** sind entstanden durch:

- eine Akustikverkleidung im OG : 28.931,03 €,
- Lieferung und Montage von Öffnungsmotoren für die Lichtkuppeln als Erweiterung der Rauch- und Wärmeabzugsanlage: 4.662,82 €,
- Erweiterung der Regenentwässerung für den Innenhof beim Lehrerzimmer: 4.315,95 € sowie Restzahlung aus der Maßnahme Deckensanierung OG: 1.543,53 €.

Sachkonto 427140 – Institutuntersuchungsgebühren
Überprüfung auf Legionellen durch das Gesundheitsamt des Landkreises Cloppenburg. Zukünftig sollen derartige Überprüfungen aus Sachkonto 424100 bezahlt werden.

P1.221000.040 – Maximilian-Kolbe-Schule

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	20.344,39	35.000,00	14.655,61-	41,87-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	44.938,71	52.500,00	7.561,29-	14,40-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	1.364,00	1.900,00	536,00-	28,21-
*** Alle Kostenarten**	**66.647,10**	**89.400,00**	**22.752,90-**	**25,45-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Die geplanten Maßnahmen konnte aus zeitlichen Gründen aufgrund von Personalausfällen nicht durchgeführt werden.

P1.221000.050 – Sporthalle Galgenmoor

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	3.694,33	4.800,00	1.105,67-	23,03-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	8.550,76	11.500,00	2.949,24-	25,65-
427140 Institutuntersuchungsgeb.	52,84		52,84	
*** Alle Kostenarten**	**12.297,93**	**16.300,00**	**4.002,07-**	**24,55-**

Sachkonto 427140 – Institutuntersuchungsgebühren
Überprüfung auf Legionellen durch das Gesundheitsamt des Landkreises Cloppenburg. Zukünftig sollen derartige Überprüfungen aus Sachkonto 424100 bezahlt werden.

P1.221000.060 – Förderschule für Erziehungshilfe

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	11.810,09	18.500,00	6.689,91-	36,16-
423100 Mieten und Pachten	5.100,00		5.100,00	
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	34.483,33	45.000,00	10.516,67-	23,37-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	1.201,00	3.100,00	1.899,00-	61,26-
*** Alle Kostenarten**	**52.594,42**	**66.600,00**	**14.005,58-**	**21,03-**

Sachkonto 423100 – Mieten und Pachten
Ein entsprechender Pachtvertrag für die Anmietung einer ehemaligen Werkstatt als Fahrradwerkstatt für die Soeste-Schule Barßel wurde erst am 23.10.2014 abgeschlossen.

P1.221000.099 - Förderschulen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	2.956,00-	2.900,00-	56,00-	1,93
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	25.357,00-		25.357,00-	
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	60.667,00-	4.900,00-	55.767,00-	1.138,10
316180 Aufl. Zusch. übr. B.	127,00-		127,00-	
316250 Aufl.SoPoSapo.v.U.	200,00-		200,00-	
316280 Aufl.SoPoSapo übr.B.	156,00-		156,00-	
331100 Verwaltungsgebühren		100,00-	100,00	100,00-
342100 Erträge aus Verkauf	2.409,50-	2.500,00-	90,50	3,62-
346100 So.privr.LeistEntg.	35,79-	100,00-	64,21	64,21-
348210 Sportstättennutzung	19.227,56-	18.500,00-	727,56-	3,93
348220 Gastschulbeiträge	44.784,74-	30.000,00-	14.784,74-	49,28
401200 Dienstaufw. AN	233.619,23	225.300,00	8.319,23	3,69
402200 Beitr.Vers. AN	16.769,96	16.400,00	369,96	2,26
403200 Sozialvers. AN	47.801,94	46.300,00	1.501,94	3,24
404100 Beihilfen Beamte	753,45	800,00	46,55-	5,82-
422100 Unterh.bew.Verm	13.709,21	20.000,00	6.290,79-	31,45-
422200 Erwerb geringw.Verm.	18.216,47	16.500,00	1.716,47	10,40
427100 Bes.Verw./Betr.aufw				
427110 Lehr- und Lernmittel	21.203,22	26.600,00	5.396,78-	20,29-
427130 Veranstaltungen	2.098,97	1.600,00	498,97	31,19
427150 Sportstättennutzung	40.503,75	64.500,00	23.996,25-	37,20-
427160 Beförd. zum Fachunterricht	17.674,83	22.000,00	4.325,17-	19,66-
427170 Betreuter Mittagstisch	129.755,22	130.000,00	244,78-	0,19-
432200 Schuldenh. Gemeinde	747,06	1.000,00	252,94-	25,29-
442900 Inansp.Recht/Dienstl	144,45	500,00	355,55-	71,11-
443100 Geschäftsaufwendungen		600,00	600,00-	100,00-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	1.224,25	1.800,00	575,75-	31,99-
443150 Bekanntmachungen	50,96	200,00	149,04-	74,52-
445200 Erst. an Gemeinden	4.437,42		4.437,42	
445800 Erst. an übrige B.	464.316,08	575.000,00	110.683,92-	19,25-
471100 AfA Imm.VG u. SV	13.099,00	13.100,00	1,00-	0,01-
471130 AfA auf Gebäude	204.114,99	154.800,00	49.314,99	31,86
471140 AfA InfrastrukVerm	2.014,00	2.000,00	14,00	0,70
471160 AfA auf Fahrzeuge	544,00	500,00	44,00	8,80
471170 AfA BGA	52.775,60	65.900,00	13.124,40-	19,92-
471180 Auflösung Sammelposten	31.930,36	30.000,00	1.930,36	6,43
*** Alle Kostenarten**	**1.161.583,83**	**1.356.400,00**	**194.816,17-**	**14,36-**

Sachkonto 348220 – Gastschulbeiträge
Die Gastschulbeiträge hängen immer mit den entsprechenden Schülerzahlen zusammen. Diese können nur geschätzt werden.

Sachkonto 427150 – Sportstättennutzung
Für 2014 wurde aufgrund von Erhöhungen der Nutzungsentgelte für Schwimm- und Sportstätten ein Betrag von 64.500,00 € angesetzt. Tatsächlich wurden die Sportstätten in 2014 jedoch weniger von den Schulen genutzt als in den Vorjahren.

Sachkonto 445200 – Erstattungen an Gemeinden
Hierbei handelt es sich um vom Landkreis zu zahlende Gastschulbeiträge an andere Landkreise. Da der letzte Zahlfall in 2011 war, wurde für 2014 nichts veranschlagt.

Sachkonto 445800 – Erstattungen an übrige Bereiche
Hierbei handelt es sich um vom Landkreis zu zahlende Gastschulbeiträge an Schulen in der Trägerschaft von übrigen Bereichen, in der Regel Kirchen. Aufgrund geringerer Schülerzahlen fielen die Kosten niedriger aus.

P1.231000.010 – BBS am Museumsdorf Cloppenburg

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	649.257,65	544.000,00	105.257,65	19,35
423100 Mieten und Pachten	9.000,00	9.000,00		
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	284.776,75	320.000,00	35.223,25-	11,01-
427110 Lehr- und Lernmittel	21.461,00	24.000,00	2.539,00-	10,58-
*** Alle Kostenarten**	**964.495,40**	**897.000,00**	**67.495,40**	**7,52**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Sanierung Toiletten T3 I.BA HH 2014:69.000,00 € Kosten:119.553,76 €.**
   Geplant (lt. Kostenschätzung) war nur die Sanierung der WC-Anlage/Damen. Es wurden aber das Herren- WC und das Damen WC im Trakt 3 saniert auf Wunsch der Schulleitung und in Absprache mit Amt 40.
2. **Sanierung Schimmelpilzschaden Trakt 6 , HH 2014 57.000,00 €, Kosten: 148.512,88 €**
   Die Maßnahme konnte nicht komplett im HH 2013 abgewickelt und abgerechnet werden.
3. **Sanierung Kellergeschoss wg. Wasserschaden, HH 2014: 70.000,00 €, Kosten:**
   Die Maßnahme konnte nicht komplett im HH 2013 abgerechnet werden.
4. **Elektrosanierung Trakt 4 – 1.OG HH 2014:200.000,00 € , Kosten:223.525,- €**
   Auf Wunsch der Schulleitung wurde Trakt 6, 1. OG und Trakt 3, 1.OG(komplett) saniert.
   Da die Kosten für Trakt 6 laut Kostenschätzung bei ca. 120.000,00 € lagen wurde entschieden, dass der Trakt 3 auf Wunsch der Schulleitung auch komplett saniert werden sollte.
5. **Sanierung EDV-Raum HH 2014:12.500€**
   Wurde nicht durchgeführt, da Kostenerhöhungen siehe oben vorhanden waren.
6. **Elektroarbeiten -Raumausstattung Trakt 3 HH 2014: 20.000 €**
   Diese Maßnahme wurde unter dem Punkt 4 mit abgerechnet, sie ist also in den Kosten i.H.v. 223.525,- EUR enthalten.
7. **Elektroarbeiten -Raumausstattung Trakt 3 HH 2014: 20.000 €**
   Entsprechend Punkt 6.

Sachkonto 424100 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen
Mit dem Umbau des ehemaligen Finanzamtes für schulische Zwecke im Jahr 2012 war zunächst geplant, dass die Bewirtschaftungskosten dem Clemens-August-Gymnasium, der BBS am Museumsdorf und dem Medienzentrum in Rechnung gestellt werden. Diese Absicht ist aber hinfällig.

P1.231000.020 – BBS Technik

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314200 Zuw.lfd.v.Gem	2.328,95-		2.328,95-	
421100 Unterh.GS,baul.Anl	244.079,52	198.500,00	45.579,52	22,96
422100 Unterh.bew.Verm				
423100 Mieten und Pachten	14.172,02	10.600,00	3.572,02	33,70
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	402.710,34	480.000,00	77.289,66-	16,10-
*** Alle Kostenarten**	**658.632,93**	**689.100,00**	**30.467,07-**	**4,42-**

Sachkonto 314200 – Zuweisungen laufend von Gemeinden
Hierbei handelt es sich um Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse. Nachdem eine kreisschulbaukassenförderfähige Maßnahme aus dem investiven Bereich in den Ergebnishaushalt umgebucht wurde, sind auch die dazugehörigen Förderungen umgebucht worden.

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Die geplanten Maßnahmen wurden nicht durchgeführt, da wegen der Einrichtung eines neuen Unterrichtszweiges „Medientechnik“ in der BBS-Technik der Umbau eines Fachunterrichtsraums für diese Zwecke erforderlich wurde. Die Kosten beliefen sich hier auf insgesamt 30.336,42 EUR.
Außerdem wurde die ursprüngliche Maßnahme **I1.200351.500** 787 100 - Umbau Labor A1.09 in den Ergebnishaushalt umgebucht. Die Kosten beliefen sich auf insgesamt 24.780,25 EUR.

Sachkonto 424100 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen
Die Energiekosten waren zu hoch angesetzt. Zudem gab es Schwierigkeiten mit dem Dienstleister für die Unterhaltreinigung.

P1.231000.030 – Haus Roter

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	266,08	8.000,00	7.733,92-	96,67-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	11.541,49	15.000,00	3.458,51-	23,06-
*** Alle Kostenarten**	**11.807,57**	**23.000,00**	**11.192,43-**	**48,66-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Beim Haus Roter waren keine größeren Unterhaltungsmaßnahmen geplant. Die Ansätze ergeben sich größtenteils aus dem Planansatz für Hausmeistermaterialien, sowie Wartungen im Elektro-, Lüftungs- und Blitzschutzbereich. Hier konnten Einsparungen erzielt werden.

P1.231000.040 – BBS Friesoythe Scheefenkamp

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
346100 So.privr.LeistEntg.	70.679,47-		70.679,47-	
421100 Unterh.GS,baul.Anl	702.952,56	966.500,00	263.547,44-	27,27-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	96.533,44	130.000,00	33.466,56-	25,74-
427110 Lehr- und Lernmittel	6.592,00	8.000,00	1.408,00-	17,60-
*** Alle Kostenarten**	**735.398,53**	**1.104.500,00**	**369.101,47-**	**33,42-**

Sachkonto 346100 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte
Nach dem Brand in der Verwaltung der BBS Scheefenkamp wurden bereits Zahlungen von der Versicherung geleistet. Bei den hier vereinnahmten Beträgen handelt es sich um die Erstattungen für die bis dahin vom Landkreis geleisteten Zahlungen für die Sicherungs- und Abbruchmaßnahmen.

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Umbau und Sanierung der Pausenhalle**
   HH 2014: 372.000,00 €, Kosten:255.000,- €.

Mit der Baumaßnahme wurde im Herbst/ Winter 2013 begonnen. Die Fertigstellung des Gebäudes ist im Juli 2015 zu erwarten, so dass bis zum Ende des Jahres 2014 bisher nur Abschlagsrechnungen und keine Schlussrechnungen vorlagen.
Durch den Brandschaden der an die Pausenhalle angrenzenden Verwaltung konnten im Jahr 2014 nicht alle Maßnahmen fertig gestellt werden.

2. **Flachdachsanierung Verwaltung HH 2014: 70.000,- €, Kosten: 5.080,- €**
   Bei den Dachabdichtungsarbeiten zur Sanierung des Flachdaches der Verwaltung ist die Verwaltung durch die Schweißarbeiten abgebrannt.
   Bis zum Ende des Jahres 2014 wurden 70.679,47 € für Kosten durch den Brandschaden (Abbruchkosten des Verwaltungsgebäudes etc.) aufgewendet.
3. **Beleuchtung in den Verbindungsgängen**
   HH 2014: 10.000,- €; Kosten: 8.171,17 €.
4. **Erneuerung der Ela – Anlage Altbau: HH 2014: 7.500,-€, Kosten:**
   Die Maßnahme wurde nicht mehr durchgeführt, da die vorhandene Elaanlage beim Brand zerstört wurde. Die Kosten für eine neue Elaanlage trägt die Brandkasse.
5. **Sanierung der Außenwände des KG Altbau D HH 2014: 150.000,-€, Dränage beim KG Altbau D: HH 2014: 60.000,- €, Kernsanierung und Umbau des Kellergeschosses inkl. neuer Beleuchtung: HH 2014: 250.000,- €, Kosten: 254.762,09 €.** Mit der Baumaßnahme wurde im Juni 2014 begonnen. Die Fertigstellung des Gebäudes ist im Oktober 2015 zu erwarten, so dass bis zum Ende des Jahres 2014 nur Abschlagsrechnungen und keine Schlussrechnungen vorlagen.
6. **Zusätzliche Maßnahmen:**
   I1.200449.500 787 100 BBSF Sch. Elektro LWL +Server
   Haushaltsausgaberest 10.000,00 €.
   Die Maßnahme wurde abgerechnet mit 12.613,43 €, sie wurde jedoch in den Ergebnishaushalt umgebucht.

Sachkonto 424100 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen
Die Energiekosten waren zu hoch angesetzt. Zudem gab es Schwierigkeiten mit dem Dienstleister für die Unterhaltreinigung.

P1.231000.050 – BBS Friesoythe Thüler Straße

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	37.640,61	69.500,00	31.859,39-	45,84-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	91.115,71	115.000,00	23.884,29-	20,77-
445220 Erst. an Gemeinden	58.344,05	55.000,00	3.344,05	6,08
*** Alle Kostenarten**	**187.100,37**	**239.500,00**	**52.399,63-**	**21,88-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Es waren folgende größere Unterhaltungsmaßnahmen geplant:

1. **Austausch Fenster HH 2014:27.000,00 €, Kosten 2014: 20.548,92 €**
   Durch günstige Ausschreibungsergebnisse konnten die geschätzten Kosten reduziert werden.

Sachkonto 424100 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen
Die Energiekosten waren zu hoch angesetzt. Zudem gab es Schwierigkeiten mit dem Dienstleister für die Unterhaltreinigung.

P1.231000.060 – BBS Löningen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	3.750,53	14.000,00	10.249,47-	73,21-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	26.659,76	45.000,00	18.340,24-	40,76-
*** Alle Kostenarten**	**30.410,29**	**59.000,00**	**28.589,71-**	**48,46-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Bei der BBS Löningen waren keine größeren Unterhaltungsmaßnahmen geplant. Die Ansätze ergeben sich größtenteils aus dem Planansatz für Hausmeistermaterialien, sowie Wartungen im Elektro-, Lüftungs- und Blitzschutzbereich. Hier konnten Einsparungen erzielt werden.

Sachkonto 424100 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen
Die Energiekosten waren zu hoch angesetzt. Zudem gab es Schwierigkeiten mit dem Dienstleister für die Unterhaltreinigung.

P1.231000.070 – Sporthalle Cloppenburg Bahnhofstraße

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	406.976,02	381.500,00	25.476,02	6,68
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	30.076,77	45.000,00	14.923,23-	33,16-
*** Alle Kostenarten**	**437.052,79**	**426.500,00**	**10.552,79**	**2,47**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Zusätzliche Kosten sind gegenüber der Kostenschätzung durch höhere Ausschreibungsergebnisse bei der Sanierung der Lüftungsanlage entstanden. Kosten: 400.291,67 €.

Sachkonto 424100 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen
Die Energiekosten waren zu hoch angesetzt. Zudem sind die Kosten für OOWV, Unterhaltsreinigung, Erdgas geringer ausgefallen als erwartet.

P1.231000.080 – Sporthalle Cloppenburg Cappelner Damm

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
421100 Unterh.GS,baul.Anl	36.851,39	154.000,00	117.148,61-	76,07-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	19.496,16	24.000,00	4.503,84-	18,77-
*** Alle Kostenarten**	**56.347,55**	**178.000,00**	**121.652,45-**	**68,34-**

Sachkonto 421100 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
Bei den weiteren Planungen stellte sich ein erheblicher Mehraufwand heraus, der durch die freigegebenen Mittel nicht hätte gedeckt werden können. Es wurden daher nur Sicherungen der Grundleitungen durchgeführt als Vorbereitungen auf die Umsetzung der Maßnahme in 2015. Die Kosten beliefen sich auf insgesamt 35.700,83 €.
Sie beinhalten außerdem die Lizenzgebühr für die Lüftungssteuerung des Gymnastikraums neben der Sporthalle.

P1.231000.099 – Berufliche Schulen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	31.861,00-	31.300,00-	561,00-	1,79
314110 Zuw.lfd.Land	156.696,62-	163.000,00-	6.303,38	3,87-
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	105.374,64-		105.374,64-	
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	52.610,38-	31.200,00-	21.410,38-	68,62
316180 Aufl. Zusch. übr. B.	2.686,00-		2.686,00-	
316220 Aufl.SoPoSapo.Gem.	4.270,58-		4.270,58-	
316280 Aufl.SoPoSapo übr.B.	600,00-		600,00-	
331100 Verwaltungsgebühren		100,00-	100,00	100,00-
341100 Mieten und Pachten	16.217,18-	14.500,00-	1.717,18-	11,84
342100 Erträge aus Verkauf	5.376,00-	100,00-	5.276,00-	5.276,00
346100 So.privr.LeistEntg.	15.034,02-	100,00-	14.934,02-	14.934,02
348000 Erstattungen vom Bund	6.823,68-	9.700,00-	2.876,32	29,65-
348100 Erstattungen vom Land	13.436,46-	15.000,00-	1.563,54	10,42-
348200 Erstattung Gemeinden		500,00-	500,00	100,00-
348210 Sportstättennutzung	31.298,40-	31.500,00-	201,60	0,64-
348220 Gastschulbeiträge	106.844,00-	110.000,00-	3.156,00	2,87-
401100 Dienstaufw. Beamte	37.990,69	38.000,00	9,31-	0,02-
401200 Dienstaufw. AN	700.167,52	699.100,00	1.067,52	0,15
402100 Beitr. Vers. Beamte	12.597,71	12.100,00	497,71	4,11
402200 Beitr.Vers. AN	49.622,44	48.200,00	1.422,44	2,95
403200 Sozialvers. AN	141.718,74	141.600,00	118,74	0,08
404100 Beihilfen Beamte	4.669,46	5.600,00	930,54-	16,62-
422100 Unterh.bew.Verm	45.687,62	50.000,00	4.312,38-	8,62-
422200 Erwerb geringw.Verm.	26.625,44	38.500,00	11.874,56-	30,84-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw		150.000,00	150.000,00-	100,00-
427110 Lehr- und Lernmittel	3.824,36	3.700,00	124,36	3,36
427150 Sportstättennutzung	23.364,04	31.200,00	7.835,96-	25,12-
427160 Beförd. zum Fachunterricht	556,40	7.000,00	6.443,60-	92,05-
431800 Zuweis. an übrige Bereiche	31.500,00	31.500,00		
432200 Schuldenh. Gemeinde	6.705,20	7.500,00	794,80-	10,60-
442900 Inansp.Recht/Dienstl		500,00	500,00-	100,00-
443100 Geschäftsaufwendungen		500,00	500,00-	100,00-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	17.061,68	17.300,00	238,32-	1,38-
443150 Bekanntmachungen	2.209,49	1.000,00	1.209,49	120,95
445200 Erst. an Gemeinden	410.604,62	450.000,00	39.395,38-	8,75-
445210 Erst. an Gemeinden	19.307,76	18.600,00	707,76	3,81
445700 Erst. an priv. Unt.	261,99		261,99	
471100 AfA Imm.VG u. SV	6.429,25	3.800,00	2.629,25	69,19
471130 AfA auf Gebäude	698.563,47	754.300,00	55.736,53-	7,39-
471140 AfA InfrastrukVerm	10.183,00	10.200,00	17,00-	0,17-
471150 AfA MA,techn.Anl	70.828,00	70.600,00	228,00	0,32
471160 AfA auf Fahrzeuge	6.760,28	4.200,00	2.560,28	60,96
471170 AfA BGA	237.211,67	342.600,00	105.388,33-	30,76-
471180 Auflösung Sammelposten	149.071,80	106.000,00	43.071,80	40,63
501200 Empf. SchadensersLei	31.638,91-		31.638,91-	
513100 A.pl.AfA imm.VGG+SV	31.638,91		31.638,91	
531200 Ertr.bewVG>1000EUR	5.000,00-		5.000,00-	
531210 Ertr.bewVG>150 <1000	2.250,00-		2.250,00-	
*** Alle Kostenarten**	**2.157.143,67**	**2.636.600,00**	**479.456,33-**	**18,18-**

Sachkonto 342100 – Erträge aus Verkauf

Hierbei handelt es sich um Erträge aus dem Verkauf einer Schrankzeile/Stehstühle sowie eines kaputten Klaviers bei der BBS am Museumsdorf sowie um den Verkauf einer CNC-Universaldrehmaschine bei der BBS Technik.

Sachkonto 346100 – Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte
Abwicklung des Wasserschadens bei der BBS am Museumsdorf mit der Versicherung.

Sachkonto 422200 – Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände
Bei der Haushaltsplanung kann in vielen Fällen nur schwer ermittelt werden, ob die Anschaffungen investiv zu buchen sind oder unter geringwertige Wirtschaftsgüter fallen.

Sachkonto 427100 – Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
Wider Erwarten erhalten die drei BBS direkt jeweils 50.000 € aus dem Bildungs- und Teilhabepaket, sodass keine Veranschlagung im Haushalt erforderlich gewesen wäre. Somit entfällt auch das Buchen der Auszahlungen.

Sachkonto 427160 – Sachverständigenkosten
Die Höhe der Ausgaben war bei Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht einschätzbar.

Sachkonto 445700 – Erstattung an übrige Bereiche
Wider Erwarten hat die Berufsfachschule Agrarwirtschaft die Unterweisung im Lernfeld "Betriebe erkunden und Betriebsarbeiten durchführen" vorgenommen, in der Zeit vom 20.08.2013 bis 29.07.2014. Dem landwirtschaftlichen Betrieb wurde für dieses Projekt die Kosten für die Benutzung und den Gebrauch der Einrichtungen erstattet.

P1.231000.100 – Budget BBS a.M.

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
422100 Unterh.bew.Verm	1.235,57	2.800,00	1.564,43-	55,87-
422200 Erwerb geringw.Verm.	2.183,90	2.900,00	716,10-	24,69-
425100 Haltung von Fahrzeugen	1.492,32	1.500,00	7,68-	0,51-
427110 Lehr- und Lernmittel	53.706,62	82.300,00	28.593,38-	34,74-
427120 Schulbücherei	840,24	1.900,00	1.059,76-	55,78-
427130 Veranstaltungen	4.028,66	2.300,00	1.728,66	75,16
427135 Region des Lernens	30.000,00	30.000,00		
443110 Bürobedarf SN	7.812,00	5.000,00	2.812,00	56,24
443120 Bücher und Zeitschriften SN	4.204,33	1.900,00	2.304,33	121,28
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	6.941,51	8.600,00	1.658,49-	19,28-
*** Alle Kostenarten**	**112.445,15**	**139.200,00**	**26.754,85-**	**19,22-**

Seit dem Haushalt 1996 sind bei den Schulen in Trägerschaft des Landkreises Cloppenburg schülerbezogenen Ansätze freigegeben worden: Diese Ansätze können von den Schulen in eigener Verantwortung ohne Zweckbindung zur Bewirtschaftung Anschaffung und Unterhaltung von vermögensunwirksamem Inventar, für Lehr- und Lehrmittel, Schulbüchereien, sowie Bücher und Zeitschriften und Schulveranstaltungen genutzt werden. Zusätzlich sind die Ausgaben für Bürobedarf in die Regelung einbezogen worden. Mit Beschluss des Kreisausschusses vom 11.02.1997 gehören seit dem 01.01.1997 auch die Post- und Fernmeldegebühren zur flexiblen Haushaltsführung.
Die einzelnen Sachkonten sind innerhalb eines Schuletats deckungsfähig.

Sachkonten 427110 und 443110
Sh. oben. Mehrausgaben werden über Gesamtetat gedeckt.

P1.231000.200 – Budget BBS T.

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
346100 So.privr.LeistEntg.	16.009,59-	25.000,00-	8.990,41	35,96-
422100 Unterh.bew.Verm	1.984,92	4.600,00	2.615,08-	56,85-
422200 Erwerb geringw.Verm.	287,70	4.600,00	4.312,30-	93,75-
423100 Mieten und Pachten	10.669,80	5.000,00	5.669,80	113,40
425100 Haltung von Fahrzeugen	617,98	700,00	82,02-	11,72-
427110 Lehr- und Lernmittel	101.951,88	81.100,00	20.851,88	25,71
427120 Schulbücherei		3.200,00	3.200,00-	100,00-
427130 Veranstaltungen	5.477,85	1.800,00	3.677,85	204,33
443110 Bürobedarf SN	15.059,39	29.000,00	13.940,61-	48,07-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	490,93	3.200,00	2.709,07-	84,66-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	6.444,93	6.900,00	455,07-	6,60-
*** Alle Kostenarten**	**126.975,79**	**115.100,00**	**11.875,79**	**10,32**

Sachkonto 346100,
Sachkonten 423100, 427130 und 443110:
Sh. Erläuterungen zu P1.231000.100. Mehrausgaben werden über Gesamtetat gedeckt. Mindereinnahmen entsprechend.

P1.231000.300 – Budget BBS F.

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
422100 Unterh.bew.Verm	618,66	2.000,00	1.381,34-	69,07-
422200 Erwerb geringw.Verm.	1.790,00	2.000,00	210,00-	10,50-
425100 Haltung von Fahrzeugen	293,56	500,00	206,44-	41,29-
427110 Lehr- und Lernmittel	44.113,56	47.700,00	3.586,44-	7,52-
427120 Schulbücherei	813,05	1.400,00	586,95-	41,93-
427130 Veranstaltungen	4.952,85	1.100,00	3.852,85	350,26
443110 Bürobedarf SN	2.521,27	2.500,00	21,27	0,85
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.016,77	1.400,00	383,23-	27,37-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	4.589,89	4.200,00	389,89	9,28
*** Alle Kostenarten**	**60.709,61**	**62.800,00**	**2.090,39-**	**3,33-**

Sachkonto 427130:
Sh. Erläuterungen zu P1.231000.100. Mehrausgaben werden über Gesamtetat gedeckt.

P1.241000.099 – Schülerbeförderung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	8.296,80-	10.000,00-	1.703,20	17,03-
332110 Benutzungsgebühren	128.842,50-	250.000,00-	121.157,50	48,46-
346100 So.privr.LeistEntg.		100,00-	100,00	100,00-
381100 Ertr.internLeist.bez	17.823,82-	92.000,00-	74.176,18	80,63-
427160 Beförd. zum Fachunterricht	109,62		109,62	
442900 Inansp.Recht/Dienstl	8.081,73		8.081,73	
442901 Inansp.Recht/Dienstl	400.000,00	400.000,00		
*** Alle Kostenarten**	**253.228,23**	**47.900,00**	**205.328,23**	**428,66**

Sachkonto 332110 – Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
Die erste Rate des Eigenanteils für den Fahrausweis SEK II 2014/2015 wurde erst 2015 eingezogen.

P1.243000.100 – Schul- und Kulturamt

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
342100 Erträge aus Verkauf	13.150,00-		13.150,00-	
346100 So.privr.LeistEntg.	3.175,00-	5.000,00-	1.825,00	36,50-
348000 Erstattungen vom Bund		12.500,00-	12.500,00	100,00-
348200 Erstattung Gemeinden	2.936,25-	2.900,00-	36,25-	1,25
356100 Bußgelder	42.174,20-	7.000,00-	35.174,20-	502,49
401100 Dienstaufw. Beamte	129.693,95	144.300,00	14.606,05-	10,12-
401200 Dienstaufw. AN	76.003,37	86.900,00	10.896,63-	12,54-
402100 Beitr. Vers. Beamte	43.006,51	45.800,00	2.793,49-	6,10-
402200 Beitr.Vers. AN	5.219,31	6.100,00	880,69-	14,44-
403200 Sozialvers. AN	15.018,64	17.300,00	2.281,36-	13,19-
404100 Beihilfen Beamte	8.285,30	13.000,00	4.714,70-	36,27-
422110 Unterh.bew.Verm	528,37	700,00	171,63-	24,52-
422210 Erwerb geringw.Verm.	366,67	300,00	66,67	22,22
423110 Mieten und Pachten	899,22	1.000,00	100,78-	10,08-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	1.631,38	2.100,00	468,62-	22,32-
424120 Abg.Vers.beiträge	126,06	300,00	173,94-	57,98-
425100 Haltung von Fahrzeugen	2.582,30	2.500,00	82,30	3,29
426110 Dienst- und Schutzkleid. SN	421,18	300,00	121,18	40,39
426120 Aus- und Fortbildung SN	2.787,45	300,00	2.487,45	829,15
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	19.537,79	21.200,00	1.662,21-	7,84-
427130 Veranstaltungen	26.954,63	29.500,00	2.545,37-	8,63-
428150 Datenverarbeitung	6.368,12	4.400,00	1.968,12	44,73
431800 Zuweis. an übrige Bereiche	100.000,00	100.000,00		
443110 Bürobedarf SN	903,31	1.400,00	496,69-	35,48-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	532,70	1.000,00	467,30-	46,73-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	4.416,79	4.700,00	283,21-	6,03-
443140 Dienstreisen SN	2.929,13	2.600,00	329,13	12,66
443160 Sachverständigenk.	594,60	100,00	494,60	494,60
444100 Steuern,Vers.,Schad	451.963,40	444.000,00	7.963,40	1,79
471130 AfA auf Gebäude	2.242,43	2.500,00	257,57-	10,30-
471170 AfA BGA	842,11	1.300,00	457,89-	35,22-
471180 Auflösung Sammelposten	2.275,34	2.700,00	424,66-	15,73-
*** Alle Kostenarten**	**844.694,61**	**908.900,00**	**64.205,39-**	**7,06-**

Sachkonto 342100 – Erträge aus Verkauf
Einnahmen aus dem Verkauf der Chronik aus Anlass der 150-Jahr-Feier der BBS am Museumsdorf.

Sachkonto 356100 – Bußgelder
Aufgrund verschiedener Projekte wurden von den Schulen vermehrt Schulversäumnismeldungen, die die Einleitung von Bußgeldverfahren zur Folge haben, übersandt.

P1.243100 – Medienzentrum

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	15.300,00-		15.300,00-	
348000 Erstattungen vom Bund	2.316,67-	5.800,00-	3.483,33	60,06-
401200 Dienstaufw. AN	71.654,12	71.500,00	154,12	0,22
402200 Beitr.Vers. AN	4.798,36	4.800,00	1,64-	0,03-
403200 Sozialvers. AN	14.778,16	13.300,00	1.478,16	11,11
404100 Beihilfen Beamte	216,44	300,00	83,56-	27,85-
421100 Unterh.GS,baul.Anl	43,92	2.000,00	1.956,08-	97,80-
422100 Unterh.bew.Verm	2.205,00	2.000,00	205,00	10,25
422200 Erwerb geringw.Verm.	3.599,85	5.000,00	1.400,15-	28,00-
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	942,97	2.000,00	1.057,03-	52,85-
426120 Aus- und Fortbildung SN	197,70	100,00	97,70	97,70
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	995,00	3.000,00	2.005,00-	66,83-
428150 Datenverarbeitung	6.802,07	8.000,00	1.197,93-	14,97-
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	2.437,55	2.400,00	37,55	1,56
443100 Geschäftsaufwendungen	3.669,40	3.000,00	669,40	22,31
443110 Bürobedarf SN	1.916,19	2.200,00	283,81-	12,90-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	966,26	1.800,00	833,74-	46,32-
443140 Dienstreisen SN	366,70	300,00	66,70	22,23
471170 AfA BGA	20.450,17	22.100,00	1.649,83-	7,47-
471180 Auflösung Sammelposten	22.494,49	26.800,00	4.305,51-	16,07-
*** Alle Kostenarten**	**140.917,68**	**164.800,00**	**23.882,32-**	**14,49-**

Sachkonto 348000 – Erstattungen vom Bund
Erstattungen für die Beschäftigung eines Freiwilligen nach dem Bundesfreiwilligendienst im Medienzentrum.

P1.263000 – Musikschulen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
431800 Zuweis. an übrige Bereiche	462.514,91	570.000,00	107.485,09-	18,86-
471100 AfA Imm.VG u. SV	800,00		800,00	
471170 AfA BGA	1.332,42	18.000,00	16.667,58-	92,60-
471180 Auflösung Sammelposten	11.469,97	10.000,00	1.469,97	14,70
*** Alle Kostenarten**	**476.117,30**	**598.000,00**	**121.882,70-**	**20,38-**

Sachkonto 431800 – Zuweisungen an übrige Bereiche
Für das Haushaltsjahr 2014 wurde ein Zuschuss von in Höhe von 107.485,09 EUR nicht angefordert/benötigt.

P1.424000 – Sportschule Lastrup

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314800 Zusch.lfd.übr.B	107.222,61-	113.700,00-	6.477,39	5,70-
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	71,00-		71,00-	
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	8.690,00-		8.690,00-	
316140 Aufl. SoPo Zuw.s.öB.	374,00-		374,00-	
401200 Dienstaufw. AN	76.260,10	86.400,00	10.139,90-	11,74-
401900 Die.-Aufw.Son.Besch.	6.778,76		6.778,76	
402200 Beitr.Vers. AN	5.280,95	6.000,00	719,05-	11,98-
403200 Sozialvers. AN	14.778,74	16.800,00	2.021,26-	12,03-
404100 Beihilfen Beamte	260,98	300,00	39,02-	13,01-
426110 Dienst- und Schutzkleid. SN	3.863,08	4.000,00	136,92-	3,42-
426120 Aus- und Fortbildung SN		100,00	100,00-	100,00-
431800 Zuweis. an übrige Bereiche	68.725,81	205.600,00	136.874,19-	66,57-
443140 Dienstreisen SN		100,00	100,00-	100,00-
471100 AfA Imm.VG u. SV	16.667,00	16.700,00	33,00-	0,20-
471130 AfA auf Gebäude	37.035,00	37.100,00	65,00-	0,18-
471160 AfA auf Fahrzeuge	2.880,00	2.900,00	20,00-	0,69-
471170 AfA BGA	14.923,97	26.600,00	11.676,03-	43,89-
471180 Auflösung Sammelposten	1.763,79	8.500,00	6.736,21-	79,25-
*** Alle Kostenarten**	**132.860,57**	**297.400,00**	**164.539,43-**	**55,33-**

Sachkonto 431800 – Zuweisungen an übrige Bereiche

Hier wird der Zuschuss an die Sportschule zur Defizitabdeckung gebucht. Zu Beginn des Haushaltsjahres kann dieses nur grob geschätzt werden, da Faktoren wie Auslastung der Sportschule, Kosten für Bewirtschaftung wie Gas, Strom etc. noch nicht bekannt sind. Aufgrund der sehr guten Auslastung belief sich 2014 das Defizit auf nur 68.725,81 EUR.

P1.547000 – ÖPNV

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	161.547,00-	160.000,00-	1.547,00-	0,97
314110 Zuw.lfd.Land	388.391,69-	310.000,00-	78.391,69-	25,29
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	41.245,38-	72.100,00-	30.854,62	42,79-
401200 Dienstaufw. AN	66.905,69	50.100,00	16.805,69	33,54
402200 Beitr.Vers. AN	4.614,26	3.600,00	1.014,26	28,17
403200 Sozialvers. AN	13.045,33	9.700,00	3.345,33	34,49
404100 Beihilfen Beamte	225,85	200,00	25,85	12,93
422110 Unterh.bew.Verm	82,50	100,00	17,50-	17,50-
422210 Erwerb geringw.Verm.	57,25	100,00	42,75-	42,75-
423110 Mieten und Pachten	149,64	200,00	50,36-	25,18-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	215,06	300,00	84,94-	28,31-
424120 Abg.Vers.beiträge	16,62	100,00	83,38-	83,38-
426120 Aus- und Fortbildung SN		100,00	100,00-	100,00-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	2.975,00	3.000,00	25,00-	0,83-
428150 Datenverarbeitung	943,93	700,00	243,93	34,85
431700 Zusch. an priv. Unt.	172.510,17	215.000,00	42.489,83-	19,76-
437100 Allgemeine Uml. an Land	68,82		68,82	
443110 Bürobedarf SN	150,32	200,00	49,68-	24,84-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	27,21	200,00	172,79-	86,40-
443130 Post- und Fernmeldegeb. SN	736,05	800,00	63,95-	7,99-
443140 Dienstreisen SN	46,80	100,00	53,20-	53,20-
443160 Sachverständigenk.	42.022,47		42.022,47	
461100 Abf. Geb.überschuss	195.082,70		195.082,70	
471100 AfA Imm.VG u. SV	41.245,38	109.300,00	68.054,62-	62,26-
471130 AfA auf Gebäude	350,80	400,00	49,20-	12,30-
471170 AfA BGA	131,74	200,00	68,26-	34,13-
471180 Auflösung Sammelposten	355,95	400,00	44,05-	11,01-
481100 Auf. int. Leistung	17.823,82	92.000,00	74.176,18-	80,63-
*** Alle Kostenarten**	**31.400,71-**	**55.300,00-**	**23.899,29**	**43,22-**

Sachkonto 314110 – Zuweisungen vom Land
Es handelt sich hier um zweckgebundene Mittel vom Land. Die Höhe der Ausgaben im Ergebnishaushalt kann bei der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht abgeschätzt werden.

Sachkonto 443160 – Sachverständigenkosten
Der Kreisausschuss hat in seiner Sitzung am 25.02.2014 die Erstellung eines Gutachtens für die Verbesserung des ÖPNV im Landkreis Cloppenburg beschlossen. Für diesen Zweck wurde eine außerplanmäßige Ausgabe in Höhe von 42.100,- EUR genehmigt.

Investitionen

Um die Ausgaben des Schulamtes im investiven Bereich übersichtlicher darzustellen, werden die investiven Maßnahmen nach Schulformen und Teilbereichen/Abteilungen gegliedert. Darunter wird gegebenenfalls noch eine Unterteilung nach Baumaßnahme und dem Erwerb von Sachanlagevermögen vorgenommen.

Gymnasien

Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000,- EUR (Sachkonto 783110)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %	Haushaltsreste aus Vorjahren
I1.200320.510	Gymnasien bewegl. Vermögen über 1.000	1.642,20	0	1.642,20	100	10.500,00
I1.200324.510	CAG Musik - Klavier	2.847,87	0	2.847,87	100	1.750,00
I1.200333.500	CGL Sporthalle Rolltore	0	23.000	-23.000,00	-100	
I1.200335.510	LSG Fernseh-DVD-Kombination	1.310,25	0	1.310,25	100	2.348,37
I1.200364.510	CGL EDV-Grundausst. für 11 Klassen+FUR	24.758,19	0	24.758,19	100	
I1.200396.510	Gymnasien bewegl. Vermögen	7.353,66	30.600	-23.246,34	-75,97	
I1.200397.510	CAG Verdunkelungsmöglichkeit	7.948,46	10.000	-2.051,54	-20,52	
I1.200398.510	CAG Mischpult für Aula	1.487,07	1.600	-112,93	-7,06	
I1.200399.510	CAG Musik - Gitarrenverstärker	1.298,00	1.300	-2	-0,15	
I1.200400.510	CAG Chemie-Laptop, Beamer	5.654,88	7.500	-1.845,12	-24,6	
I1.200401.510	CAG Bio - Beamer + Deckenmontage	2.138,43	5.000	-2.861,57	-57,23	
I1.200402.510	AMG Musik Beamer/Laptop/Leinwand/Leseg.	0	4.500	-4.500,00	-100	
I1.200403.510	AMG Multifunktionsdrucker	0	5.000	-5.000,00	-100	
I1.200404.510	AMG Digitales Schwarzes Brett	0	9.000	-9.000,00	-100	
I1.200405.510	CGL Kunst 2 Laptop + Beamer	0	3.500	-3.500,00	-100	
I1.200406.510	CGL Latein-Kamera/Beamer	0	3.500	-3.500,00	-100	
I1.200407.510	CGL Biologie-SMART-Board Raum N9	0	8.000	-8.000,00	-100	
I1.200408.510	CGL Physik-SMART-Board Raum N1	0	8.000	-8.000,00	-100	
I1.200409.510	LSG Mobiliar Erweitrung Lehrerzimmer	526,58	10.000	-9.473,42	-94,73	
I1.200410.510	LSG Mobiliar/EDV weiteres Dienstzimmer	526,57	7.500	-6.973,43	-92,98	
I1.200411.510	LSG Schwebebalken	1.331,55	1.800	-468,45	-26,03	

I1.200320.510
In 2013 konnten für das CGL die Maßnahmen „Erwerb von Sammlungsschränken“ mit Kosten in Höhe von 3.537,87 EUR, zwei Schränke für Politik/Wirtschaft und Geschichte mit 900,00 EUR und „EDV für Stundenplanprogramm“ mit 1.100,00 EUR (eigentlich ist Sammelposten I1.200319.510 783120 betroffen - ist aber überschritten) nicht mehr abgewickelt werden. Die

übrigen Mittel aus Haushaltsausgaberesten dienen somit als Deckungsmittel für den Sammelposten 2014. Tatsächlich wurde hier nur ein Kopierer für das CGL angeschafft.

I1.200324.510
Die Maßnahme konnte in 2013 nicht mehr abgewickelt werden. Deshalb wurde der Haushaltsausgaberest i.H.v. 1.750,00 EUR gebildet. Mehrausgaben sind über das Budget gedeckt.

I1.200333.500
Die Maßnahme wurde für 2015 neu veranschlagt.

I1.200335.510
Die Maßnahme konnte in 2013 nicht abgewickelt werden. Deshalb wurde ein Haushaltsausgaberest in Höhe von 2.348,37 EUR gebildet. Die Mittel wurden nicht vollständig verbraucht.

I1.200364.510
Es wurde eine außerplanmäßige Ausgabe in Höhe von 23.000,00 EUR für die Ausstattung von 11 Fachunterrichtsräumen mit Beamern, Dokumentenkameras und Notebooks beantragt. Die Deckung erfolgt über die Maßnahmen I1.200405.510 783110 sowie 200406, 200407 und 200408.

I1.200396.510
Die Maßnahme konnte in 2014 nicht mehr abgewickelt werden. Es wurde ein Haushaltsrest für das Folgejahr gebildet.

I1.200401.510
In 2014 wurde nur die Hardware abgerechnet. Es wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet.

I1.200403.510
Die Maßnahme soll erst in 2015 abgewickelt werden. Es wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet.

I1.200404.510
Stattdessen wurde ein digitales Whiteboard für einen Klassenraum angeschafft. Die Ausgaben hierfür wurden bei I1.200396.510 783110 „Gymnasien bewegl. Vermögen > 1.000 € netto“ gebucht.

I1.200405.510, I1.200406.510, I1.200407.510, I1.200408.510
Wurde als Deckung für außerplanmäßige Ausgabe bei I1.200364.510 herangezogen.

I1.200409.510, I1.200410.510
Die Maßnahmen konnten jeweils günstiger abgewickelt werden.

Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 150 bis 1.000 EUR, z.T. mit dazugehörigen Zuschüssen
(Sammelposten ->Sachkonto 783120, Zuweisungen 681200 und 681800)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.200395.510	Gymnasien SaPo	39.358,53	53.400	-14.041,47	-26,29
I1.200395.555.002	Gymn. SaPo- Zusch. von Gemeinden	-548,1	0	-548,1	100
I1.200395.555.008	Gymn. SaPo- Zuschuss von übr. Ber.	-980	0	-980	100
I1.200409.510	LSG Mobiliar Erweitrung Lehrerzimmer	6.535,86	0	6.535,86	100
I1.200410.510	LSG Mobiliar/EDV weiteres Dienstzimmer	2.403,20	0	2.403,20	100

I1.200395.555.002, I1.200395.555.008
Es wurden Defibrillatoren im Forum am Hansaplatz, sowie in der Sporthalle Hansaplatz angeschafft. Diese wurden von der Stadt Friesoythe und von ansässigen Ärzten und Apotheken aus Friesoythe bezuschusst.

I1.200409.510, I1.200410.510
Die Ansätze befinden sich jeweils auf dem Sachkonto 783110. Da die Einzelposten günstiger beschafft werden konnten, als geplant, wurde bei der Buchung das richtige Sachkonto verwendet.

Baumaßnahmen, z.T. mit Förderungen von Gemeinden
(Sachkonten 681200, 787100 und 787300)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %	Haushaltsreste aus Vorjahren
I1.200047.500	LSG Neubau	8.879,78	0	8.879,78	100	102.304,54
I1.200047.555	LSG Neubau - Zuw. aus der KSBK	-4.439,89	0	-4.439,89	100	
I1.200050.500	Finanzamtsgebäude Umbau KP II	2.557,53	0	2.557,53	100	44.961,02
I1.200050.555.002	Finanzamtsgeb. Umb. KP II- Zuw.a.d. KSBK	-1.278,77	0	-1.278,77	100	
I1.200057.500	CAG Mensa KP II	2.876,45	0	2.876,45	100	22.723,67
I1.200057.555.002	CAG Mensa KP II - Zuweisung a. d. KSBK	-1.438,23	0	-1.438,23	100	
I1.200060.500	CAG Brandschutz	21.577,48	0	21.577,48	100	
I1.200448.500	CAG Neugestaltung Pavillonfläche	22.000,00	20.000	2.000,00	10	
I1.200452.500	LSG 4 zus. Containerklassen	80.307,02	0	80.307,02	100	
I1.200452.555	LSG 4 zus. Containerklassen Zuw.KSBK	-72.719,80	0	-72.719,80	100	
I1.200453.500	CAG neue Sportfläche Containerplatz	0	250.000	-250.000,00	-100	
I1.200453.555	CAG neue Sportfläche Container Zuw. KSBK	0	-125.000	125.000,00	-100	
I1.200460.500	AMG - Neugestaltung Hausmeistergrundst.	371,79	0	371,79	100	

I1.200047 – Neubau LSG
I1.200050 – Umbau ehemaliges Finanzamtsgebäude
I1.200057 – CAG Mensa
Bei diesen Maßnahmen waren noch Haushaltsausgabereste für letzte Abrechnungen gebildet worden. Entsprechend wurde auch ein Posten für diese Maßnahmen in die Rücklage der Kreisschulbaukasse eingestellt und in 2014 als Sonderposten dagegen gerechnet.

I1.200060.500
Die Brandschutzmaßnahme wurde bereits in 2013 abgeschlossen. Für die abschließenden Rechnungen wurde in 2014 eine außerplanmäßige Aufwendung in Höhe von 8.400,00 EUR beantragt. Die Mehrausgaben werden über das Gesamtbudget gedeckt.

I1.200452 – LSG 4 zusätzliche Containerklassen
Mit der Baumaßnahme wurde im Herbst/ Winter 2013 außerplanmäßig begonnen. Die Fertigstellung des Gebäudes erfolgte zum Schuljahreswechsel Ende Januar 2014, so dass bis zum Ende des Jahres 2014 noch Schlussrechnungen 80.307,02 € vorlagen. Auch diese wurden über eine außerplanmäßige Ausgabe gedeckt. Entsprechende Zuschüsse wurden aus der Kreisschulbaukasse gezahlt.

I1.200453 – CAG neue Sportfläche ehem. Containerplatz
Mit der Baumaßnahme wurde nicht begonnen, da die Polizei die Fläche des Containerplatzes langfristig gemietet hat.

I1.200460.500 – AMG Neugestaltung Hausmeistergrundstück
Für die vorbereitenden Maßnahmen (Ausschreibung und Planung) wurde in 2014 eine außerplanmäßige Ausgabe beantragt, für 2015 wurde ein Haushaltsansatz in Höhe von 220.000,00 EUR veranschlagt.

Investitionszuweisungen an Dritte, mit dazugehörigen Förderungen (Sachkonten 781200, 781800 und 681200)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.200412.525	Zuw. an Gem. Saterland für LSG Traktor	0	17.000	-17.000,00	-100
I1.200454.525	ULF Zuschuss Anteil Bau Mensa	0	1.291.000	-1.291.000,00	-100
I1.200454.555	ULF Zuschuss Anteil Bau Mensa Zuw. KSBK	0	-645.500	645.500,00	-100

I1.200412.525
Die Maßnahme konnte erst 2015 umgesetzt werden. Es wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet.

I1.200454 – ULF Zuschuss für den Bau einer Mensa
Die Maßnahme wurde noch nicht abgeschlossen. Es wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet.

Förderschulen

Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000,- EUR (Sachkonto 783110)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %	Haushalts-reste aus Vorjahren
I1.200306.510	ESF Umbau AUR zum GE-AUR	304,59	0	304,59	100	400,00
I1.200308.510	ESF Kompressor mit Rohr-anlage	750	0	750	100	2.500,00
I1.200386.510	Förderschulen bewegl. Vermögen über 1000	1.426,81	20.500	-19.073,19	-93,04	
I1.200387.510	SSB Informatik-3x I-Pad f.d. RIK	0	2.000	-2.000,00	-100	
I1.200388.510	SSB Informatik-10xPC Einzelsysteme	538,4	5.000	-4.461,60	-89,23	
I1.200389.510	EHE Server etc für Verwwaltung	3.682,75	3.000	682,75	22,76	
I1.200390.510	ESF Umbau eines sechsten AURs	9.066,83	8.000	1.066,83	13,34	
I1.200391.510	MKS Verschatten des Lehrmittelraumes	0	2.000	-2.000,00	-100	
I1.200392.510	MKS Verdunkelung-vorhang Pausenhalle	0	2.500	-2.500,00	-100	
I1.200393.510	MKS Notebooks, iPads,Tablet-PCs	0	7.500	-7.500,00	-100	
I1.200394.510	MKS Mobiliar Lehrerzimmer	0	5.000	-5.000,00	-100	
I1.200459.510	MKS zwei Küchenzeilen für GE-Klassen	11.362,12	0	11.362,12	100	

I1.200308.510
Der Haushaltsausgaberest i.H.v. 2.500 € wird nicht voll ausgeschöpft. Es wurde ein günstigerer Kompressor angeschafft.

I1.200386.510
Beim Sammelposten I1.200385.510 783120 war für die Informatik ein Beamer (zzgl. Montage) mit Leinwand für das Lehrerzimmer i.H.v. 2.000,00 EUR geplant. Der Beamer kostete allein bereits über 1.000,- EUR, er wurde also sachlich richtig beim bewegl. Vermögen über 1.000 EUR netto gebucht.

I1.200388.510
Es ergab sich, dass lediglich 538,40 EUR der hier geplanten Anschaffungen tatsächlich investiv waren. Der Rest wurde im Ergebnishaushalt gebucht und hier eingespart.

I1.200393.510
Die Maßnahme konnte in 2014 nicht umgesetzt werden. Es wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet.

I1.200394.510
Der Ansatz wurde gesperrt für die Anschaffung einer Küche zur Ausstattung eines allgemeinen Unterrichtsraumes für GE-Schüler bei I1.200459.510.

I1.200459.510
Es wurde eine außerplanmäßige Ausgabe beantragt. Die Deckung erfolgte über I1.200391.510 783110 sowie 200392, 200394 und 200386.

Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 150 bis 1.000 EUR (Sammelposten ->Sachkonto 783120)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.200385.510	Förderschulen Sammelposten	17.265,46	13.300	3.965,46	29,82

I1.200385.510
Ansatz wurde geringfügig überschritten. Deckung erfolgt über das Gesamtbudget.

Baumaßnahmen, z.T. mit Förderungen von Gemeinden (Sachkonten 681200, 787100 und 787200)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.200295.500	ESF Brandschutz Flurdecken	1.809,99	0	1.809,99	100
I1.200295.555	ESF Brandschutz Zuw. KSBK	-905	0	-905	100
I1.200446.500	MKS Pausenhofgestaltung neue Spielgeräte	0	15.000	-15.000,00	-100
I1.200447.500	EHE Doppelgarage	0	10.000	-10.000,00	-100
I1.200455.500	ESF Einbau Brandschutztüren	0	5.000	-5.000,00	-100
I1.200455.555	ESF Einbau Brandschutztüren Zuw. KSBK	0	-2.500	2.500,00	-100

I1.200295 – ESF Brandschutz Flurdecken
Die Maßnahme wurde 2013 abgeschlossen. Eine Schlussrechnung wurde noch im Haushaltsjahr 2014 gestellt. Es wurden entsprechende Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse geleistet.

I1.200446.500 – MKS Pausenhofgestaltung, neue Spielgeräte
Die Maßnahme wurde in 2015 neu veranschlagt.

I1.200447.500 – EHE Doppelgarage
Der Ansatz wurde neu veranschlagt. Die Doppelgarage dient zum Unterstellen der Kanus mit Kanuanhänger und eines Kleinbuses.

I1.200455 – ESF Einbau Brandschutztüren
Die Maßnahme wurde in 2015 neu veranschlagt.

Berufsbildende Schulen

Erwerb und Verkauf von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000,- EUR (Sachkonten 683110 und 783110)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %	Haushalts-reste aus Vor-jahren
I1.200428.565	BBST Verk. alter Trecker CLP-JD495	-5.000,00	-5.000	0	0	
I1.200187.510	BBSF Scheefenkamp Ersteinrich-tung	0	104.000	-104.000,00	-100	
I1.200191.510	BBST Umbau/Neubau Verw. Erstausstattung	1.173,40	0	1.173,40	100	6.829,38
I1.200244.510	BBSaM Einrichtung FUR Bank-klassen	1.291,15	0	1.291,15	100	10.938,09
I1.200340.510	Berufliche Schulen bewegl. Ver-mögen	1.922,00	0	1.922,00	100	21.983,36
I1.200345.510	BBSaM Einrichten d. R.620+623 Mediz.Fach	730,78	20.000	-19.269,22	-96,35	
I1.200346.510	BBSaM FS Agrar 25 Laptops	4.437,51	0	4.437,51	100	
I1.200347.510	BBSaM Raumausstattung Räume 321-326	24.143,82	0	24.143,82	100	18.838,32
I1.200348.510	BBSaM Umbau/Neugest. Kü-chenbereichTrakt6	33.451,15	0	33.451,15	100	115.051,38
I1.200349.510	BBSaM 29 PCs u. TFTs Raum 428	21.810,32	0	21.810,32	100	30.000,00
I1.200350.510	BBST Umbau alte Bauhalle E1.05 zu AUR	0	25.000	-25.000,00	-100	
I1.200351.510	BBST Umbau Laborraum A1.09 zu AUR	884,7	60.000	-59.115,30	-98,53	
I1.200352.510	BBST Beschallungsanlage für Aula	5.851,90	0	5.851,90	100	7.000,00
I1.200355.510	BBST Beamerkonzept	1.851,10	0	1.851,10	100	16.457,79
I1.200365.510	BBS F Sch. Erneuer. Mobiliar Sekreteriat	0	10.000	-10.000,00	-100	
I1.200369.510	BBS F Th. transportable Musik-anlage	2.656,56	2.500	156,56	6,26	
I1.200414.510	Berufl.Schulen bewegl.Vermögen über 1000	12.309,18	51.000	-38.690,82	-75,86	
I1.200414.555 SK 681800	Berufl. Sch. bew. Verm. >1.000-Zuschuss	-1.000,00	0	-1.000,00	100	
I1.200415.510	BBS aM Ausst Lehrm-samml. Ag-rarwi.	3.954,58	3.500	454,58	12,99	
I1.200416.510	BBS aM Ausst Soz.pä. Schränke Lehrm.	7.032,95	3.500	3.532,95	100,94	
I1.200417.510	BBS aM Activboards Ber. 620,623,624,625	25.365,72	14.000	11.365,72	81,18	
I1.200418.510	BBS aM Activboards R .413,102	8.481,08	7.000	1.481,08	21,16	
I1.200419.510	BBS aM Obje.-kam 413,102,620,623,624,625	10.296,18	9.000	1.296,18	14,4	
I1.200420.510	BBS aM Medienpult 411,413	2.792,33	3.000	-207,67	-6,92	
I1.200421.510	BBS aM Raumaust. AUR,301-306,332	6.041,81	65.000	-58.958,19	-90,7	
I1.200422.510	BBS aM Ersatz R334 29PC/TFT,Druck,Video	38.781,86	32.000	6.781,86	21,19	
I1.200423.510	BBS aM Neuorg. Schulnetz m. Serverlös.	0	5.000	-5.000,00	-100	
I1.200424.510	BBS aM Netzwerkausbau	5.854,20	5.000	854,2	17,08	
I1.200425.510	BBS aM Klassenbuchschrank	2.259,74	2.000	259,74	12,99	
I1.200426.510	BBS aM Hausmeisterrasentraktor	4.149,99	4.500	-350,01	-7,78	
I1.200427.510	BBST Fortführung Beamerkon-zept	36.762,13	40.000	-3.237,87	-8,09	
I1.200428.510	BBST Trecker inkl. Zubehör	57.466,29	50.000	7.466,29	14,93	

I1.200429.510	BBST Zusatzmodule für Core-Switch	0	8.800	-8.800,00	-100	
I1.200430.510	BBST 2xHPSL250s m. 3D Hard-ware	44.993,90	48.000	-3.006,10	-6,26	
I1.200431.510	BBST Firewall Indewis	8.895,25	12.000	-3.104,75	-25,87	
I1.200432.510	BBST Auststg. Bauzeichkl H1.04 m. Comp.	0	20.000	-20.000,00	-100	
I1.200433.510	BBST Astg Gestalt.tech.Assis. G2.11 Comp	55.352,85	20.000	35.352,85	176,76	
I1.200434.510	BBST Schuko Farbnebelabsaug-wand	0	14.600	-14.600,00	-100	
I1.200435.510	BBST Duplex Farblaserdrucker CP4025DN	0	1.300	-1.300,00	-100	
I1.200436.510	BBST Prof. Spieg-refl-kam. Nikon D7000	1.279,26	1.300	-20,74	-1,6	
I1.200437.510	BBST Prof. Dupl.Farblaserdruck A3 Konika	4.827,83	3.600	1.227,83	34,11	
I1.200438.510	BBSF DNS SMART-Board U-schrank u. Noteb.	4.894,47	8.000	-3.105,53	-38,82	
I1.200439.510	BBSF Sch. SMART-Boards incl. Laptop	0	16.000	-16.000,00	-100	
I1.200440.510	BBSF Thüler Str. Beamer incl Deckenhalt.	10.482,45	10.000	482,45	4,82	
I1.200441.510	BBSF Thüler Str. Farblaser-Multi-funkt.	2.521,61	2.500	21,61	0,86	
I1.200442.510	BBSF Thüler Str. PC Lernbüro	0	12.000	-12.000,00	-100	
I1.200456.510	BBSF Sch Neubau Verw.+Cafe-teriaErsteinr.	65.162,26	107.000	-41.837,74	-39,1	
I1.200458.510	BBSaM Erwerb Piano	6.100,00	0	6.100,00	100	

I1.200187.510
Die Baumaßnahme war in 2014 noch nicht soweit fortgeschritten, dass die Möblierung erfolgen konnte. Für 2015 sind zusätzliche 21.000 € für die Möblierung berücksichtigt worden.

I1.200191.510
Die Maßnahme konnte 2014 nicht schlussgerechnet werden. Es lagen Haushaltsausgabe-reste aus dem Vorjahr vor.

I1.200244.510
Es wurden 10.938,09 EUR Haushaltsausgaberest in 2013 gebildet, aufgrund eines Zwischen-falls in der Schule mit Wasserschaden und Schimmelbefall. Die übrigen Haushaltsreste in Höhe von 9.646,94 EUR wurden nach 2015 übertragen, weil die Maßnahme nicht komplett abgewickelt werden konnte.

I1.200340.510
Die Maßnahme BBS am MD - Hustenschutzaufsatz für Cafeteria (Forderung des Veterinäram-tes) mit 1.945,65 EUR konnte nicht mehr abgewickelt werden. Für die übrigen Mittel wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet.

I1.200345.510
Von den veranschlagten Mitteln i. H. v. 20.000 EUR wurden 11.700,00 EUR nach Fertigstel-lung des Haushaltsplanes noch im Dezember 2013 gezahlt. Zwei Aufträge i. H. v. 2.440,03 EUR werden in 2015 abgewickelt.

I1.200346.510, I1.200347.510
Deckung der Mehrausgaben über I1.200349.510.

I1.200348.510
Die Maßnahme konnte noch nicht komplett abgewickelt werden aufgrund des Wasserschadens zum Schulbeginn 2013/14. Diese Position tlw. zur Deckung von Mehrausgaben herangezogen.

I1.200349.510
Minderausgaben dienten zur Deckung für I1.200346 und I1.200347.

I1.200350.510
Es wurde ein Haushaltsausgaberest gebildet. Zudem wurden zusätzliche Mittel für 2015 veranschlagt.

I1.200351.510
Die Einrichtung des Gruppenarbeitsraumes konnte in 2014 nicht komplett abgewickelt werden. Es wurden Haushaltsausgabereste gebildet

I1.200352.510
Deckung über HAR aus 2013.

I1.200355.510
Es war ein HAR aus 2013 vorhanden. Die nicht benötigten Mittel standen zur Deckung anderer Maßnahmen zur Verfügung.

I1.200365.510
Die Maßnahme wurde zurück gestellt.

I1.200414.510, I1.200414.555
Es ist nicht vorhersehbar, welche Anschaffungen beim beweglichen Vermögen > 1.000 € netto oder im Sammelposten gebucht werden müssen. Einige Lieferungen und Rechnungen stehen in 2014 noch aus. Es wurde ein Haushaltsrest gebildet.

I1.200417.510
Der allgemeine Unterrichtsraum 621 ist hinzugekommen. Die Maßnahme ist etwas teurer geworden. Deckung der Mehrkosten bei I1.200421.510 783110.

I1.200421.510
Ausstattung bei I1.200419.510 783110, I1.200420.510 783110 und I1.200421.510 783110 verbucht. Es handelt sich um die Klassenräume 102 und 413 sowie 620, 621, 623, 624 und 625 sowie 332.
2014 ist die Ausstattung der Räume 301-303, 306 auf 2015 verschoben worden. Es wurden keine Haushaltsreste gebildet, die übrigen Mittel dienen zur Deckung der Mehrkosten bei I1.200417.510 783110.

I1.200423.510
Die Mittel wurden nach 2015 übertragen.

I1.200429.510
Die Mittel wurden zugunsten einer anderen Maßnahme gesperrt.

I1.200432.510
Die Restmittel sind gesperrt für die Mehraufwendungen für die Anschaffung eines Gestaltungstechnischen Assistenten.

I1.200433.510
Ausstattung eines Unterrichtsraumes mit Computern für die Klassen der Gestaltungstechnischen Assistenten (G2.11). Maßnahme teurer als erwartet. Deckung über CAG neue Sportfläche Containerplatz - I1.200453.500 787300.

I1.200434.510
Die Restmittel sind gesperrt für die Mehraufwendungen für die Anschaffung eines Gestaltungstechnischen Assistenten.

I1.200439.510
Maßnahme ist entfallen.

I1.200442.510
Maßnahme entfallen. Dieser Posten soll als Deckung zur Anschaffung von Regalen für den Hausmeister dienen.

I1.200456.510
Aufgrund des Brandschadens bei der BBS Friesoythe Scheefenkamp konnte diese Maßnahme noch nicht komplett abgewickelt werden.

I1.200458.510
Es wurde eine außerplanmäßige Ausgabe in Höhe von 6.100,00 EUR beantragt. Die Deckung erfolgt über die eingesparte Mittel bei I1.200348.510 783110.

Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 150 bis 1.000 EUR (Sammelposten ->Sachkonto 783120)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %	Haushaltsreste aus Vorjahren
I1.200191.510	BBST Umbau/Neubau Verw. Erstausstattung	1.179,75	0	1.179,75	100	
I1.200339.510	Berufliche Schulen Sammelposten	9.757,96	0	9.757,96	100	9.248,80
I1.200348.510	BBSaM Umbau/Neugest. KüchenbereichTrakt6	1.759,60	0	1.759,60	100	
I1.200351.510	BBST Umbau Laborraum A1.09 zu AUR	11.884,52	0	11.884,52	100	
I1.200413.510	Berufliche Schulen Sammelposten	36.956,03	35.700	1.256,03	3,52	
I1.200432.510	BBST Auststg. Bauzeichkl H1.04 m. Comp.	3.169,21	0	3.169,21	100	
I1.200456.510	BBSF Sch Neubau Verw.+CafeteriaErsteinr.	2.291,58	0	2.291,58	100	

Bei allen Maßnahmen mit einem Ansatz von Null war der Planansatz jeweils auf dem Sachkonto 783110 geplant. Bei der Anschaffung einzelner Vermögensgegenstände hat sich herausgestellt, dass der Anschaffungswert unter 1.000,- EUR liegt, also eine Buchung bei dem Sachkonto 783120 zu erfolgen hat. Die Deckung erfolgt in diesem Fall jeweils über den Ansatz beim Sachkonto 783110.

Baumaßnahmen, z.T. mit Förderungen von Gemeinden
(Sachkonten 681200, 787100 und 787200)

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %	Haushaltsreste aus Vorjahren
I1.200187.500	BBSF Scheefenkamp Erweiterung FUR	901.967,18	2.530.000	-1.628.032,82	-64,35	1.852.177,90
I1.200187.555	BBSF Scheefenkamp Erw.FUR -Zuw.a.d.KSBK	-453.383,59	-1.317.000	863.616,41	-65,57	
I1.200188.500	BBSaM Umbau Trakt1 Eingangs-/Verwaltungs	64.304,16	0	64.304,16	100	119.602,04
I1.200188.555	BBSaM Umbau Trakt1-Zuw.a.d.KSBK	-32.152,08	0	-32.152,08	100	
I1.200189.500	BBSaM Einbau Aufzugsanlage Trakt 4	98.959,52	0	98.959,52	100	127.445,55
I1.200189.555.001	BBSaM Einbau Aufzug-Zuw v. Land	-92.556,64	0	-92.556,64	100	
I1.200189.555.002	BBSaM Einbau Aufzug-Zuw.a.d.KSBK	-3.201,44	0	-3.201,44	100	
I1.200191.500	BBST Umbau/Neubau Verwaltung	0	0	0	100	2.444,92
I1.200191.555	BBST Umbau/Neubau Verw.-Zuw.a.d.KSBK	-1.176,58	0	-1.176,58	100	
I1.200198.500	BBSaM Pausenhof Westseite 2. BA	832,25	0	832,25	100	
I1.200348.500	BBSaM Umbau/Neugest. KüchenbereichTrakt6	1.357,88	0	1.357,88	100	123.305,71
I1.200350.500	BBST Umbau alte Bauhalle E1.05 zu AUR	99.255,64	325.000	-225.744,36	-69,46	
I1.200350.555	BBST Umbau alte Bauhalle Zuw. KSBK	-49.627,82	-162.500	112.872,18	-69,46	
I1.200351.500	BBST Umbau Laborraum A1.09 zu AUR	0	21.000	-21.000,00	-100	
I1.200449.500	BBSF Sch. Elektro. LWL+Server,Brandsch.	0	10.000	-10.000,00	-100	
I1.200456.500	BBSF Scheefenk. Neubau Verw+Cafeteria	486.992,37	617.000	-130.007,63	-21,07	
I1.200456.555	BBSF Scheef. Neubau Verw+Cafeteria KSBK	-274.672,51	-362.000	87.327,49	-24,12	
I1.200457.500	BBST 2 neue U-räume a.Pl. alte Werkhalle	0	0	0	100	
I1.200457.555	BBST 2 neue Räume alte Werkhalle Zu KSBK	0	0	0	100	
I1.200544.500	BBSF SK Neubau Verw.-Geb.	387,27	0	387,27	100	
I1.200544.555.008	BBSF SK Neubau Verw.-Geb.- Ant. Vers.	-5.681,62	0	0	-5.681,62	

I1.200187 – BBS Friesoythe Scheefenkamp Erweiterung FUR
Mit der Baumaßnahme wurde im Herbst/ Winter 2013 begonnen. Die Fertigstellung des Gebäudes ist im Juli 2015 zu erwarten, so dass bis zum Ende des Jahres 2014 bisher nur Abschlagsrechnungen und keine Schlussrechnungen vorlagen.

I1.200188 – BBS am Museumsdorf Umbau Trakt 1
Deckung über Haushaltsreste aus Vorjahren. Die übrigen Mittel wurden eingespart.
Die entsprechenden Zuschüsse aus der Kreisschulbaukasse wurden in den Vorjahren der Rücklage KSBK für diese Maßnahme zugeführt.

I1.200189 – BBS am Museumsdorf Einbau Aufzugsanlage
Deckung über Haushaltsreste aus Vorjahren. Neben den Zuschüssen aus der Kreisschulbaukasse wurden zudem Zuschüsse vom Land für den behinderten gerechten Ausbau geleistet.

I1.200348 – BBS am Museumsdorf Neugestaltung Küchenbereich
Die Maßnahme konnte noch nicht komplett abgewickelt werden aufgrund des Wasserschadens zum Schulbeginn 2013/14. Diese Position hat tlw. auch als Deckungsmittel gedient.

I1.200350 – BBS Technik Umbau alte Bauhalle zu AUR
Für 2014 wurden Haushaltsausgabereste gebildet. Die Maßnahme konnte nicht abgeschlossen werden.

I1.200351 – BBS Technik Umbau Laborraum zu AUR
I1.200449 – BBS Friesoythe Scheefenkamp Elektro. LWL+Server, Brandschutz
Bei den Jahresabschlussarbeiten hat sich herausgestellt, dass es sich bei den hier vorgenommenen Arbeiten um Unterhaltungsmaßnahmen handelt. Sie wurden in den Ergebnishaushalt umgebucht. Die Deckung im Ergebnishaushalt war gewährleistet.

I1.200456 – BBS Friesoythe Scheefenkamp Neubau Verwaltung/Cafeteria
Mit der Baumaßnahme wurde im Herbst/ Winter 2013 begonnen. Die Fertigstellung des Gebäudes ist im Juli 2015 zu erwarten, so dass bis zum Ende des Jahres 2014 bisher nur Abschlagsrechnungen und keine Schlussrechnungen vorlagen. Die Verzögerung hängt auch mit dem Brandschaden am Verwaltungstrakt zusammen.

I1.200544 – BBS Friesoythe Scheefenkamp Neubau Verwaltungsgebäude
Aufgrund des Brandschadens muss das Verwaltungsgebäude neu gebaut werden. Um günstige Ausschreibungsergebnisse für die Baumaßnahme im Jahr 2015 zu erzielen, wurden bereits Ende 2014 die Zeitungsanzeigen für die öffentliche Ausschreibung aufgegeben. Hierfür wurde eine außerplanmäßige Ausgabe beantragt. Bei den Zuweisungen von übrigen Bereichen handelt es sich um die ersten Zahlungen von der Versicherung für den Neubau.

Medienzentrum

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %	Haushaltsreste aus Vorjahren
I1.200377.510 SK 783120	Medienzentrum Sammelposten	1.972,62	0	1.972,62	100	1.972,00
I1.200378.510 SK 783110	Medienzentrum bewegl. Vermögen >1.000	6.000,00	0	6.000,00	100	6.000,00
I1.200443.510 SK 783110	Medienzentrum Sammelposten	0	17.000	-17.000,00	-100	
I1.200443.510 SK 783120	Medienzentrum Sammelposten	20.069,87	0	20.069,87	100	
I1.200444.510 SK 783110	Medienzentrum bewegl. Vermögen	146,17	6.000	-5.853,83	-97,56	

I1.200443.510
Die Planung auf diesem IPSP-Element erfolgte auf dem falschen Sachkonto, die Buchungen wurden jedoch auf dem richtigen Sachkonto vorgenommen. Die Mehrausgaben sind über I1.200444.510 gedeckt.

Musikschule

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.200450.510 SK 783120	Kultur Sammelposten	16.784,97	8.000	8.784,97	109,81
I1.200451.510 SK 783110	Kultur bewegl Vermögen ü. 1000	3.115,42	12.000	-8.884,58	-74,04

Die Mehrausgaben bei I1.200450.510 werden über die Minderausgaben bei I1.200451.510 gedeckt.

Sportstättenförderung und Sportschule

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.400084.510 SK 783120	Sportschule Sammelposten	938,79	8.000	-7.061,21	-88,27
I1.400085.510 SK 783110	Sportschule bewegl Vermögen über 1000	7.662,97	30.000	-22.337,03	-74,46
I1.400086.525 SK 781800	Zuw. für den Sportstättenbau	285.277,47	101.000	184.277,47	182,45

I1.400084.510 und I1.400085.510
Es wurden Mittel eingespart. Aufgrund der Verselbstständigung der Sportschule zum 01.01.2015 wurden keine Ausgabereste gebildet.

I1.400086.525
Erhöhtes Antragsaufkommen. Vom Kreisausschuss wurde die Gewährung von Zuschüssen über den Planansatz hinaus beschlossen, da im Gesamtbudget ausreichende Mittel vorhanden waren.

ÖPNV

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw . %	Haushalts-reste aus Vorjahren
I1.500011.525.002 SK 781200	ÖPNV Investitionen in die Verbesserung	0	0	0	100	90.544,99
I1.500021.525 SK 781200	Neubau Haltestellen-Zuw. a. Gemeinden	264.306,38	0	264.306,38	100	350.884,86
I1.500021.555 SK 681100	Neubau Haltestellen-Zuw.v.Land §7 NNVG	-264.306,38	0	-264.306,38	100	
I1.500043.525 SK 781200	Zuw a. Gem. f. Neubau Haltestellen	0	290.000	-290.000,00	-100	
I1.500043.555 681100	Zuw a. Gem. f. Neubau Haltest. Zuw.Land	0	-290.000	290.000,00	-100	

Es handelt sich hier um zweckgebundene Mittel vom Land. In welcher Höhe Zuschüsse von den Gemeinden angefordert werden, kann bei der Aufstellung des Haushaltsplanes noch nicht abgeschätzt werden. Es wurden zunächst die Haushaltsreste bebucht. Alle übrigen Mittel wurden in das nächste Haushaltsjahr übertragen.
Die Mittel müssen innerhalb von drei Jahren verbraucht werden.

Kompensationsflächenagentur

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.200445.500.001 SK 782100	Kompensationsflächen Grunderwerb	195.361,99	150.000	45.361,99	30,24
I1.200445.500.002 SK 787300	Kompensationsmaßnahmen	0	50.000	-50.000,00	-100
I1.200445.555.002 SK 681200	Kompensationsflächen Zuw. Gem.	-193.920,22	-100.000	-93.920,22	93,92
I1.200445.555.007 SK 681700	Kompensationsflächen Zuw. priv. Untern.	-1.441,77	-100.000	98.558,23	-98,56

Die Abwicklung der Kompensationsflächenagentur erfolgt über eine zweckgebundene Rücklage (Konto 204050). Mehrausgaben werden über die Rücklage gedeckt und Mehreinnahmen

der Rücklage zugeführt, sodass die investiven Maßnahmen immer ausgeglichen sind und nicht das Gesamtergebnis des Landkreises berühren.

In 2014 wurden fünf Flächen erworben. Diese befinden sich in den Gemarkungen Markhausen, Molbergen und Lindern. Die dazugehörigen Zuschüsse werden als „Sonderposten“ auf Vermögensgegenstände ohne Abnutzung im Reinvermögen ausgewiesen (Unterkonto 200101).

Ersatzgeld

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.200296.500 SK 782100	Ersatzgeld - Projekte	280.494,72	0	280.494,72	100
I1.200296.555 SK 681200	Ersatzgeld nach § 12 Abs. 4 NNatG	-123.485,00	0	-123.485,00	100
I1.200296.555 SK 681700	Ersatzgeld nach § 12 Abs. 4 NNatG	-157.009,72	0	-157.009,72	100

Die Abwicklung der Ersatzgeldeinnahmen und Ausgaben nach § 12 Abs. 4 NNatG erfolgt über eine zweckgebundene Rücklage (Konto 204067). Nach den Empfehlungen des Niedersächsischen Landkreistages wird für den Bereich Ersatzgeld kein Haushaltsansatz eingeplant. Die Ausgaben werden über die Rücklage gedeckt, die Einnahmen der Rücklage zugeführt, sodass die investiven Maßnahmen immer ausgeglichen sind und nicht das Gesamtergebnis des Landkreises berühren.

In 2014 wurden vier Flächen als Ersatzflächen in der Gemarkung Lindern erworben. Die Flächen befinden sich in der Molberger Dose und sind zum Teil bewaldet, zum Teil Grünflächen und Ackerland. Die dazugehörigen Zuschüsse werden als „Sonderposten“ auf Vermögensgegenstände ohne Abnutzung im Reinvermögen ausgewiesen (Unterkonto 200101).

Sonstige Einzelmaßnahmen

I-PSP-Element	Bezeichnnung	Ist 2014	Ansatz 2014	Differenz	Abw. %
I1.200305.555 SK 681200	Zuwendung Treppenlift DNS - Zuw. KSBK	-10.040,63	0	-10.040,63	100
I1.200344.500 SK 782100	Schulgrundstücksverkauf-Tausch	6.496,83	0	6.496,83	100
I1.500025.510 SK 783120	Energiemanagement Sammelposten	0	10.000	-10.000,00	-100
I1.500027.500 SK 787100	Um- und Ausbauten - Unvorhergesehenes	0	20.000	-20.000,00	-100
I1.500044.500 SK 782100	Grunderw. allgem. Grundvermögen	32.252,00	300.000	-267.748,00	-89,25

I1.200305.555
Der Zuschuss aus der Kreisschulbaukasse für den vom Landkreis geleisteten Zuschuss wurde erst in 2014 abgerechnet.

I1.200344.500
Für diese Maßnahme wurde eine außerplanmäßige Ausgabe beantragt. Es ist geplant, zwei Schulgebäude in Trägerschaft der Stadt Cloppenburg und des Landkreises Cloppenburg zu tauschen. Dafür wurden vorab Wertgutachten über die Gebäude eingeholt. Die Kosten für dieses Wertgutachten wurden zu 50 % vom Landkreis übernommen.

I1.500025.510
Die Mittel wurde eingespart und kommen dem Gesamthaushalt zu Gute.

I1.500027.510
Von diesem Ansatz wurde kein Gebrauch gemacht. Ab dem Haushalt 2015 soll eine entsprechende Position nicht mehr eingeplant werden.

I1.500044.500
Eingeplante Kaufverträge sind nicht zum Abschluss gekommen.

Amt 50 – Sozialamt

Ergebnishaushalt

P1.311100.101 – Hilfe zum Lebensunterhalt (Laufende Leistungen öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	19.505,80-		19.505,80-	
322300 Sozialleist.Träger	1.287,24-	100,00-	1.187,24-	1.187,24
433200 Sozialh. an Pers. iE	283.439,19	292.000,00	8.560,81-	2,93-
433240 Maßnahmekosten	17.568,77	15.000,00	2.568,77	17,13
*** Alle Kostenarten**	**280.214,92**	**306.900,00**	**26.685,08-**	**8,70-**

Sachkonto 322100:
Hier wurden Einnahmen aus Erstattungen von Krankenkassen verbucht. Es handelte sich um eine einmalige Aktion.

Sachkonto 322300:
Nach Wegfall der Fälle in 2013 sind wieder Fallkonstellationen mit entsprechenden Überleitungen aufgetreten.

P1.311100.102 – Hilfe zum Lebensunterhalt (Laufende Leistungen üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	37.558,82-		37.558,82-	
433200 Sozialh. an Pers. iE	1.063.057,51	1.400.000,00	336.942,49-	24,07-
445100 Erstattungen an das Land	37.558,82		37.558,82	
*** Alle Kostenarten**	**1.063.057,51**	**1.400.000,00**	**336.942,49-**	**24,07-**

Sachkonto 322100:
Hier wurden Einnahmen aus Erstattungen von Krankenkassen verbucht. Es handelte sich um eine einmalige Aktion.

Sachkonto 433200:
Hier wird die Hilfe zum Lebensunterhalt für stationäre Fälle verbucht. Aufgrund der hohen Zahl der stationären Fälle und durch Einkommenszuwächse, z.B. durch Rentenbezug, ist es sehr schwer, den Ansatz zu planen. Durch Zu- und Abgänge in den Einrichtungen kommt es immer wieder zu Verschiebungen.

Sachkonto 445100:
Gegenbuchung (Bruttoprinzip) zum Konto 322100.

P1.311100.901 – Hilfe zum Lebensunterhalt öTr

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	160.587,00-	150.000,00-	10.587,00-	7,06
445200 Erst. an Gemeinden	842.915,76	660.000,00	182.915,76	27,71
445210 Erst. an Gemeinden	44.975,00	42.000,00	2.975,00	7,08
445220 Erst. an Gemeinden	13.028,58	10.000,00	3.028,58	30,29
*** Alle Kostenarten**	**740.332,34**	**562.000,00**	**178.332,34**	**31,73**

Sachkonto 445200:
Zum 01.07.2014 wurden höhere Mietrichtwerte in Kraft gesetzt. Ein Anstieg der Fallzahlen war nicht vorhersehbar.

P1.311200.611 – Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege 0 öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	123.746,17-	70.000,00-	53.746,17-	76,78
322200 Unterhaltsansprüche	171.565,13-	100.000,00-	71.565,13-	71,57
322300 Sozialleist.Träger	259.663,11-	250.000,00-	9.663,11-	3,87
322500 Rückz.gew.Hilfen	11.533,24-	7.500,00-	4.033,24-	53,78
348100 Erstattungen vom Land	1.414.587,29-	1.465.000,00-	50.412,71	3,44-
433200 Sozialh. an Pers. iE	147.657,11	150.000,00	2.342,89-	1,56-
*** Alle Kostenarten**	**1.833.437,83-**	**1.742.500,00-**	**90.937,83-**	**5,22**

Sachkonto 322100:
Es sind unvorhersehbar mehrere größere Einnahmepositionen bezüglich Aufwendungsersatz und Kostenersatz realisiert worden.

Sachkonto 322200:
Die Durchsetzung der Ansprüche nach Höhe und Eingang beim Unterhalt sind kaum vorhersehbar.

Sachkonto 322500:
Rückzahlungen auf von hier gewährten Darlehen sind eine relativ unvorhersehbare Größe. In 2014 konnten erfreulicherweise geringfügige Mehreinahmen generiert werden.

P1.311200.612 – Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege 0 üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	5.361,84-	300,00-	5.061,84-	1.687,28
322200 Unterhaltsansprüche	7.443,76-	7.900,00-	456,24	5,78-
322300 Sozialleist.Träger	35.249,42-	19.300,00-	15.949,42-	82,64
433200 Sozialh. an Pers. iE	736.534,40	660.000,00	76.534,40	11,60
445100 Erstattungen an das Land	48.055,02	27.500,00	20.555,02	74,75
*** Alle Kostenarten**	**736.534,40**	**660.000,00**	**76.534,40**	**11,60**

Sachkonto 322100:
In drei Fällen wurde Aufwendungsersatz gezahlt.

Sachkonto 322300:
Wohngeldnachzahlungen und höhere Pflegegeldzahlungen als erwartet.

Sachkonto 433200:
Zwei kostenintensive Fälle und Fälle, die nachbewilligt wurden, führten zu Mehrausgaben.

Sachkonto 445100:
Gegenbuchung (Bruttoprinzip) zu den Ertragskonten.

P1.311200.621 – Hilfe zur Pflege (vollstationäre Dauerpflege 1 öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322400 Sonst. Ersatzleistungen i.E.	14.102,82-	4.800,00-	9.302,82-	193,81
433200 Sozialh. an Pers. iE	3.259.213,97	3.000.000,00	259.213,97	8,64
*** Alle Kostenarten**	**3.245.111,15**	**2.995.200,00**	**249.911,15**	**8,34**

Sachkonto 332400:
Die Durchsetzung der Ansprüche (Schadensersatz von Dritten) nach Höhe und Eingang sind kaum vorhersehbar.

Sachkonto 433200:
Die Maßnahmekosten HzP haben sich deutlich höher entwickelt, da die Fallzahlen in 2014 deutlich angestiegen und in größerer Zahl Erhöhungen der Pflegesätze zu verzeichnen waren.

P1.311200.701 – Hilfe zur Pflege (Kurzzeitpflege öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433200 Sozialh. an Pers. iE	2.802,90	12.000,00	9.197,10-	76,64-
*** Alle Kostenarten**	**2.802,90**	**12.000,00**	**9.197,10-**	**76,64-**

Sachkonto 433200:
Hinweise auf erhöhte Antragszahlen auf Kostenübernahme für Kurzzeitpflegen haben sich in 2014 nicht bestätigt.

P1.311200.702 – Hilfe zur Pflege (Kurzzeitpflege üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433200 Sozialh. an Pers. iE	1.832,83	15.000,00	13.167,17-	87,78-
*** Alle Kostenarten**	**1.832,83**	**15.000,00**	**13.167,17-**	**87,78-**

Sachkonto 433200:
Es ist bei der HHPlanung nicht absehbar, wie viele Anträge auf Kurzzeitpflege gestellt werden. Zum Teil werden eingeplante Kosten der KZP jetzt durch zusätzliche Betreuungsleistungen gedeckt, so dass seitens des Sozialhilfeträgers keine Leistungen erforderlich sind.

P1.311200.901 – Hilfe zur Pflege (öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	43.162,38-	1.000,00-	42.162,38-	4.216,24
445200 Erst. an Gemeinden	120.181,87	120.000,00	181,87	0,15
*** Alle Kostenarten**	**77.019,49**	**119.000,00**	**41.980,51-**	**35,28-**

Sachkonto 348200:
Die zu erwartenden Einnahmen der Städte und Gemeinden können aufgrund nicht vorhersehbarer Einzelfälle stark variieren.

P1.311300.102 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Leist. zur med. Rehabilation üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433200 Sozialh. an Pers. iE	184.561,68	111.000,00	73.561,68	66,27
*** Alle Kostenarten**	**184.561,68**	**111.000,00**	**73.561,68**	**66,27**

Sachkonto 433200:
Es wurden drei Fälle für 2014 eingeplant. Tatsächlich sind 5 Fälle aufgenommen worden (Kosten pro Fall / Monat rd. 4.000 €).

P1.311300.102 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Hilfe z. einer ang. Schulbildung öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	26.155,65-	23.000,00-	3.155,65-	13,72
433100 Sozialh. an Pers. aE	429.803,95	370.000,00	59.803,95	16,16
433140 Integrationshelfer	115.495,08	181.000,00	65.504,92-	36,19-
433200 Sozialh. an Pers. iE	616.163,13	567.000,00	49.163,13	8,67
*** Alle Kostenarten**	**1.135.306,51**	**1.095.000,00**	**40.306,51**	**3,68**

Sachkonto 433100:
Hier wurden die Kosten für Integrationshelfer abgerechnet. Aufgrund der Inklusion, insbesondere in den Schulen, sind die Fallzahlen stark angestiegen. Immer wieder sind (teurere) Fachkräfte erforderlich.

Sachkonto 433140:
Hier werden Kosten für Hilfsmittel veranschlagt, die dann tatsächlich aus einer anderen Kostenstelle gezahlt wurden. In mehreren Fällen sind die Kosten für die Autismustherapie nicht in der veranschlagten Höhe angefallen.

P1.311300.411 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Leist. in anerk. Werkstätten öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	96.439,87-	97.500,00-	1.060,13	1,09-
433200 Sozialh. an Pers. iE	388.168,95	415.000,00	26.831,05-	6,47-
433210 geistig behinderte Menschen	335.705,12	273.000,00	62.705,12	22,97
433220 körperlich behind. Menschen	411,68		411,68	
433230 seelisch behind. Menschen	60.229,74	54.000,00	6.229,74	11,54
*** Alle Kostenarten**	**688.075,62**	**644.500,00**	**43.575,62**	**6,76**

Sachkonto 433210:
Kosten für das Wohnen für geistig behinderte Menschen über 60 Jahre. Teilweise waren die Kosten höher als geplant. Zudem gab es einen nicht eingeplanten Fall.

P1.311300.412 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Leist. in anerk. Werkstätten üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433200 Sozialh. an Pers. iE	9.703.784,33	9.095.000,00	608.784,33	6,69
*** Alle Kostenarten**	**9.703.784,33**	**9.095.000,00**	**608.784,33**	**6,69**

Sachkonto 433200:
In 2014 mehr Fälle als geplant. Bei fast 700 Fällen ist eine genaue Ausgabenplanung nicht möglich. Es kommt häufiger zu ungeplanten (Wieder-)Aufnahmen, Werkstattwechseln etc.

P1.311300.611 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Leist. z.Teilh. am Leben Hilfsm. üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321400 Sonst. Ersatzleistungen a.E.		100,00-	100,00	100,00-
433100 Sozialh. an Pers. aE	1.428.913,06	1.700.000,00	271.086,94-	15,95-
*** Alle Kostenarten**	**1.428.913,06**	**1.699.900,00**	**270.986,94-**	**15,94-**

Sachkonto 433100:
Leistungen der Früherkennung und Frühförderung. Seit der Einführung des neuen Zugangssystems zum 01.06.2012 sind die Fallzahlen rückläufig. Dementsprechend sinken auch die Kosten.

P1.311300.612 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Teilh. am Leben Heilpäd. Leist. öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321300 Sozialleist.Träger	33.276,11-	65.000,00-	31.723,89	48,81-
433200 Sozialh. an Pers. iE	351.778,06	182.000,00	169.778,06	93,28
433260 Sonderkindergärten	221.096,41	172.000,00	49.096,41	28,54
*** Alle Kostenarten**	**539.598,36**	**289.000,00**	**250.598,36**	**86,71**

Sachkonto 321300:
Leistungen der Früherkennung. Der Caritas-Verein Altenoythe e.V. darf bis zu 350 Untersuchungen durchführen, die auch kostenmäßig eingeplant waren. Tatsächlich wurden aber nur 146 Kinder untersucht.

Sachkonto 433200:
Geplant wurde mit 12 Fällen, tatsächlich wurden insgesamt 23 Fälle bewilligt. Dies war bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2014 nicht absehbar. Zudem wurde noch ein Fall mit über 14.000 € aus dem Vorjahr abgerechnet.

Sachkonto 433260:
Leistungen für die teilstationäre Förderung von seelisch behinderten Kindern im Heilpädagogischen Kindergarten. Die Zuordnung zur der Kostenstelle erfolgt nach der Art der Behinderung (geistig/körperlich oder seelisch behindert). Da dies im Vorfeld nicht planbar ist, ist es hier zu Mehrausgaben gekommen. Im Gegenzug ist es auf dem Produkt P1.311300.622/433260 zu Minderausgaben gekommen.

P1.311300.622 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Teilh. am Leben Heilpäd. Leist. üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433200 Sozialh. an Pers. iE	1.641.881,29	1.667.000,00	25.118,71-	1,51-
433250 Sprach- und Hörgeschädigte	1.850.203,26	1.820.000,00	30.203,26	1,66
433260 Sonderkindergärten	2.438.068,02	2.610.000,00	171.931,98-	6,59-
*** Alle Kostenarten**	**5.930.152,57**	**6.097.000,00**	**166.847,43-**	**2,74-**

Sachkonto 433260:
Leistungen für die teilstationäre Förderung von geistig und körperlich behinderten Kindern im Heilpädagogischen Kindergarten. Die Zuordnung zur der Kostenstelle erfolgt nach der Art der Behinderung (geistig/körperlich oder seelisch behindert). Da dies im Vorfeld nicht planbar ist, ist es hier zu Minderausgaben gekommen. Im Gegenzug ist es auf dem Produkt P1.311300.621/433260 zu Mehrausgaben gekommen.

P1.311300.632 – Einglied.hilfe für beh. Men. (Hilfen z. Erw.prak. Kennt. u. Fähig. üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433200 Sozialh. an Pers. iE	993.628,99	1.195.000,00	201.371,01-	16,85-
*** Alle Kostenarten**	**993.628,99**	**1.195.000,00**	**201.371,01-**	**16,85-**

Sachkonto 433200:
Tagesstruktur und Tagesstätte; der Ansatz wurde für 136 Fälle geplant, tatsächlich ist es im Jahr 2014 dann aber nur zu Auszahlungen für 123 Fälle gekommen. Dadurch kommt es zu den Minderausgaben.

P1.311300.661 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Hilf in betreut. Wohnmögli. öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321100 KstBeiträge,AufwErs.	11.369,00-	6.500,00-	4.869,00-	74,91
321200 Unterhaltsansprüche	14.853,21-	18.500,00-	3.646,79	19,71-
322100 KstBeiträge,AufwErs.	319.376,12-	336.000,00-	16.623,88	4,95-
433100 Sozialh. an Pers. aE	85.641,18	150.000,00	64.358,82-	42,91-
433110 geistig behinderte Menschen	418.982,62	512.500,00	93.517,38-	18,25-
433120 körperlich beh. Menschen	6.656,10	9.000,00	2.343,90-	26,04-
433130 seelisch beh. Menschen	631.613,96	581.500,00	50.113,96	8,62
433210 geistig behinderte Menschen	583.057,75	652.000,00	68.942,25-	10,57-
433220 körperlich beh. Menschen	46.882,05	62.000,00	15.117,95-	24,38-
433230 seelisch beh. Menschen	438.885,83	450.000,00	11.114,17-	2,47-
*** Alle Kostenarten**	**1.866.121,16**	**2.056.000,00**	**189.878,84-**	**9,24-**

Sachkonto 321100:
Es wurde in mehr Fällen als erwartet Kostenbeiträge gefordert und bezahlt. Hierdurch ist es zu Mehreinnahmen gekommen.

Sachkonto 433100:
Zahlungen für ein persönliches Budget;
ein Teil der ursprünglich eingeplanten Fälle wurde, da es sich um Leistungen des üTr handelt, auf das Sachkonto P1.311300.662/433100 umgebucht. Zudem wurden Kosten für Neufälle eingeplant, die nicht in dem Umfang eingetreten sind. Dies ist bei Leistungen für ein persönliches Budget im Vorfeld kaum planbar.

Sachkonto 433110:
Ein Teil der eingeplanten Fälle ist im Jahr 2014 tatsächlich nicht oder nur kurzfristig in der ambulanten Wohnbetreuung gewesen. Dadurch ist es zu Minderausgaben gekommen.

Sachkonto 433210:
Es waren zwei Fälle eingeplant, deren Kosten hier aber wegen Tod/Wechsel der Hilfeart nicht mehr zu zahlen waren.

P1.311300.662 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Hilf in betreut. Wohnmögli. üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	2.012.338,66-	1.900.000,00-	112.338,66-	5,91
322200 Unterhaltsansprüche	71.589,90-	60.000,00-	11.589,90-	19,32
322300 Sozialleist.Träger	359.091,36-	270.000,00-	89.091,36-	33,00
322400 Sonst. Ersatzleistungen i.E.	28.353,96-	35.000,00-	6.646,04	18,99-
433100 Sozialh. an Pers. aE	54.245,80		54.245,80	
433210 geistig behinderte Menschen	5.709.914,59	5.338.000,00	371.914,59	6,97
433220 körperlich beh. Menschen	826.519,00	720.000,00	106.519,00	14,79
433230 seelisch beh. Menschen	1.444.625,51	1.400.000,00	44.625,51	3,19
445100 Erstattungen an das Land	2.471.373,88	2.265.000,00	206.373,88	9,11
472111 AfA uneinbringl.Ford	38,38		38,38	
*** Alle Kostenarten**	**8.035.343,28**	**7.458.000,00**	**577.343,28**	**7,74**

Sachkonto 322300:
Hier werden die Beteiligungen der Krankenkassen an der teilstationären und stationären Sprachheilbehandlung verbucht. Es wurde ein nicht eingeplanter Fall für stationäre Sprachheilbehandlung mit rd. 40.000 € abgerechnet. Außerdem wurde aufgrund einer Umstellung der Abrechnungsmodalitäten für die Sprachheilkindergärten ein Quartal mehr als geplant abgerechnet.

Sachkonto 433100:
Hier werden Leistungen für ein persönliches Budget üTr verbucht. Die Buchung zum üTr wurde erstmals in diesem Jahr vorgenommen (s. auch P1.311300.661/433100). Daher ist hier kein Ansatz vorhanden.

Sachkonto 433210:
Hier werden die Kosten für die stationäre Unterbringung von über 180 geistig behinderten Menschen verbucht. Aufgrund der Vielzahl der Fälle ist es schwer, die Kosten genau zu planen. Nicht eingeplante Neufälle mit Kosten von rd. 3.000 - 5.000 € monatlich führten zu Mehrkosten. Außerdem kommt es zu Wechseln in der Hilfebedarfsgruppe, die in der Regel mit höheren Kosten verbunden sind.

Sachkonto 433220:
Zwei nicht eingeplante Fälle führen zu Mehrkosten von rd. 110.000 €.

Sachkonto 445100:
Bruttoprinzip (als Gegenbuchung zu den Einnahmen)

P1.311300.701 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Sonst. Leistungen Eingl.hilfe öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433100 Sozialh. an Pers. aE	179.332,02	116.000,00	63.332,02	54,60
433170 Hilfemittel	5.358,14	20.000,00	14.641,86-	73,21-
*** Alle Kostenarten**	**184.690,16**	**136.000,00**	**48.690,16**	**35,80**

Sachkonto 433100:
Bei den eingeplanten Fällen ist es aufgrund höherer Kosten zu Mehrkosten von rd. 35.000 € gekommen. Zudem kam es zu nicht eingeplanten Neufällen. Außerdem war in einem Fall eine Kostenerstattung an das Jugendamt von über 20.000 € zu leisten, die nicht eingeplant war.

Sachkonto 433170:
Hier werden die Kosten für Hilfsmittel verbucht. Bei der Planung ist nicht absehbar, in welchem Umfang Hilfsmittel beantragt und ggf. auch bewilligt werden.

P1.311300.702 – Einglied.hilfe für beh. Menschen (Sonst. Leistungen Eingl.hilfe üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433200 Sozialh. an Pers. iE	2.963,50		2.963,50	
*** Alle Kostenarten**	**2.963,50**		**2.963,50**	

Sachkonto 433200:
Fälle der Suchtkrankenhilfe. Hier kommen nur selten und ungeplant Fälle. Dies ist im Vorfeld nicht absehbar.

P1.311400.201 – Hilfen zur Gesundheit (Hilfe bei Krankheit öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433100 Sozialh. an Pers. aE	389.358,58	350.000,00	39.358,58	11,25
433200 Sozialh. an Pers. iE	53.924,21	40.000,00	13.924,21	34,81
*** Alle Kostenarten**	**443.282,79**	**390.000,00**	**53.282,79**	**13,66**

Sachkonto 433100:
Die Aufwendungen für die Hilfe zur Gesundheit sind schwierig zu kalkulieren. Schon ein Einzelfall kann zu erheblichen Mehrausgaben führen.

Sachkonto 433200:
Die Aufwendungen für die Hilfe zur Gesundheit sind schwierig zu kalkulieren. Schon ein Einzelfall kann zu erheblichen Mehrausgaben führen

P1.311500.102 – Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten üTr

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	194.921,04-	195.000,00-	78,96	0,04-
433100 Sozialh. an Pers. aE	135.915,55	165.000,00	29.084,45-	17,63-
433200 Sozialh. an Pers. iE	672,49	15.000,00	14.327,51-	95,52-
*** Alle Kostenarten**	**58.333,00-**	**15.000,00-**	**43.333,00-**	**288,89**

Sachkonto 433100:
Leistungen für Personen mit besonderen sozialen Schwierigkeiten unter 60 Jahren. Die Zahl der Fälle ist bei der Haushaltsplanung nicht absehbar.

P1.311500.201 – Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten (Blindenhilfe öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321500 Rückz.gew.Hilfen	335,49-	500,00-	164,51	32,90-
348100 Erstattungen vom Land	50.050,26-	62.000,00-	11.949,74	19,27-
433100 Sozialh. an Pers. aE	52.730,23	56.000,00	3.269,77-	5,84-
433200 Sozialh. an Pers. iE	6.324,30	10.000,00	3.675,70-	36,76-
445100 Erstattungen an das Land	2.672,30		2.672,30	
*** Alle Kostenarten**	**11.341,08**	**3.500,00**	**7.841,08**	**224,03**

Sachkonto 445100:
Erstattung an das Land aus der Abrechnung der Blindenhilfe für das Vorjahr. Da die Abschläge nach Schätzwerten gezahlt werden, kann es zu Erstattungsbeträgen kommen.

P1.311500.202 – Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten (Blindenhilfe üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321400 Sonst. Ersatzleistungen a.E.	4.215,97-	2.100,00-	2.115,97-	100,76
322500 Rückz.gew.Hilfen		1.500,00-	1.500,00	100,00-
348100 Erstattungen vom Land	86.249,74-	77.000,00-	9.249,74-	12,01
433100 Sozialh. an Pers. aE	58.507,72	60.000,00	1.492,28-	2,49-
433200 Sozialh. an Pers. iE	30.910,02	22.000,00	8.910,02	40,50
445100 Erstattungen an das Land	3.319,41		3.319,41	
*** Alle Kostenarten**	**2.271,44**	**1.400,00**	**871,44**	**62,25**

Sachkonto 445100:
Erstattung an das Land aus der Abrechnung der Blindenhilfe für das Vorjahr. Da die Abschläge nach Schätzwerten gezahlt werden, kann es zu Erstattungsbeträgen kommen.

P1.311500.501 – Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigk. (Bestattungskosten öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433100 Sozialh. an Pers. aE	35.524,12	40.000,00	4.475,88-	11,19-
433200 Sozialh. an Pers. iE	454,56-	15.000,00	15.454,56-	103,03-
*** Alle Kostenarten**	**35.069,56**	**55.000,00**	**19.930,44-**	**36,24-**

Sachkonto 433200:
Anträge auf Übernahme von Bestattungskosten unterliegen stärkeren Schwankungen. In 2014 waren überraschend keine Anträge von Angehörigen zu bescheiden, deren Verstorbener zuvor in einer Pflegeeinrichtung gelebt hatte.

P1.311500.502 – Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigk. (Bestattungskosten üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433200 Sozialh. an Pers. iE	1.996,43	5.000,00	3.003,57-	60,07-
*** Alle Kostenarten**	**1.996,43**	**5.000,00**	**3.003,57-**	**60,07-**

Sachkonto 433200:
Anträge auf Übernahme von Bestattungskosten unterliegen stärkeren, nicht vorhersehbaren Schwankungen.

P1.311500.901 – Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten öTr

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	695,00-	500,00-	195,00-	39,00
445200 Erst. an Gemeinden	37.213,96	80.000,00	42.786,04-	53,48-
* **Alle Kostenarten**	**36.518,96**	**79.500,00**	**42.981,04-**	**54,06-**

Sachkonto 445200:
Die zu erwartenden Ausgaben der Städte und Gemeinden können aufgrund nicht vorhersehbarer Einzelfälle stark variieren.

P1.311600.101 – Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung öTr

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	69.654,48-		69.654,48-	
348100 Erstattungen vom Land	5.900.541,99-	5.500.000,00-	400.541,99-	7,28
433100 Sozialh. an Pers. aE	3.642,00		3.642,00	
433200 Sozialh. an Pers. iE	576.808,54	560.000,00	16.808,54	3,00
* **Alle Kostenarten**	**5.389.745,93-**	**4.940.000,00-**	**449.745,93-**	**9,10**

Sachkonto 322100:
Hier wurden Einnahmen aus Erstattungen von Krankenkassen verbucht. Es handelte sich um eine einmalige Aktion.

Sachkonto 348100:
Im Bereich der Grundsicherung hat sich für das Jahr 2014 eine Änderung ergeben. Die Kostenbeteiligung des Bundes ist von 75 % auf 100 % gestiegen. Die Ausgaben für die Grundsicherung werden vom Bund somit im vollen Umfang erstattet.

Bund und Land sind zwar bemüht, die Erstattung im jeweils laufenden HHJahr umzusetzen (Sonderabrechnung Anfang Dez.).Restbeträge (Auszahlungen im Dez.) werden jedoch erst im Folgejahr abgerechnet. Hier werden die Einnahmen für den örtlichen Träger gebucht (LK sowie Städte und Gemeinden). Aufgrund des Anstieges der Ausgaben bei den Städten und Gemeinden stiegen hier die Einnahmen. Siehe P1.311600.901 SK 445200.

Sachkonto 433100:
Hier werden die Kosten der Grundsicherung für über 18-jährige behinderte Menschen, die in Pflegefamilien betreut werden, verbucht. Dies wurde im Laufe des Jahres 2014 umgestellt, so dass diese Ausgaben nicht eingeplant waren.

P1.311600.102 – Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung üTr

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	75.217,19-		75.217,19-	
348100 Erstattungen vom Land	958.507,93-	1.200.000,00-	241.492,07	20,12-
433200 Sozialh. an Pers. iE	1.062.322,39	1.200.000,00	137.677,61-	11,47-
445100 Erstattungen an das Land	75.217,19		75.217,19	
* **Alle Kostenarten**	**103.814,46**		**103.814,46**	

Sachkonto 322100:
Hier wurden Einnahmen aus Erstattungen von Krankenkassen verbucht. Es handelte sich um eine einmalige Aktion.

Sachkonto 348100:
Hier werden die Einnahmen für den überörtlichen Träger verbucht.
Die Einnahmen entsprechen den Ausgaben, bis auf Restbeträge, die im Folgejahr abgerechnet werden- Sh P1. 311600.102 SK 433200.

Sachkonto 433200:
Hier wird die Grundsicherung für stationäre Fälle verbucht. Aufgrund der hohen Zahl der stationären Fälle und durch Einkommenszuwächse z.B. durch Rentenbezug ist es sehr schwer, den Ansatz zu planen. Durch Zu- und Abgänge in den Einrichtungen kommt es immer wieder zu Verschiebungen.

Sachkonto 445100:
Bruttoprinzip (als Gegenbuchung zu den Einnahmen). Sh SK 322100.

P1.311600.901 – Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung öTr

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	86.579,39-	60.000,00-	26.579,39-	44,30
445200 Erst. an Gemeinden	5.556.985,89	5.000.000,00	556.985,89	11,14
445210 Erst. an Gemeinden	236.600,00	210.000,00	26.600,00	12,67
*** Alle Kostenarten**	**5.707.006,50**	**5.150.000,00**	**557.006,50**	**10,82**

Sachkonto 348200:
Die zu erwartenden Einnahmen der Städte und Gemeinden können aufgrund nicht vorhersehbarer Einzelfälle stark variieren.

Sachkonto 445200:
Die Mehrausgaben für die Grundsicherung bei den Städten und Gemeinden aufgrund von Fallzahlensteigerungen werden durch nicht eingeplante Erstattungen vom Land aufgefangen. Sh P1. 311600.101 SK 348100.
Der Anstieg der Fallzahlen war nicht absehbar.
Zum 01.07.2014 wurden höhere Mietrichtwerte in Kraft gesetzt.

Sachkonto 445210:
Die Gemeinden erhalten eine Fallpauschale von 175 €. Mit dem Anstieg der Fallzahlen, steigen zwangsläufig auch die Verwaltungskosten.

P1.311900 –Verwaltung der Sozialhilfe

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	2.508,00-	2.500,00-	8,00-	0,32
342100 Erträge aus Verkauf	200,00-		200,00-	
348100 Erstattungen vom Land	4.351,00-	4.200,00-	151,00-	3,60
356100 Bußgelder	4.667,50-	2.000,00-	2.667,50-	133,38
401100 Dienstaufw. Beamte	548.012,67	525.200,00	22.812,67	4,34
401200 Dienstaufw. AN	429.210,81	470.200,00	40.989,19-	8,72-
402100 Beitr. Vers. Beamte	182.025,71	166.700,00	15.325,71	9,19
402200 Beitr.Vers. AN	30.758,40	33.600,00	2.841,60-	8,46-
403200 Sozialvers. AN	88.273,27	96.300,00	8.026,73-	8,34-
404100 Beihilfen Beamte	35.470,43	47.700,00	12.229,57-	25,64-
422110 Unterh.bew.Verm	2.904,56	3.700,00	795,44-	21,50-
422210 Erwerb geringw.Verm.	2.015,69	1.600,00	415,69	25,98
423110 Mieten und Pachten	4.496,82	4.900,00	403,18-	8,23-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	10.925,05	13.800,00	2.874,95-	20,83-
424120 Abg.Vers.beiträge	844,21	1.500,00	655,79-	43,72-
426120 Aus- und Fortbildung SN	6.497,46	3.500,00	2.997,46	85,64
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	268,72	200,00	68,72	34,36
428150 Datenverarbeitung	65.773,56	37.200,00	28.573,56	76,81
433100 Sozialh. an Pers. aE	250,00		250,00	
442900 Inansp.Recht/Dienstl	606,51	600,00	6,51	1,09
443100 Geschäftsaufwendungen	1.998,13	2.500,00	501,87-	20,07-
443110 Bürobedarf SN	4.517,25	7.000,00	2.482,75-	35,47-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	4.001,21	5.000,00	998,79-	19,98-
443130 Post- und Fernmelde SN	22.084,42	23.600,00	1.515,58-	6,42-
443140 Dienstreisen SN	218,20	500,00	281,80-	56,36-
443160 Sachverständigenk.	37.406,77	25.000,00	12.406,77	49,63
445300 Erst. an Zweckverbände		20.000,00	20.000,00-	100,00-
445600 Erst. an so.öff.SoRe	17.852,95		17.852,95	
471130 AfA auf Gebäude	12.312,04	14.000,00	1.687,96-	12,06-
471170 AfA BGA	4.623,60	7.100,00	2.476,40-	34,88-
471180 Auflösung Sammelposten	12.492,73	14.800,00	2.307,27-	15,59-
*** Alle Kostenarten**	**1.514.114,67**	**1.517.500,00**	**3.385,33-**	**0,22-**

Sachkonto 443160:
Zu den Sachverständigenkosten ist anzumerken, dass die Kosten für die Mietenanalyse 2013/14 (in Kraft seit dem 01.07.2014) nur zum Teil in 2013 beglichen werden mussten. Der Rest musste - wider Erwarten - erst in 2014 gezahlt werden.

P1.312100 – Leistungen für Unterkunft und Heizung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
319100 LeistBet.Unterkunft	4.096.955,26-	3.828.000,00-	268.955,26-	7,03
319110 LeistBet.Grundsich.	796.045,44-	2.000.000,00-	1.203.954,56	60,20-
445200 Erst. an Gemeinden	23.256,36	50.000,00	26.743,64-	53,49-
446100 LeistBet.Grunds.Arb	15.750.806,19	14.500.000,00	1.250.806,19	8,63
481100 Auf. int. Leistung	20.000,00	20.000,00		
*** Alle Kostenarten**	**10.901.061,85**	**8.742.000,00**	**2.159.061,85**	**24,70**

Sachkonto 319100:
Entsprechend den höheren Ausgaben für die KdU beim Jobcenter, steigt auch die Erstattung.

Sachkonto 319110:
Das Land hat den Verteilschlüssel für die BuT-Bundeserstattung im Dez. 2013 völlig unerwartet im Rahmen der Haushaltsbeschlüsse geändert. Es wird nur noch der Bundesprozentanteil an der KdU weitergeleitet. In den Vorjahren war die Ausgabenhöhe der Landkreise des Vorjahres berücksichtigt worden. Nunmehr erfolgt im Folgejahr eine Spitzabrechnung.

Sachkonto 445200:
Die Ausgabenhöhe ist abhängig von nicht planbaren Einzelfällen.

Sachkonto 446100:
Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften beim Jobcenter war in 2013 wider Erwarten gestiegen. Die Konjunkturaussichten waren aber weiterhin gut. Das JC plante einen verstärkten Personaleinsatz ab 2014. Statt der erwarteten Senkung der BG-Zahlen, stiegen die Zahlen in 2014 weiter an. Außerdem wurden zum 01.07.2014 die neuen (höheren) Mietrichtwerte in Kraft gesetzt.
Das JC berichtet, dass die Vermittlung von Langzeitarbeitslosen immer schwieriger werde, da viele Arbeitsplätze für gering Qualifizierte von EU-Osteuropäern besetzt würden.

P1.312600 – Leistungen BuT nach § 26 SGB II

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
446100 LeistBet.Grunds.Arb	699.804,76	550.000,00	149.804,76	27,24
*** Alle Kostenarten**	**699.804,76**	**550.000,00**	**149.804,76**	**27,24**

Sachkonto 446100:
Das JC ist aufgefordert, die Umsetzung von BuT stetig zu verbessern. Ob und inwieweit dies gelingt, ist nicht vorhersehbar. Weil sich BuT-Einnahmen / Ausgaben in der HHPlanung ausgleichen sollen, wurde keine "Reserve" für Ausgabensteigerung eingeplant.

P1.313000.100 – Leistungen nach dem AsylbLG (Leist. in bes. Fällen § 2 AsylbLG)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	13.575,49-	10.000,00-	3.575,49-	35,75
433900 Sonstige soziale Leistungen		20.000,00	20.000,00-	100,00-
433910 SL a.v.Einr.AsylbLG	56.832,43	60.000,00	3.167,57-	5,28-
445200 Erst. an Gemeinden	176.243,47	150.000,00	26.243,47	17,50
445210 Erst. an Gemeinden	87.675,00	41.000,00	46.675,00	113,84
*** Alle Kostenarten**	**307.175,41**	**261.000,00**	**46.175,41**	**17,69**

Sachkonto 433900:
Die Umbuchung zum Jahresende wurde versäumt. Es sind Ausgaben von 1.405,20 € entstanden.
Die BuT-Leistungen für §3-Fälle waren in 2014 noch "sonstige Leistungen". Das AsylbLG wurde erst zum 01.03.15 geändert.

Sachkonto 445210:
Die Personal- und Sachkosten werden pauschal (175 € / Fall) erstattet. Der starke Anstieg der Asylbewerberzahlen war nicht vorhersehbar.

P1.313000.200 – Leistungen nach dem AsylbLG (Grundleistungen § 3 AsylbLG)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	1.284.278,00-	1.290.000,00-	5.722,00	0,44-
348200 Erstattung Gemeinden	47.553,59-	30.000,00-	17.553,59-	58,51
445200 Erst. an Gemeinden	2.002.402,64	1.400.000,00	602.402,64	43,03
*** Alle Kostenarten**	**670.571,05**	**80.000,00**	**590.571,05**	**738,21**

Sachkonto 348200:
Die Einnahmen sind kaum vorhersehbar. Syrische Flüchtlinge wechseln zzt. häufig zum Jobcenter, hieraus ergeben sich vermehrte Einnahmen.

Sachkonto 445200:
Neu zugewiesene Asylbewerber beziehen zunächst § 3-Leistungen. Es war zwar ein Anstieg der Asylbewerberzahlen absehbar, nicht aber, dass der Anstieg so stark ausfallen würde.

P1.313000.300 – Leistungen nach dem AsylbLG (Leist. Krankheit, etc. § 4 AsylbLG)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433910 SL a.v.Einr.AsylbLG	581.276,29	175.000,00	406.276,29	232,16
445200 Erst. an Gemeinden	6.875,52	25.000,00	18.124,48-	72,50-
* **Alle Kostenarten**	**588.151,81**	**200.000,00**	**388.151,81**	**194,08**

Sachkonto 433910:
Mit dem Anstieg der Asylbewerberzahlen, steigen auch die Kosten für die Krankenhilfe.

Sachkonto 445200:
Mit dem Anstieg der Asylbewerberzahlen, steigen auch die Kosten für die Krankenhilfe.

P1.313000.500 – Leistungen nach dem AsylbLG (Sonst. Leistungen § 6 AsylbLG)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	696,38-		696,38-	
445200 Erst. an Gemeinden	222.035,31	80.000,00	142.035,31	177,54
* **Alle Kostenarten**	**221.338,93**	**80.000,00**	**141.338,93**	**176,67**

Sachkonto 348200:
Einnahmen sind hier nicht vorhersehbar.

Sachkonto 445200:
Mit dem Anstieg der Asylbewerberzahlen, steigen auch die Kosten für die "sonstigen Leistungen".

P1.315200.100 – Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	113.300,69-	104.000,00-	9.300,69-	8,94
348110 Erstattungen vom Land	45.040,24-	70.000,00-	24.959,76	35,66-
348120 Erstattungen vom Land	31.600,13-	33.000,00-	1.399,87	4,24-
431710 Zusch. an priv. Unt.	24.113,37	29.000,00	4.886,63-	16,85-
431800 Zuw. an übrige Bereiche	81.331,47	75.000,00	6.331,47	8,44
431810 Zuw. an übrige Bereiche	64.929,80	70.000,00	5.070,20-	7,24-
431820 Zuw. an übrige Bereiche	31.600,13	33.000,00	1.399,87-	4,24-
* **Alle Kostenarten**	**12.033,71**		**12.033,71**	

Sachkonto 348110:
Abrechnung mit dem Land (100 %) erfolgte im Folgejahr.

P1.315200.100 – Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	275.541,00-	340.000,00-	64.459,00	18,96-
431700 Zusch. an priv. Unt.	78.852,08	100.000,00	21.147,92-	21,15-
431800 Zuw. an übrige Bereiche	250.681,24	240.000,00	10.681,24	4,45
* **Alle Kostenarten**	**53.992,32**		**53.992,32**	

Sachkonto 348100:
Weniger Anträge als erwartet.

Sachkonto 431700:
Abrechnung mit 431700 Land (100 %) erfolgte im Folgejahr.

P1.321000.101 – Leistungen nach dem BVG (Kriegsopferfürsorge nach dem BVG öTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321400 Sonst. Ersatzleistungen a.E.	600,00-		600,00-	
348100 Erstattungen vom Land	25.876,92-	31.000,00-	5.123,08	16,53-
433942 HzPflege Hinterbl.	2.500,56	2.500,00	0,56	0,02
433951 Altenhilfe an Beschädigte	1.784,68	2.000,00	215,32-	10,77-
433952 Altenhilfe an Hinterbliebene	40,00	300,00	260,00-	86,67-
433961 Ergänz. HLU an Beschädigte	16.614,74	7.000,00	9.614,74	137,35
433962 Erg.HLU Hinterbl.	5.726,08	7.000,00	1.273,92-	18,20-
433972 Erholungsh.Hinterbl.		100,00	100,00-	100,00-
433981 HBL an Beschädigte	9.400,00	12.000,00	2.600,00-	21,67-
*** Alle Kostenarten**	**9.589,14**	**100,00-**	**9.689,14**	**9.689,14-**

Sachkonto 433961:
Ausgaben sind teils nicht vorhersehbar.

P1.321000.202 – Leist.nach dem BVG (KOF nach dem BVG ohne Sonderfürsorge üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322400 Sonst. Ersatzleistungen i.E.	195.606,63-	165.000,00-	30.606,63-	18,55
348100 Erstattungen vom Land	314.545,57-	423.000,00-	108.454,43	25,64-
433941 HzPflege Beschäd.	680,34-		680,34-	
433942 HzPflege Hinterbl.	154.772,87	180.000,00	25.227,13-	14,02-
433981 HBL an Beschädigte	43.511,64	43.000,00	511,64	1,19
433982 HBL an Hinterbliebene	211.997,62	200.000,00	11.997,62	6,00
445100 Erstattungen an das Land		165.000,00	165.000,00-	100,00-
*** Alle Kostenarten**	**100.550,41-**		**100.550,41-**	

Sachkonto 348100:
Im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen wurde irrtümlich vergessen, nach dem Bruttoprinzip die Einnahmen in Höhe von 195.606,63 € bei der Erstattung an Land (SK 445100) und bei der Erstattung vom Land (SK 3481000) zu buchen.
Die Spitz-Abrechnung mit dem Land (100%) ist korrekt erfolgt.

Sachkonto 445100:
Im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen wurde irrtümlich vergessen, nach dem Bruttoprinzip die Einnahmen in Höhe von rd. 195.000 € bei der Erstattung an Land (SK 445100) und bei der Erstattung vom Land (SK 3481000) zu buchen.
Die Spitz-Abrechnung mit dem Land (100%) ist korrekt erfolgt.

P1.321000.612 – Leist.nach dem BVG (Leistungen nach dem OEG-Land üTr)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	92,00-	1.000,00-	908,00	90,80-
433981 HBL an Beschädigte	4.337,13	1.000,00	3.337,13	333,71
*** Alle Kostenarten**	**4.245,13**		**4.245,13**	

Sachkonto 433981:
Ob und wann es in einem Fall zur Auszahlung von Leistungen kommt, ist nicht vorhersehbar.

P1.345000 – Landesblindengeld

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321400 Sonst. Ersatzleistungen a.E.	6.005,00-	1.600,00-	4.405,00-	275,31
321500 Rückz.gew.Hilfen	825,00-	3.000,00-	2.175,00	72,50-
348100 Erstattungen vom Land	426.534,00-	415.000,00-	11.534,00-	2,78
433900 Sonstige soziale Leistungen	454.885,00	415.000,00	39.885,00	9,61
*** Alle Kostenarten**	**21.521,00**	**4.600,00-**	**26.121,00**	**567,85-**

Sachkonto 321400:
Schadensersatz von Dritten. Die Durchsetzung der Ansprüche nach Höhe und Eingang sind kaum vorhersehbar.

Sachkonto 433900:
Neufälle sind nicht vorhersehbar.

P1.346000 – Wohngeld

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
445200 Erst. an Gemeinden	352.450,00	395.000,00	42.550,00-	10,77-
*** Alle Kostenarten**	**352.450,00**	**395.000,00**	**42.550,00-**	**10,77-**

Sachkonto 445200:
Die Gemeinden erhalten eine Fallpauschale von 175 €. Da die Fallzahlen um ca. 10 % gesunken sind, verringern sich zwangsläufig auch die Verwaltungskosten.

P1.347000 – BuT nach § 6 BKGG

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	26.930,12-	10.000,00-	16.930,12-	169,30
445200 Erst. an Gemeinden	1.179.504,87	1.060.000,00	119.504,87	11,27
445210 Erst. an Gemeinden	264.912,27	180.000,00	84.912,27	47,17
*** Alle Kostenarten**	**1.417.487,02**	**1.230.000,00**	**187.487,02**	**15,24**

Sachkonto 348200:
Die zu erwartenden Einnahmen der Städte und Gemeinden können nur grob geschätzt werden.

Sachkonto 445200:
Die BuT-Aufgaben wurden ab dem 01.01.2013 den Städten und Gemeinden übertragen. Die Gemeinden sind aufgefordert, die Umsetzung von BuT stetig zu verbessern. Die Städte und Gemeinden konnten die Bewilligungszahlen steigern.

Sachkonto 445210:
Abrechnung der Erstattung der Personal- und Sachkosten für 2013. Berechnungsgrundlagen sind die vom Bund über das Land an den Landkreis ausgezahlten Finanzmittel für BuT-Verwaltungskosten (1,2 % der Nds. KdU an LK CLP davon = 3,0242 %). Nach Abzug der Kostenanteile des Jobcenters sowie der Kreisverwaltung verbleib für die Städte und Gemeinden ein BuT-VerwK.-Budget von 264.912,27 €. Die Aufteilung auf die Gemeinden erfolgte nach Fallzahlen. Der HHAnsatz konnte in 2013 nur geschätzt werden.

P1.351000.100 – Sonst. soziale Hilfen und Leist. (Krankenversorgung nach § 276 LAG)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433900 Sonstige soziale Leistungen		20.000,00	20.000,00-	100,00-
445400 Erst. an so. öff. B.	12.384,04		12.384,04	
*** Alle Kostenarten**	**12.384,04**	**20.000,00**	**7.615,96-**	**38,08-**

Sachkonto 433900:
Die Änderung der Kostenart von 445400 in 433900 wurde nicht beachtet. Siehe 445400.

Sachkonto 445400:
Die Änderung der Kostenart von 445400 in 433900 wurde nicht beachtet. Siehe 433900.

P1.351000.700 – Sonst. soziale Hilfen und Leist. (Sonstige soziale Leistungen)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
431800 Zuw. an übrige Bereiche		6.800,00	6.800,00-	100,00-
433900 Sonstige soziale Leistungen	459,00	1.000,00	541,00-	54,10-
* **Alle Kostenarten**	**459,00**	**7.800,00**	**7.341,00-**	**94,12-**

Sachkonto 431800:
Die Änderung der HHStelle von P1. 35100.710 und P1.35100.700 wurde bei der Auszahlung übersehen. Siehe P1. 35100.710

P1.351000.710 – Sonst. soziale Hilfen und Leist. (Sonstige soziale Leistungen)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
431800 Zuw. an übrige Bereiche	6.681,00		6.681,00	
433901 Sonstige soziale Leistungen	723.758,14		723.758,14	
* **Alle Kostenarten**	**730.439,14**		**730.439,14**	

Sachkonto 431800:
Die Änderung der HHStelle von P1. 35100.710 und P1.35100.700 wurde bei der Auszahlung übersehen. Siehe P1. 351000.700.

Sachkonto 433901:
Die verbleibenden, restlichen BuT-Mittel aus 2011 bis 2013 wurden bereitgestellt für
- Schulsozialarbeit Städte + Gemeinden : 504.000 €
- PACE Kofi in 2014: 120.000 €
- BBS Schulsozialarbeit: 150.000 €

= Gesamt 774.000 €

Es wurden Haushaltsreste wie folgt gebildet:
Haushaltsrest von 2013 nach 2014 aus folgenden HHStellen:

750.000,00 €	P1. 351000.710	SK: 433901	Schul.-soz.
24.000,00 €	P1. 3126000	SK: 446100	BuT JC
774.000,00 €	Gesamte HHReste		

Investitionen

Keine Investitionen getätigt.

Amt 51 – Jugendamt

Ergebnishaushalt

P1.361000.100 – Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen (Tageseinrichtungen)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	57.803,10-	146.800,00-	88.996,90	60,62-
431210 Zuweisung Gemeinde	313,32-		313,32-	
431800 Zuw. an übrige Bereiche	119.478,96	146.800,00	27.321,04-	18,61-
445200 Erst. an Gemeinden	378.175,83	290.000,00	88.175,83	30,41
445210 Erst. an Gemeinden	66.467,95	66.500,00	32,05-	0,05-
445220 Erst. an Gemeinden	22.900,00	62.300,00	39.400,00-	63,24-
* **Alle Kostenarten**	**528.906,32**	**418.800,00**	**110.106,32**	**26,29**

Sachkonto 314100:
Das Land Niedersachsen hat die Mittel für die Sprachförderung für den Zeitraum vom 01.08.2013 bis 31.07.2015 bewilligt. Davon entfallen auf das Haushaltsjahr 2014 146.800 €. Mit der fachlichen Umsetzung wurde der Caritas-Landesverband beauftragt. Ein Teil der Abrechnung erfolgt zeitversetzt im Jahr 2015.

Sachkonto 431210:
Es handelt sich um die Erstattung einer Überzahlung aus einer früheren Förderperiode.

Sachkonto 445200:
Es handelt sich um die Erstattung der Kindergartenbeiträge an die Städte und Gemeinden, die im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe übernommen werden.
Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2014, im Sommer 2013, lag lediglich das Rechnungsergebnis (249.329,81 €) aus 2012. Der Anstieg der Kosten in der o. a. Höhe war nicht vorhersehbar.

Sachkonto 445220:
Es handelt sich um die Erstattung der Kinderkrippenbeiträge an die Städte und Gemeinden, die im Rahmen der wirtschaftlichen Jugendhilfe übernommen werden.
Mit Einführung des Rechtsanspruches auf frühkindliche Kinderbetreuung zum 01.08.2013 sowie dem dadurch erfolgten Ausbau der Kinderkrippenplätze wurde mit einer entsprechenden Entwicklung der Kosten kalkuliert.

P1.361000.200 – Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen (Tagespflege)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	529.949,01-	691.300,00-	161.350,99	23,34-
445200 Erst. an Gemeinden	900.902,68	1.144.900,00	243.997,32-	21,31-
445210 Erst. an Gemeinden	56.400,00	57.300,00	900,00-	1,57-
*** Alle Kostenarten**	**427.353,67**	**510.900,00**	**83.546,33-**	**16,35-**

Sachkonto 348100:
Das Land Niedersachen fördert mit einem Teilbetrag die im Rahmen der Kindertagespflege geleisteten Betreuungsstunden. Die Höhe der Mittel waren nach den bisherigen Förderrichtlinien vor Beginn des Kalenderjahres zu beantragen. (Für 2015 hat das Land Niedersachsen noch keine neue Förderrichtlinie erlassen.). Die Kosten der Kindertagespflege werden im Landkreis Cloppenburg durch die Städte und Gemeinden ausgezahlt und zum Beginn des darauffolgenden Jahres mit dem Landkreis abgerechnet. Somit liegen zum Zeitpunkt der Antragstellung lediglich die Aufwendungen des vorvergangenen Jahres vor. Da im Bereich der Kindertagespflege jährliche Steigerungsraten zwischen 10% und 30% zu verzeichnen waren, zudem im Jahre 2013 der Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in Kraft trat, ist der Einnahmeansatz mit entsprechenden Steigerungsraten geplant und der Zuschuss in gleicher Höhe beim Land Niedersachsen beantragt worden. Ebenso wurde bei Antragstellung ein „Sicherheitszuschlag“ einkalkuliert, da im Falle des Überschreitens der beantragten Förderhöchstsumme eine Nachbewilligung nicht möglich gewesen wäre.

Sachkonto 445200:
Es handelt sich um die Erstattung der Kindertagespflegekosten an die Städte und Gemeinden. Dieses Produkt hatte in den vergangenen Jahren erhebliche Kostensteigerungen. Aufgrund der Einführung des Rechtsanspruches auf frühkindliche Kinderbetreuung zum 01.08.2013 wurde eine nochmalige erhebliche Steigerung der Ausgaben kalkuliert. Zudem sind für die Haushaltsplanung die Ergebnisse des jeweils vorvergangenen Jahres zugrunde zu legen.

P1.362000 – Jugendarbeit

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	2.185,00-	2.100,00-	85,00-	4,05
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	595,00-	700,00-	105,00	15,00-
401200 Dienstaufw. AN	13.709,07	13.300,00	409,07	3,08
402200 Beitr.Vers. AN	899,19	900,00	0,81-	0,09-
403200 Sozialvers. AN	2.614,85	2.600,00	14,85	0,57
404100 Beihilfen Beamte	45,92	100,00	54,08-	54,08-
422100 Unterh.bew.Verm	1.069,35	2.700,00	1.630,65-	60,39-
422110 Unterh.bew.Verm	86,01	100,00	13,99-	13,99-
422200 Erwerb geringw.Verm.		800,00	800,00-	100,00-
422210 Erwerb geringw.Verm.	59,69	100,00	40,31-	40,31-
423110 Mieten und Pachten	82,58	100,00	17,42-	17,42-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	543,79	700,00	156,21-	22,32-
424120 Abg.Vers.beiträge	187,36	400,00	212,64-	53,16-
426120 Aus- und Fortbildung SN		100,00	100,00-	100,00-
428150 Datenverarbeitung	520,94	400,00	120,94	30,24
433100 Sozialh. an Pers. aE	6.549,65	13.300,00	6.750,35-	50,75-
433150 Soz.Jugendarbeit aE	5.761,10	1.600,00	4.161,10	260,07
443100 Geschäftsaufwendungen		1.000,00	1.000,00-	100,00-
443110 Bürobedarf SN	82,96	100,00	17,04-	17,04-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	297,52	100,00	197,52	197,52
443130 Post- und Fernmelde SN	404,85	400,00	4,85	1,21
443140 Dienstreisen SN		100,00	100,00-	100,00-
471130 AfA auf Gebäude	361,76	400,00	38,24-	9,56-
471170 AfA BGA	366,55	200,00	166,55	83,28
471180 Auflösung Sammelposten	456,02	400,00	56,02	14,01
*** Alle Kostenarten**	**31.319,16**	**37.100,00**	**5.780,84-**	**15,58-**

Sachkonto 433100:
Im Jahre 2014 war die Teilnehmerzahl an Gruppenleiterlehrgängen geringer als geplant. Eine geplante Fortbildung für hauptamtliche Mitarbeiter musste aufgrund geringer Anmeldungen entfallen

Sachkonto 433150:
Die durch das Amt 20 – Amt für Finanzen bewirtschaftete und auf diesem Sachkosten gebuchte KSA-Umlage wurde bei der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt.

P1.363100 – Jugendsozialarbeit, Jugendschutz

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	263.065,39-	297.000,00-	33.934,61	11,43-
314800 Zusch.lfd.übr.B	457,00-	200,00-	257,00-	128,50
348200 Erstattung Gemeinden	120.000,00-	120.000,00-		
401200 Dienstaufw. AN	13.708,52	13.300,00	408,52	3,07
402200 Beitr.Vers. AN	899,07	900,00	0,93-	0,10-
403200 Sozialvers. AN	2.614,38	2.600,00	14,38	0,55
404100 Beihilfen Beamte	45,89	100,00	54,11-	54,11-
422110 Unterh.bew.Verm	55,00	100,00	45,00-	45,00-
422210 Erwerb geringw.Verm.	38,17	100,00	61,83-	61,83-
423110 Mieten und Pachten	82,58	100,00	17,42-	17,42-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	218,13	300,00	81,87-	27,29-
424120 Abg.Vers.beiträge	26,59	200,00	173,41-	86,71-
426120 Aus- und Fortbildung SN		100,00	100,00-	100,00-
428150 Datenverarbeitung	520,94	400,00	120,94	30,24
433100 Sozialh. an Pers. aE	2.206,96	6.000,00	3.793,04-	63,22-
443100 Geschäftsaufwendungen	79.719,66	110.000,00	30.280,34-	27,53-
443110 Bürobedarf SN	82,96	100,00	17,04-	17,04-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	508,17	100,00	408,17	408,17
443130 Post- und Fernmelde SN	404,85	400,00	4,85	1,21
443140 Dienstreisen SN		100,00	100,00-	100,00-
445800 Erst. an übrige B.	594.000,00	594.000,00		
471130 AfA auf Gebäude	232,65	300,00	67,35-	22,45-
471170 AfA BGA	87,37	200,00	112,63-	56,32-
471180 Auflösung Sammelposten	236,06	300,00	63,94-	21,31-
*** Alle Kostenarten**	**312.165,56**	**312.500,00**	**334,44-**	**0,11-**

Sachkonto 314100:
Es handelt sich um die Zuweisungen für PACE. Der Restbetrag wurde 2015 vereinnahmt.

Sachkonto 433100:
Aus diesem Sachkonto werden insbesondere Informationsmaterialien für Jugendschutzmaßnahmen wie „Keine Kurzen für die Kurzen“ gezahlt. Das geplante neue Logo und ein neuer Flyer wurden erst 2015 abgerechnet.

Sachkonto 443100:
Aufgrund eines Personalwechsels konnten nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt werden. Ein Teil der 2014 angefallenen Personalkosten waren bereits durch eine im Jahre 2013 geleistete Abschlagszahlung gedeckt.

P1.363100 – Förderung der Erziehung in der Familie

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348100 Erstattungen vom Land	25.965,28-	25.500,00-	465,28-	1,82
348120 Erstattungen vom Land	23.788,66-	13.100,00-	10.688,66-	81,59
401100 Dienstaufw. Beamte	53.895,74		53.895,74	
401200 Dienstaufw. AN	124.238,36	122.400,00	1.838,36	1,50
402100 Beitr. Vers. Beamte	17.871,83		17.871,83	
402200 Beitr.Vers. AN	8.667,71	8.700,00	32,29-	0,37-
403200 Sozialvers. AN	24.054,68	23.600,00	454,68	1,93
404100 Beihilfen Beamte	5.634,31	500,00	5.134,31	1.026,86
422110 Unterh.bew.Verm	290,22	400,00	109,78-	27,45-
422210 Erwerb geringw.Verm.	201,41	200,00	1,41	0,71
423110 Mieten und Pachten	644,42	700,00	55,58-	7,94-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	242,71	300,00	57,29-	19,10-
424120 Abg.Vers.beiträge	18,75	200,00	181,25-	90,63-
426120 Aus- und Fortbildung SN	819,60	100,00	719,60	719,60
428150 Datenverarbeitung	4.065,13	3.200,00	865,13	27,04
431210 Zuweisung Gemeinde	18.455,08	7.800,00	10.655,08	136,60
431800 Zuw. an übrige Bereiche	29.000,00	29.000,00		
433100 Sozialh. an Pers. aE		5.000,00	5.000,00-	100,00-
443100 Geschäftsaufwendungen	9.284,34	10.600,00	1.315,66-	12,41-
443110 Bürobedarf SN	647,35	1.000,00	352,65-	35,27-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	266,17	700,00	433,83-	61,98-
443130 Post- und Fernmelde SN	3.165,41	3.400,00	234,59-	6,90-
443140 Dienstreisen SN	1.230,55	100,00	1.130,55	1.130,55
471130 AfA auf Gebäude	1.239,97	1.400,00	160,03-	11,43-
471170 AfA BGA	465,65	700,00	234,35-	33,48-
471180 Auflösung Sammelposten	1.258,17	1.500,00	241,83-	16,12-
*** Alle Kostenarten**	**255.903,62**	**182.900,00**	**73.003,62**	**39,91**

Sachkonto 431210:
Bei dem Haushaltsansatz handelt es sich um die Weiterleitung der Landesmittel aus der Richtlinie Familienförderung. Der Haushaltsansatz berücksichtigt die bei Aufstellung des Haushaltes bekannten Förderbeträge von je 3.900 € für die Familienservicebüros in Cloppenburg und Emstek. Der erhöhte Betrag ergibt sich aus Fördermitteln des Jahres 2013, die erst in 2014 abgerechnet worden sind.

Sachkonto 433100:
Dieses Konto meint die Leistung gem. § 20 SGB VIII – Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituationen. Diese Leistungen mussten im Haushaltsjahr 2014 nicht bewilligt werden.

P1.363300.099 – Hilfe zur Erziehung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321100 KstBeiträge,AufwErs.	60.821,52-	36.000,00-	24.821,52-	68,95
321300 Sozialleist.Träger	41.381,40-	35.000,00-	6.381,40-	18,23
322300 Sozialleist.Träger	134.863,47-	94.000,00-	40.863,47-	43,47
401100 Dienstaufw. Beamte	133.833,38	125.900,00	7.933,38	6,30
401200 Dienstaufw. AN	742.385,96	752.000,00	9.614,04-	1,28-
402100 Beitr. Vers. Beamte	44.379,15	58.600,00	14.220,85-	24,27-
402200 Beitr.Vers. AN	49.313,60	50.500,00	1.186,40-	2,35-
403200 Sozialvers. AN	146.326,08	148.200,00	1.873,92-	1,26-
404100 Beihilfen Beamte	16.973,72	9.300,00	7.673,72	82,51
422110 Unterh.bew.Verm	2.369,76	3.000,00	630,24-	21,01-
422210 Erwerb geringw.Verm.	1.644,55	1.300,00	344,55	26,50
423110 Mieten und Pachten	3.140,22	3.400,00	259,78-	7,64-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	11.213,85	14.200,00	2.986,15-	21,03-
424120 Abg.Vers.beiträge	866,53	1.200,00	333,47-	27,79-
426120 Aus- und Fortbildung SN	8.334,24	17.400,00	9.065,76-	52,10-
428150 Datenverarbeitung	30.959,40	28.100,00	2.859,40	10,18
431800 Zuw. an übrige Bereiche	459.600,00	459.600,00		
443110 Bürobedarf SN	3.154,49	4.900,00	1.745,51-	35,62-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	570,96	3.500,00	2.929,04-	83,69-
443130 Post- und Fernmelde SN	15.422,41	16.500,00	1.077,59-	6,53-
443140 Dienstreisen SN	4.774,80	5.800,00	1.025,20-	17,68-
445300 Erstatt. an Zweckverbände	7.654,89	6.100,00	1.554,89	25,49
471130 AfA auf Gebäude	10.019,68	11.400,00	1.380,32-	12,11-
471170 AfA BGA	3.762,73	5.800,00	2.037,27-	35,13-
471180 Auflösung Sammelposten	10.166,72	12.100,00	1.933,28-	15,98-
*** Alle Kostenarten**	**1.469.800,73**	**1.573.800,00**	**103.999,27-**	**6,61-**

Sachkonto 321100:
Es handelt sich um den Kostenbeitrag der Eltern von Kindern in einer Pflegefamilie. Die Höhe des Kostenbeitrages hat sich durch das am 03.12.2015 in Kraft getretene Jugendhilfeverwaltungsvereinfachungsgesetz geändert. Ebenso ist der Jugendhilfeträger nunmehr verpflichtet, den Kostenbeitrag jährlich dem aktuellen Einkommen anzupassen. Die durch die Organisationsuntersuchung im Jugendamt erfolgte Personalbemessung lässt nunmehr auch eine sach- und zeitgerechte Bearbeitung zu.

Sachkonto 322300:
Es handelt sich um die Einnahmen von zweckgleichen Leistungen wie BAB, BAföG, Waisenrente etc. Diese Einnahmen unterliegenstarken jährlichen Schwankungen

P1.363300.500 – Hilfe zur Erziehung (Sozialpädagogische Familienhilfe)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
433100 Sozialh. an Pers. aE	1.699.337,30	1.910.000,00	210.662,70-	11,03-
*** Alle Kostenarten**	**1.699.337,30**	**1.910.000,00**	**210.662,70-**	**11,03-**

Sachkonto 433100:
Aufgrund der mit den Anbietern der Sozialpädagogischen Familienhilfe geschlossenen Leistungsvereinbarungen, die Bewilligung eines Zeitbudgets, verbesserter Personalausstattung und weniger Personalfluktuation konnte eine bessere Steuerung der Hilfen erreicht werden. Zudem erfolgte durch einen Anbieter – trotz mehrfacher Aufforderung – in 2014 kaum eine Rechnungsstellung, so dass Forderungen in Höhe von ca. 100.000 € offen sind.

P1.363300.600 – Hilfe zur Erziehung (Erziehung in der Tagesgruppe)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	5.065,07-	11.000,00-	5.934,93	53,95-
433200 Sozialh. an Pers. iE	1.800.105,71	2.096.000,00	295.894,29-	14,12-
472111 AfA uneinbringl.Ford	2,50		2,50	
*** Alle Kostenarten**	**1.795.043,14**	**2.085.000,00**	**289.956,86-**	**13,91-**

Sachkonto 322100:
Die gegenüber dem Haushaltsansatz geringeren Kostenbeiträge sind zum einen auf den Rückgang der Fallzahlen in den Tagesgruppen zurückzuführen. Zum anderen wurden die unteren Einkommen durch das am 03.12.2013 in Kraft getretene Jugendhilfeverwaltungsvereinfachungsgesetz bei den Kostenbeiträgen entlastet.

Sachkonto 433200:
Zum einen konnte durch eine verbesserter Personalausstattung und weniger Personalfluktuation eine bessere Steuerung der Hilfen erreicht werden. Zum anderen ist durch den Ausbau des Ganztagsschulangebotes der Bedarf an Tagesgruppenplätzen rückläufig.

P1.363300.700 – Hilfe zur Erziehung (Vollzeitpflege)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
348200 Erstattung Gemeinden	588.633,00-	448.000,00-	140.633,00-	31,39
433100 Sozialh. an Pers. aE	1.167.083,03	1.112.000,00	55.083,03	4,95
433130 seelisch behind. Menschen	1.377,50	1.900,00	522,50-	27,50-
445200 Erst. an Gemeinden	293.652,19	320.000,00	26.347,81-	8,23-
*** Alle Kostenarten**	**873.479,72**	**985.900,00**	**112.420,28-**	**11,40-**

Sachkonto 348200:
Mit Urteil vom 01.09.2011 - 5 C 20.10 hat das Bundesverwaltungsgericht festgestellt, dass Pflegeperson im Sinne des § 86 Abs. 6 SGB VIII ist, wer ein Kind oder einen Jugendlichen über Tag und Nacht in seinen eigenverantwortlich geführten Haushalt aufnimmt. Es kommt nicht darauf an, ob eine Hilfe zur Erziehung nach § 33 oder § 34 SGB VIII gewährt wird. Damit fallen auch Erziehungsstellen unter den Begriff der Pflegeperson nach § 44 Abs. 1 Satz 1 SGB VIII und unter die besondere Zuständigkeitsregelung des § 86 Abs. 6 SGB VIII. Das Urteil hat zu Änderungen der örtlichen Zuständigkeit mit Kostenerstattungsansprüchen nach § 89a SGB VIII, denen entsprechende Auszahlungen gegenüber stehen, geführt. Zudem gab es in der Umsetzung des Urteils weitere Abgrenzungsschwierigkeiten zwischen Erziehungsstellen und Kleinstheimen. Dadurch verzögerten sich die Kostenerstattungen, so dass diese aufgrund des längeren Zeitraums höher waren. Zum anderen war aufgrund der rechtlichen Unsicherheiten die Planung der Erstattungsbeträge problematisch.

P1.363300.800 – Hilfe zur Erziehung (Heimerziehung)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.	345.044,08-	331.000,00-	14.044,08-	4,24
348200 Erstattung Gemeinden	426.289,08-	500.000,00-	73.710,92	14,74-
433200 Sozialh. an Pers. iE	6.571.291,52	6.765.000,00	193.708,48-	2,86-
445200 Erst. an Gemeinden	700.631,88	638.000,00	62.631,88	9,82
472111 AfA uneinbringl.Ford				
*** Alle Kostenarten**	**6.500.590,24**	**6.572.000,00**	**71.409,76-**	**1,09-**

Sachkonto 348200:
Die Zuständigkeit in der Jugendhilfe richtet sich in der Regel nach dem gewöhnlichen Aufenthalt der Eltern bzw. eines Elternteils. Mit dem Umzug in den Zuständigkeitsbereich eines anderen Jugendhilfeträgers wechselt somit auch die Zuständigkeit. Bis zum Bekanntwerden des Umzuges und der daraufhin notwendigen Abstimmung mit dem neuzuständigen Jugendhilfeträger vergehen in aller Regel mehrere Monate mit der Folge, dass sich regelmäßig Erstattungsbeträge von ca. 30.000 bis 40.000 € errechnen. Dies lässt eine genauere Haushaltsplanung nicht zu.

P1.363400.100 – Hilfen für junge Volljährige

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
321100 KstBeiträge,AufwErs.	1.358,21	6.000,00-	7.358,21	122,64-
321300 Sozialleist.Träger	9.932,02-	8.500,00-	1.432,02-	16,85
322100 KstBeiträge,AufwErs.	86.862,23-	113.000,00-	26.137,77	23,13-
322300 Sozialleist.Träger	152.650,23-	75.000,00-	77.650,23-	103,53
433100 Sozialh. an Pers. aE	27.432,18	53.900,00	26.467,82-	49,11-
433130 seelisch behind Menschen	26.752,07	66.000,00	39.247,93-	59,47-
433200 Sozialh. an Pers. iE	930.969,98	1.699.000,00	768.030,02-	45,20-
433230 seelisch behind Menschen	324.813,63	490.000,00	165.186,37-	33,71-
472111 AfA uneinbringl.Ford	4,00		4,00	
*** Alle Kostenarten**	**1.061.885,59**	**2.106.400,00**	**1.044.514,41-**	**49,59-**

Sachkonto 321100, 321300, 322100, 322300, 433100, 433130, 433200, 433230:
Die Fallzahlen bei den Hilfen für junge Volljährige sind in den vergangenen Jahren unverhältnismäßig stark gestiegen. Durch im Jahr 2013 eingeleitete Veränderungen der Verfahrensabläufe und Standards, was aufgrund der verbesserten Personalsituation möglich war, konnten die Fallzahlen erheblich reduziert werden.

P1.363400.300 – Hilfen für junge Volljährige, Inobhutnahme

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
322100 KstBeiträge,AufwErs.		1.000,00-	1.000,00	100,00-
322110 KstBeiträge,AufwErs.	28.124,68-	31.700,00-	3.575,32	11,28-
433100 Sozialh. an Pers. aE	301.317,05	460.000,00	158.682,95-	34,50-
433200 Sozialh. an Pers. iE	680.676,12	913.000,00	232.323,88-	25,45-
443160 Sachverständigenk.	2.030,09	4.400,00	2.369,91-	53,86-
*** Alle Kostenarten**	**955.898,58**	**1.344.700,00**	**388.801,42-**	**28,91-**

Sachkonto 433100:
Vor dem Hintergrund der Inklusion behinderter Menschen hat der Jugendhilfeträger bei Kindern mit seelischer Behinderung u. a. Eingliederungshilfen in Form von Integrationshelfern zu leisten. Die Antragszahlen für diese noch "junge" Hilfe stiegen zwar an, es wurden jedoch nicht die erwarteten Fallzahlen erreicht.

Sachkonto 433200:
Bei der Eingliederungshilfe an Personen in Einrichtungen ist mit monatlichen Aufwendungen von 6000 bis 10.000 € pro Fall zu kalkulieren. Die Fallzahlen sind leicht rückläufig.

Investitionen

Objekt	Objekt-Bezeichnung	Kosten-art	Betrag Ist	Betrag Plan	Abw. in %	Abw. abs.
I1.300007.525	Zuw. a. Gemeinde für Kinderkrippe	781200	840.500,00	840.500,00	0	0
I1.300008.510	Anschaff. von Zelten & Spielen	783110	1.582,70	2.300,00	-31,19	-717,3
I1.300008.510	Anschaff. von Zelten & Spielen	783120	179,95	0	100	179,95

I1.300008.510:
Bislang wurden alle Anschaffungen über das gleiche Produkt zum Sachkonto 783110 gebucht. Das Sachkonto für VermGG von 150-1000 € ist neu eingerichtet worden. Die Mittel stehen im Sachkonto 783110 zur Verfügung.

Amt 53 – Gesundheitsamt

Ergebnishaushalt

P1.122800.100 – Gesundheits- und Apothekenaufsicht (Wasseruntersuchung)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	16.304,69-	10.000,00-	6.304,69-	63,05
401100 Dienstaufw. Beamte	5.597,96	5.600,00	2,04-	0,04-
401200 Dienstaufw. AN	39.596,02	33.600,00	5.996,02	17,85
402100 Beitr. Vers. Beamte	1.856,28	1.800,00	56,28	3,13
402200 Beitr.Vers. AN	2.742,31	2.400,00	342,31	14,26
403200 Sozialvers. AN	7.863,44	6.600,00	1.263,44	19,14
404100 Beihilfen Beamte	488,46	600,00	111,54-	18,59-
422110 Unterh.bew.Verm	102,98	100,00	2,98	2,98
422210 Erwerb geringw.Verm.	71,47	100,00	28,53-	28,53-
423110 Mieten und Pachten	142,58	200,00	57,42-	28,71-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	457,77	600,00	142,23-	23,71-
424120 Abg.Vers.beiträge	35,37	100,00	64,63-	64,63-
426120 Aus- und Fortbildung SN		100,00	100,00-	100,00-
428150 Datenverarbeitung	899,40	700,00	199,40	28,49
443110 Bürobedarf SN	143,22	200,00	56,78-	28,39-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	25,92	200,00	174,08-	87,04-
443130 Post- und Fernmelde SN	699,23	700,00	0,77-	0,11-
443140 Dienstreisen SN		100,00	100,00-	100,00-
471130 AfA auf Gebäude	433,63	500,00	66,37-	13,27-
471170 AfA BGA	162,84	200,00	37,16-	18,58-
471180 Auflösung Sammelposten	439,99	500,00	60,01-	12,00-
*** Alle Kostenarten**	**45.454,18**	**44.900,00**	**554,18**	**1,23**

Sachkonto 331100:
Mehr Untersuchungen nach der TrinkwV2001 als geplant.

P1.122800.200 – Gesundheits- und Apothekenaufsicht (Infektionsschutzgesetz)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	73,60		73,60	
348100 Erstattungen vom Land		10.000,00-	10.000,00	100,00-
431800 Zuw. an übrige Bereiche	783,19	10.000,00	9.216,81-	92,17-
*** Alle Kostenarten**	**856,79**		**856,79**	

Sachkonto 348100:
Weniger Entschädigungszahlungen wegen Tätigkeitsverboten nach §§ 56ff IfSG als erwartet.

Sachkonto 431800:
Siehe SK 431800. Erstattung vom Land in 2015.

P1.343000 – Betreuungsleistungen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	3.190,00-	500,00-	2.690,00-	538,00
401200 Dienstaufw. AN	71.658,78	74.000,00	2.341,22-	3,16-
402200 Beitr.Vers. AN	5.137,39	5.200,00	62,61-	1,20-
403200 Sozialvers. AN	14.285,75	14.800,00	514,25-	3,47-
404100 Beihilfen Beamte	244,25	300,00	55,75-	18,58-
422110 Unterh.bew.Verm	249,85	300,00	50,15-	16,72-
422210 Erwerb geringw.Verm.	173,39	100,00	73,39	73,39
423110 Mieten und Pachten	449,61	500,00	50,39-	10,08-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	663,61	800,00	136,39-	17,05-
424120 Abg.Vers.beiträge	51,28	200,00	148,72-	74,36-
426120 Aus- und Fortbildung SN	1.163,10	1.000,00	163,10	16,31
428150 Datenverarbeitung	4.092,88	2.200,00	1.892,88	86,04
431800 Zuw. an übrige Bereiche	20.000,00	20.000,00		
443110 Bürobedarf SN	451,65	700,00	248,35-	35,48-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	220,95	500,00	279,05-	55,81-
443130 Post- und Fernmelde SN	2.208,40	2.400,00	191,60-	7,98-
443140 Dienstreisen SN	2.064,90	1.500,00	564,90	37,66
471130 AfA auf Gebäude	1.060,92	1.200,00	139,08-	11,59-
471170 AfA BGA	398,41	600,00	201,59-	33,60-
471180 Auflösung Sammelposten	1.076,49	1.300,00	223,51-	17,19-
*** Alle Kostenarten**	**122.461,61**	**127.100,00**	**4.638,39-**	**3,65-**

Sachkonto 331100:
Mehr Vorsorgevollmachten ausgestellt als erwartet.

P1.414000 – Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	65.977,65-	50.000,00-	15.977,65-	31,96
314400 Zuw.lfd.öff.B.	107.677,81-	110.000,00-	2.322,19	2,11-
331100 Verwaltungsgebühren	132.804,57-	130.000,00-	2.804,57-	2,16
346100 So.privr.LeistEntg.	3.416,24-	5.000,00-	1.583,76	31,68-
348100 Erstattungen vom Land	4.236,80-	3.000,00-	1.236,80-	41,23
348400 Erstattung s.öff.Ber	1.065,65-	1.000,00-	65,65-	6,57
356100 Bußgelder	3.000,00-	1.000,00-	2.000,00-	200,00
381100 Ertr.internLeist.bez	20.000,00-	20.000,00-		
401100 Dienstaufw.n Beamte	296.651,11	290.100,00	6.551,11	2,26
401200 Dienstaufw. AN	867.158,10	889.500,00	22.341,90-	2,51-
401900 Die.-Aufw.Son.Besch.	2.437,27	4.600,00	2.162,73-	47,02-
402100 Beitr. Vers. Beamte	98.369,51	92.100,00	6.269,51	6,81
402200 Beitr.Vers. AN	60.119,34	57.800,00	2.319,34	4,01
403200 Sozialvers. AN	165.922,92	168.500,00	2.577,08-	1,53-
404100 Beihilfen Beamte	22.981,50	28.100,00	5.118,50-	18,22-
422100 Unterh.bew.Verm	1.965,84	2.500,00	534,16-	21,37-
422110 Unterh.bew.Verm	3.738,68	4.600,00	861,32-	18,72-
422210 Erwerb geringw.Verm.	2.659,77	2.000,00	659,77	32,99
423110 Mieten und Pachten	5.048,07	5.500,00	451,93-	8,22-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	15.978,96	20.300,00	4.321,04-	21,29-
424120 Abg.Vers.beiträge	1.234,74	1.800,00	565,26-	31,40-
426100 Bes.Aufw.Besch.	17,37		17,37	
426110 Dienst- Schutzkleidung SN	2.304,06	500,00	1.804,06	360,81
426120 Aus- und Fortbildung SN	10.434,06	10.300,00	134,06	1,30
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	14.992,23	16.500,00	1.507,77-	9,14-
427140 Institutuntersuchungsgeb.	26.905,76	26.000,00	905,76	3,48
428100 Verbrauch von Vorräten	8.426,39	6.000,00	2.426,39	40,44
428150 Datenverarbeitung	38.215,30	36.800,00	1.415,30	3,85
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	72,95	100,00	27,05-	27,05-
442900 Inansp.Recht/Dienstl	100,00	100,00		
443100 Geschäftsaufwendungen	7.324,58	5.000,00	2.324,58	46,49
443110 Bürobedarf SN	5.071,01	7.900,00	2.828,99-	35,81-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	6.739,34	5.600,00	1.139,34	20,35
443130 Post- und Fernmelde SN	24.793,51	26.500,00	1.706,49-	6,44-
443140 Dienstreisen SN	17.686,80	21.100,00	3.413,20-	16,18-
443170 Projekt- und Sachkosten	17.842,82	17.500,00	342,82	1,96
445100 Erstattungen an das Land	1.850,01	1.500,00	350,01	23,33
445300 Erstatt. an Zweckverbände				
471100 AfA Imm.VG u. SV	533,00		533,00	
471130 AfA auf Gebäude	15.295,05	17.400,00	2.104,95-	12,10-
471170 AfA BGA	6.105,82	8.900,00	2.794,18-	31,40-
471180 Auflösung Sammelposten	15.710,50	18.500,00	2.789,50-	15,08-
*** Alle Kostenarten**	**1.426.507,65**	**1.473.600,00**	**47.092,35-**	**3,20-**

Sachkonto 356100:
Mehr Bußgelder nach der TrinkwV2001 festgesetzt als erwartet.

Sachkonto 428100:
Kosten für die Impfstoffe für Asylbewerber waren nicht voraussehbar, zudem allg. Preissteigerungen.

Sachkonto 331100:
Unvorhersehbare Dolmetscherkosten. Zudem nicht geplante Anschaffung eines Wickeltisches.

Investitionen

Keine Investitionen getätigt.

Amt 60 – Bauamt

Ergebnishaushalt

P1.521000.100 – Bau- und Grundstücksordnung (Bauverwaltung)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
401100 Dienstaufw. Beamte	188.648,32	237.700,00	49.051,68-	20,64-
401200 Dienstaufw. AN	88.133,22	96.500,00	8.366,78-	8,67-
402100 Beitr. Vers. Beamte	62.544,51	75.400,00	12.855,49-	17,05-
402200 Beitr.Vers. AN	6.150,55	6.800,00	649,45-	9,55-
403200 Sozialvers. AN	17.426,32	19.000,00	1.573,68-	8,28-
404100 Beihilfen Beamte	11.999,16	21.300,00	9.300,84-	43,67-
422110 Unterh.bew.Verm	1.277,91	1.600,00	322,09-	20,13-
422210 Erwerb geringw.Verm.	982,04	700,00	282,04	40,29
423110 Mieten und Pachten	1.139,20	1.200,00	60,80-	5,07-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	8.461,08	10.700,00	2.238,92-	20,92-
424120 Abg.Vers.beiträge	653,81	700,00	46,19-	6,60-
426120 Aus- und Fortbildung SN	2.841,40	2.600,00	241,40	9,28
428150 Datenverarbeitung	25.725,32	32.400,00	6.674,68-	20,60-
443100 Geschäftsaufwendungen	1.450,37	1.000,00	450,37	45,04
443110 Bürobedarf SN	1.161,28	1.800,00	638,72-	35,48-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	3.513,25	1.300,00	2.213,25	170,25
443130 Post- und FernmeldeSN	5.594,76	6.000,00	405,24-	6,75-
443140 Dienstreisen SN	50,40	900,00	849,60-	94,40-
443160 Sachverständigenk.	10.358,65	2.500,00	7.858,65	314,35
471100 AfA Imm.VG u. SV	1.165,00	1.100,00	65,00	5,91
471130 AfA auf Gebäude	5.376,47	6.200,00	823,53-	13,28-
471170 AfA BGA	2.441,05	3.500,00	1.058,95-	30,26-
471180 Auflösung Sammelposten	5.455,37	6.500,00	1.044,63-	16,07-
*** Alle Kostenarten**	**452.549,44**	**537.400,00**	**84.850,56-**	**15,79-**

Sachkonto 443160:
Siehe hierzu auch P1.561000. Es wurden hier versehentlich alle Aufwendungen für Sachverständige etc. gebucht, obwohl eine 2. Haushaltsstelle mit ausreichenden Haushaltsmitteln zur Verfügung stand.

P1.521000.200 – Bau- und Grundstücksordnung (Bauordnung und Bauaufsicht)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	2.440.044,59-	2.100.000,00-	340.044,59-	16,19
348700 Erstattung privUN		10.000,00-	10.000,00	100,00-
356100 Bußgelder	133.423,28-	40.000,00-	93.423,28-	233,56
401100 Dienstaufw. Beamte	116.083,55	66.200,00	49.883,55	75,35
401200 Dienstaufw. AN	323.213,45	332.700,00	9.486,55-	2,85-
402100 Beitr. Vers. Beamte	38.493,31	21.000,00	17.493,31	83,30
402200 Beitr.Vers. AN	22.484,69	23.500,00	1.015,31-	4,32-
403200 Sozialvers. AN	61.489,82	63.100,00	1.610,18-	2,55-
404100 Beihilfen Beamte	8.228,47	6.900,00	1.328,47	19,25
422110 Unterh.bew.Verm	866,57	1.100,00	233,43-	21,22-
422210 Erwerb geringw.Verm.	601,38	500,00	101,38	20,28
423110 Mieten und Pachten	1.184,38	1.300,00	115,62-	8,89-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	3.944,82	5.000,00	1.055,18-	21,10-
424120 Abg.Vers.beiträge	304,83	500,00	195,17-	39,03-
426110 Dienst- Schutzkleidung SN	50,03	400,00	349,97-	87,49-
426120 Aus- und Fortbildung SN	4.626,64	3.000,00	1.626,64	54,22
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	879.756,37	900.000,00	20.243,63-	2,25-
428100 Verbrauch von Vorräten	7.670,30	10.000,00	2.329,70-	23,30-
428150 Datenverarbeitung	7.471,29	15.800,00	8.328,71-	52,71-
443110 Bürobedarf SN	1.189,76	1.900,00	710,24-	37,38-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	775,30	1.300,00	524,70-	40,36-
443130 Post- und Fernmelde SN	5.815,48	6.200,00	384,52-	6,20-
443140 Dienstreisen SN	5.812,20	6.500,00	687,80-	10,58-
444100 Steuern,Vers.,Schad	27.855,90		27.855,90	
445100 Erstattungen an das Land	32.745,50	35.000,00	2.254,50-	6,44-
445200 Erst. an Gemeinden	17.982,00	15.000,00	2.982,00	19,88
445800 Erst. an übrige B.	9.307,60	15.000,00	5.692,40-	37,95-
471130 AfA auf Gebäude	3.665,11	4.200,00	534,89-	12,74-
471170 AfA BGA	1.376,38	2.100,00	723,62-	34,46-
471180 Auflösung Sammelposten	3.718,90	4.000,00	281,10-	7,03-
*** Alle Kostenarten**	**986.753,84-**	**607.800,00-**	**378.953,84-**	**62,35**

Sachkonto 331100:
Bei dieser Haushaltsstelle werden die Gebühren für alle Baugenehmigungs- und Bauordnungsverfahren vereinnahmt. Der Ansatz wird bei der Aufstellung des Haushalts geschätzt. Im Vergleich zu der Schätzung hat sich die Anzahl der Bauanträge im Bereich Wohnungsbau und Gewerbebau erhöht, so dass auch höhere Gebühren angefallen sind.

Sachkonto 356100:
Der Ansatz kann bei Aufstellung des Haushalts nur geschätzt werden. Aufgrund von Verstößen wurden im Baubereich 62 Bußgelder verhängt, davon allein ein Bußgeld von 52.500,- € gegen einen Windparkbetreiber.

Sachkonto 348700:
Die Einnahmehaushaltsstelle ist für Erstattungen von Ersatzvornahmen eingerichtet. In 2014 wurden keine Erstattungen geleistet.

Sachkonto 444100:
Bei den Aufwendungen handelt es sich um einen Schadensfall, der durch eine fehlerhafte Baugenehmigung entstanden ist. Die Baugenehmigung musste zurück genommen werden und die schon begonnene Baumaßnahme wieder abgebrochen werden. Der KSA hat die Hälfte des Schadensbetrages in 2015 erstattet.

P1.561000 – Aufgaben der unteren Immissionsschutzbehörde

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	461.248,76-	1.000.000,00-	538.751,24	53,88-
356100 Bußgelder	56.133,03-	40.000,00-	16.133,03-	40,33
401100 Dienstaufw. Beamte	216.326,78	237.300,00	20.973,22-	8,84-
401200 Dienstaufw. AN	494.086,27	572.000,00	77.913,73-	13,62-
402100 Beitr. Vers. Beamte	71.733,96	75.300,00	3.566,04-	4,74-
402200 Beitr.Vers. AN	38.343,84	40.000,00	1.656,16-	4,14-
403200 Sozialvers. AN	91.378,96	106.900,00	15.521,04-	14,52-
404100 Beihilfen Beamte	14.989,66	22.800,00	7.810,34-	34,26-
422110 Unterh.bew.Verm	1.652,39	2.100,00	447,61-	21,31-
422210 Erwerb geringw.Verm.	1.146,72	900,00	246,72	27,41
423110 Mieten und Pachten	2.633,44	2.900,00	266,56-	9,19-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	5.953,14	7.500,00	1.546,86-	20,62-
424120 Abg.Vers.beiträge	454,87	800,00	345,13-	43,14-
426110 Dienst- Schutzkleidung SN	452,57	100,00	352,57	352,57
426120 Aus- und Fortbildung SN	3.620,56	2.800,00	820,56	29,31
428150 Datenverarbeitung	16.612,28	12.900,00	3.712,28	28,78
443110 Bürobedarf SN	2.645,40	4.100,00	1.454,60-	35,48-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.107,60	2.900,00	1.792,40-	61,81-
443130 Post- und Fernmelde SN	12.934,05	13.800,00	865,95-	6,28-
443140 Dienstreisen SN	6.458,80	8.700,00	2.241,20-	25,76-
443160 Sachverständigenk.	358,50	12.500,00	12.141,50-	97,13-
471130 AfA auf Gebäude	7.007,44	8.000,00	992,56-	12,41-
471170 AfA BGA	2.631,54	4.000,00	1.368,46-	34,21-
471180 Auflösung Sammelposten	7.110,27	8.400,00	1.289,73-	15,35-
*** Alle Kostenarten**	**482.257,25**	**106.700,00**	**375.557,25**	**351,97**

Sachkonto 331100:
Bei dieser Haushaltsstelle werden die Gebühren für alle BImSchG-Genehmigungsverfahren vereinnahmt. Der Ansatz wird bei der Aufstellung des Haushalts geschätzt. Im Vergleich zur Schätzung hat sich die Anzahl der Genehmigungsverfahren für Tierhaltungsanlagen weiter verringert, so dass auch weniger Gebühren erzielt worden sind.

Sachkonto 356100:
Der Ansatz kann bei Aufstellung des Haushalts nur geschätzt werden. Es wurden im BImSchG-Bereich 37 Bußgeldbescheide erlassen, davon unerwartet viele gegen Biogasanlagenbetreiber.

Sachkonto 443160:
Siehe hierzu auch P1.521000.100. Die tatsächlichen Aufwendungen für Sachverständige etc. wurden versehentlich auf die 2. zur Verfügung stehenden Haushaltsstelle gebucht. Insgesamt besteht ein Ausgleich.

Investitionen

Keine Investitionen getätigt.

Amt 67 – Amt für Natur und Umwelt

Ergebnishaushalt

P1.281200 – Wettbewerbe

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
401200 Dienstaufw. AN	29.883,29	18.700,00	11.183,29	59,80
402200 Beitr.Vers. AN	2.069,13	1.400,00	669,13	47,80
403200 Sozialvers. AN	5.325,42	3.400,00	1.925,42	56,63
404100 Beihilfen Beamte	94,79	100,00	5,21-	5,21-
422110 Unterh.bew.Verm	43,88	200,00	156,12-	78,06-
422210 Erwerb geringw.Verm.	30,45	100,00	69,55-	69,55-
423110 Mieten und Pachten	45,17	100,00	54,83-	54,83-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	261,14	300,00	38,86-	12,95-
424120 Abg.Vers.beiträge	20,18	100,00	79,82-	79,82-
426120 Aus- und Fortbildung SN		200,00	200,00-	100,00-
428150 Datenverarbeitung	284,96	200,00	84,96	42,48
431800 Zuw. an übrige Bereiche	41.397,14	55.000,00	13.602,86-	24,73-
443110 Bürobedarf SN	45,38	100,00	54,62-	54,62-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	811,71	100,00	711,71	711,71
443130 Post- und FernmeldeSN	220,96	200,00	20,96	10,48
443140 Dienstreisen SN		500,00	500,00-	100,00-
471130 AfA auf Gebäude	183,93	200,00	16,07-	8,04-
471170 AfA BGA	69,07	100,00	30,93-	30,93-
471180 Auflösung Sammelposten	186,62	200,00	13,38-	6,69-
*** Alle Kostenarten**	**80.973,22**	**81.200,00**	**226,78-**	**0,28-**

Sachkonto 431800:
Teilnehmeranzahl "Unser Dorf hat Zukunft" war geringer als erwartet.

P1.511000 – Räumliche Planung und Entwicklung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	4.981,50-	1.000,00-	3.981,50-	398,15
342100 Erträge aus Verkauf		100,00-	100,00	100,00-
348110 Erstattungen vom Land	67.475,00-	66.000,00-	1.475,00-	2,23
401100 Dienstaufw. Beamte	138.352,33	198.800,00	60.447,67-	30,41-
401200 Dienstaufw. AN	74.870,18	81.900,00	7.029,82-	8,58-
402100 Beitr. Vers. Beamte	45.877,63	33.000,00	12.877,63	39,02
402200 Beitr.Vers. AN	4.992,39	5.900,00	907,61-	15,38-
403200 Sozialvers. AN	14.727,18	16.100,00	1.372,82-	8,53-
404100 Beihilfen Beamte	8.824,57	9.400,00	575,43-	6,12-
422110 Unterh.bew.Verm	404,32	500,00	95,68-	19,14-
422210 Erwerb geringw.Verm.	280,59	200,00	80,59	40,30
423110 Mieten und Pachten	565,37	600,00	34,63-	5,77-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	1.785,00	2.300,00	515,00-	22,39-
424120 Abg.Vers.beiträge	137,93	200,00	62,07-	31,04-
426110 Dienst- Schutzkleidung SN		100,00	100,00-	100,00-
426120 Aus- und Fortbildung SN	2.790,20	800,00	1.990,20	248,78
428150 Datenverarbeitung	3.566,45	2.800,00	766,45	27,37
442900 Inansp.Recht/Dienstl	15.656,92	18.000,00	2.343,08-	13,02-
443100 Geschäftsaufwendungen		3.000,00	3.000,00-	100,00-
443110 Bürobedarf SN	596,94	900,00	303,06-	33,67-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.352,78	600,00	752,78	125,46
443130 Post- und FernmeldeSN	2.775,19	3.000,00	224,81-	7,49-
443140 Dienstreisen SN	90,50	200,00	109,50-	54,75-
443160 Sachverständigenk.	728.102,74	720.000,00	8.102,74	1,13
471130 AfA auf Gebäude	1.710,14	2.000,00	289,86-	14,49-
471170 AfA BGA	642,22	1.000,00	357,78-	35,78-
471180 Auflösung Sammelposten	1.735,24	2.100,00	364,76-	17,37-
*** Alle Kostenarten**	**977.380,31**	**1.036.300,00**	**58.919,69-**	**5,69-**

Sachkonto 331100:
Erhöhung der Einnahmen nach interner Verrechnung für Beteiligungen im Baugenehmigungsverfahren

P1.554000 – Ordnungsaufgaben der unteren Naturschutzbehörde

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100 Verwaltungsgebühren	49.943,60-	35.000,00-	14.943,60-	42,70
356100 Bußgelder	2.985,25-	2.000,00-	985,25-	49,26
381100 Ertr.internLeist.bez	138,98-	2.600,00-	2.461,02	94,65-
401100 Dienstaufw. Beamte	161.362,60	113.200,00	48.162,60	42,55
401200 Dienstaufw. AN	317.555,15	320.300,00	2.744,85-	0,86-
402100 Beitr. Vers. Beamte	53.507,84	36.000,00	17.507,84	48,63
402200 Beitr.Vers. AN	22.069,09	22.500,00	430,91-	1,92-
403200 Sozialvers. AN	59.957,40	59.500,00	457,40	0,77
404100 Beihilfen Beamte	11.033,84	11.000,00	33,84	0,31
422110 Unterh.bew.Verm	941,47	1.200,00	258,53-	21,54-
422210 Erwerb geringw.Verm.	653,35	500,00	153,35	30,67
423110 Mieten und Pachten	1.455,41	1.600,00	144,59-	9,04-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	3.548,49	4.500,00	951,51-	21,14-
424120 Abg.Vers.beiträge	274,20	500,00	225,80-	45,16-
426110 Dienst- Schutzkleidung SN	92,70	500,00	407,30-	81,46-
426120 Aus- und Fortbildung SN	2.706,00	3.500,00	794,00-	22,69-
428150 Datenverarbeitung	9.181,05	7.100,00	2.081,05	29,31
431800 Zuw. an übrige Bereiche	5.000,00	5.000,00		
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	615,31		615,31	
443110 Bürobedarf SN	1.462,03	2.300,00	837,97-	36,43-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.550,79	1.600,00	49,21-	3,08-
443130 Post- und Fernmelde SN	7.148,08	7.600,00	451,92-	5,95-
443140 Dienstreisen SN	856,80	700,00	156,80	22,40
443160 Sachverständigenk.	1.488,00	5.000,00	3.512,00-	70,24-
445100 Erstattungen an das Land	1.208,50	2.000,00	791,50-	39,58-
471130 AfA auf Gebäude	3.990,33	4.500,00	509,67-	11,33-
471170 AfA BGA	1.498,51	2.300,00	801,49-	34,85-
471180 Auflösung Sammelposten	4.048,89	4.800,00	751,11-	15,65-
*** Alle Kostenarten**	**620.138,00**	**578.100,00**	**42.038,00**	**7,27**

Sachkonto 331100:
Im Bereich Bodenabbau, Waldangelegenheiten und bei der Abrechnung der Zuschläge mit dem Bauamt (Stellungnahmen zu Bauvorhaben) wurden Mehreinnahmen erzielt.

Sachkonto 443160:
Es handelt sich um Statikkosten im Bereich Bodenabbau. Der Ansatz ist nicht planbar. Es wurden weniger Aufträge zur Prüfung vergeben.

P1.554100 – Natur- und Landschaftspflege

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	52.000,00-	52.000,00-		
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	100,00-	100,00-		
342100 Erträge aus Verkauf	553,00-	500,00-	53,00-	10,60
421100 Unterh.GS,baul.Anl		35.000,00	35.000,00-	100,00-
423100 Mieten und Pachten	3.252,82	15.400,00	12.147,18-	78,88-
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	58.923,31	75.000,00	16.076,69-	21,44-
431800 Zuw. an übrige Bereiche	1.857,84	5.000,00	3.142,16-	62,84-
431810 Zuw. an übrige Bereiche	75,00	2.000,00	1.925,00-	96,25-
445100 Erstattungen an das Land	86,00		86,00	
*** Alle Kostenarten**	**11.541,97**	**79.800,00**	**68.258,03-**	**85,54-**

Sachkonto 421100:
Mit der Optimierung von Blänken im Raddetal konnte in 2015 noch nicht begonnen werden, da die Zuwendung des Landes Niedersachsen erst in 2015 bewilligt wurde.

Sachkonto 423100:
Für die Anpachtung von Randstreifen an Fließ- und Stillgewässern konnten in 2014 nicht im erwarteten Umfang Verträge mit Landwirten abgeschlossen werden.

Sachkonto 427100:
Die Aufwendungen für den Gelege- und Kükenschutz im Raddetal waren niedriger als erwartet. Ein Teil der Aufwendungen hierfür sind erst in 2015 entstanden (Prädatorenmanagement). Für Artenschutzmaßnahmen mussten geringere Beträge aufgewendet werden.

Sachkonto 431800:
Für die Förderung von Pflegemaßnamen und die Neuanlage von Wallhecken waren in 2014 weniger Beträge aufzuwenden. Ein Teil der Aufwendungen wurde über das landeseigene Programm abgewickelt.

Investitionen

Objekt	Objekt-Bezeichnung	Betrag Ist	Betrag Plan	Abw. in %	Abw. abs.	Haushalts-rest
I1.100055.500 SK 782100	Grunderwerb für Kreisent-wicklung	0	500.000,00	-100	-500.000,00	700.000,00
I1.100176.500 SK 782100	Grunderwerb Kreisentwick-lung E233	3.184,85	440.000,00	-99,28	-436.815,15	
I1.100176.500 SK 681200	Grunderwerb Kreisentwick-lung E233	412.662,01	0	100	412.662,01	
I1.200383.500 SK 782100	Gr-erwerb Natur und Land-schaftsschutz	0	30.000,00	-100	-30.000,00	

I1.10055.500
Die Abrechnung mit der NLG für den Flächenerwerb für die E 233 ist noch nicht erfolgt. Es wurden Haushaltsausgabereste gebildet.

I1.100176.500
In den Vorjahren wurden Kompensations- und Ersatzflächen für den Ausbau der E 233 aus den Rücklagen Kompensationsflächenagentur und Ersatzgeld erworben.
Während der Haushaltsplanung 2014 wurde beschlossen, dass diese Flächen nicht aus den o.g. Rücklagen vorfinanziert werden sollen, da noch nicht absehbar ist, was mit den Flächen nach Übergabe der Straße an den Bund geschieht (ob sie im Eigentum des Landkreises bleiben und der Bund eine Ablösesumme zahlt, oder der Bund die Flächen selbst übernimmt, etc.). Deshalb wurde auf diesem I-PSP Element ein Haushaltsansatz für den Flächenerwerb eingeplant, durch welchen die zuvor verausgabten Gelder den o.g. Rücklagen wieder zugeführt werden sollten. Aus abrechnungstechnischen Gründen, konnte diese Umkehrbuchung nur über das Einzahlungskonto erfolgen.

I1.200383.500:
Dieser Betrag und der Haushaltsrest aus 2013 (23.464,81€) wurden in das Haushaltsjahr 2015 übertragen. Die Beträge werden benötigt, weil davon ausgegangen wird, dass im Rahmen der anstehenden Ausweisung der FFH- Gebiete der Ankauf von Flächen in den Gebieten zur Gebietssicherung notwendig sein wird. Der Umfang des erforderlichen Ankaufs kann derzeit nicht abgeschätzt werden.

Amt 70 – Amt für Wasser und Abfallwirtschaft

Ergebnishaushalt

P1.537100 – Abfallwirtschaft

Kostenarten		Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
332100	Benutzungsgeb. u.ä.	510.365,30-	460.000,00-	50.365,30-	10,95
332110	Benutzungsgebühren	189.009,98-	188.000,00-	1.009,98-	0,54
332120	Benutzungsgebühren	201.935,10-	180.000,00-	21.935,10-	12,19
332130	Benutzungsgebühren	8.634.050,75-	8.500.000,00-	134.050,75-	1,58
338100	Aufl.SoPo.GebAusgl	197.909,67-	6.131.300,00-	5.933.390,33	96,77-
338101	Aufl. Rückl. Rek.	7.598.667,79-		7.598.667,79-	
341100	Mieten und Pachten	20.795,65-	22.000,00-	1.204,35	5,47-
342100	Erträge aus Verkauf	1.031.774,14-	966.000,00-	65.774,14-	6,81
346100	So.privr.LeistEntg.	8.098,94-	11.000,00-	2.901,06	26,37-
361700	Zinsen KredInst.	38.407,48-	70.000,00-	31.592,52	45,13-
401100	Dienstaufw.n Beamte	113.613,10	88.900,00	24.713,10	27,80
401200	Dienstaufw. AN	696.238,97	720.700,00	24.461,03-	3,39-
402100	Beitr. Vers. Beamte	37.674,11	28.200,00	9.474,11	33,60
402200	Beitr.Vers. AN	47.388,22	48.900,00	1.511,78-	3,09-
403200	Sozialvers. AN	138.420,60	144.900,00	6.479,40-	4,47-
404100	Beihilfen Beamte	9.234,33	10.000,00	765,67-	7,66-
421100	Unterh.GS,baul.Anl	177.145,66	60.000,00	117.145,66	195,24
421200	Unterh.so.unbew.V	7.598.667,79	5.200.000,00	2.398.667,79	46,13
422100	Unterh.bew.Verm	53.345,89	60.000,00	6.654,11-	11,09-
422110	Unterh.bew.Verm	1.160,30	1.500,00	339,70-	22,65-
422200	Erwerb geringw.Verm.	111,86	20.000,00	19.888,14-	99,44-
422210	Erwerb geringw.Verm.	47,92	600,00	552,08-	92,01-
423100	Mieten und Pachten	6.195,57	23.500,00	17.304,43-	73,64-
423110	Mieten und Pachten	1.720,80	1.900,00	179,20-	9,43-
424100	Bewirt.GS,baul.Anl.	264.169,42	290.000,00	25.830,58-	8,91-
424110	Heiz.Rein.Beleucht.	4.694,45	6.000,00	1.305,55-	21,76-
424120	Abg.Vers.beiträge	15.648,66	20.000,00	4.351,34-	21,76-
425100	Haltung von Fahrzeugen	5.434,50	7.500,00	2.065,50-	27,54-
426100	Bes.Aufw.Besch.	5.422,09	9.000,00	3.577,91-	39,75-
426120	Aus- und Fortbildung SN	1.130,00	2.800,00	1.670,00-	59,64-
427100	Bes.Verw./Betr.aufw	1.887.194,57	2.100.000,00	212.805,43-	10,13-
427171	Grünabfälle	419.335,29	300.000,00	119.335,29	39,78
427172	Bioabfall	1.065.734,75	1.000.000,00	65.734,75	6,57
427173	Schadstoffsammlung	23.094,42	50.000,00	26.905,58-	53,81-
427174	Wertstoffsammelstellen	82.634,18	40.000,00	42.634,18	106,59
427175	Altglascontainersystem	31.180,65	40.000,00	8.819,35-	22,05-
427176	Müllumschlag	55.562,13	80.000,00	24.437,87-	30,55-
427177	Abfallvorbehandlung	1.597.285,34	1.640.000,00	42.714,66-	2,60-
427178	Wilde Abfallablagerungen	1.157,87	2.500,00	1.342,13-	53,69-
427179	Öffentlichkeitsarbeit	15.485,07	30.000,00	14.514,93-	48,38-
427180	Altpapier	547.044,63	590.000,00	42.955,37-	7,28-
428100	Verbrauch von Vorräten	34.947,85	100.000,00	65.052,15-	65,05-
428150	Datenverarbeitung	30.666,09	39.500,00	8.833,91-	22,36-
442900	Inansp.Recht/Dienstl	179,96	300,00	120,04-	40,01-
443100	Geschäftsaufwendungen	5.100,75	3.700,00	1.400,75	37,86
443110	Bürobedarf SN	1.728,62	2.700,00	971,38-	35,98-
443120	Bücher und Zeitschriften SN	1.116,48	1.900,00	783,52-	41,24-
443130	Post- und Fernmelde SN	20.751,71	49.000,00	28.248,29-	57,65-
443140	Dienstreisen SN	2.218,94	4.600,00	2.381,06-	51,76-
443160	Sachverständigenk.	15.785,29	15.000,00	785,29	5,24
444100	Steuern,Vers.,Schad		2.500,00	2.500,00-	100,00-

445200	Erst. an Gemeinden	38.448,00	33.200,00	5.248,00	15,81
461100	Abf. Geb.überschuss		1.500.000,00	1.500.000,00-	100,00-
461101	Abf. Geb.üb. zu Rek.	1.500.000,00		1.500.000,00	
471100	AfA Imm.VG u. SV	4.950,00	5.000,00	50,00-	1,00-
471110	AfA unbeb.GS	18.490,29		18.490,29	
471130	AfA auf Gebäude	6.067,74	5.600,00	467,74	8,35
471140	AfA InfrastrukVerm	1.517.317,65	1.728.600,00	211.282,35-	12,22-
471170	AfA BGA	43.260,93	129.400,00	86.139,07-	66,57-
471180	Auflösung Sammelposten	5.792,96	10.800,00	5.007,04-	46,36-
472111	AfA uneinbringl.Ford	2.454,23		2.454,23	
481100	Auf. int. Leistung	278.564,17	279.600,00	1.035,83-	0,37-
*	**Alle Kostenarten**				

Beim Produkt Abfallwirtschaft (P1.537100) handelt es sich um einen Gebührenhaushalt, der sich durch entsprechende Gebühreneinnahmen zu 100 % selber tragen muss. Das Produkt P1.537100 ist bei den Erlösen und bei den Aufwendungen deckungsgleich. Aufgrund von Mehreinahmen bei den Benutzungsgebühren (Abfallbehältergebühren und Selbstanlieferungsgebühren) und Wenigerausgaben bei verschiedenen Sachkonten war es möglich, dass der Gebührenausgleichsrücklage (Sachkonto 338100) nur 197.909,67 Euro entnommen werden mussten.

Beim Sachkonto 421200 handelt es sich um die Ausgaben für die Rekultivierung der Deponie Stapelfeld. Da mit den erforderlichen Baumaßnahmen erst im Spätsommer 2013 angefangen werde konnte, sind einige der bereits im Jahre 2013 geplanten Ausgaben erst in 2014 angefallen. Die insgesamt in 2014 angefallenen Aufwendungen (Sachkonto 421200) in einer Gesamthöhe von 7.598.667,79 Euro wurden der "Sonderrücklage Rekultivierung" entnommen (Sachkonto 338101).

P1.537200 – Ordnungsaufgaben nach Abfallrecht

Kostenarten		Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
331100	Verwaltungsgebühren	5.411,13-	30.000,00-	24.588,87	81,96-
348100	Erstattungen vom Land	775,00-		775,00-	
356100	Bußgelder	455,40-	17.500,00-	17.044,60	97,40-
401200	Dienstaufw. AN	28.105,81	28.200,00	94,19-	0,33-
402200	Beitr.Vers. AN	1.982,22	2.000,00	17,78-	0,89-
403200	Sozialvers. AN	5.643,74	5.600,00	43,74	0,78
404100	Beihilfen Beamte	67,53	100,00	32,47-	32,47-
422110	Unterh.bew.Verm	69,04	100,00	30,96-	30,96-
422210	Erwerb geringw.Verm.	838,52	100,00	738,52	738,52
423110	Mieten und Pachten	89,64	100,00	10,36-	10,36-
424110	Heiz.Rein.Beleucht.	331,81	400,00	68,19-	17,05-
424120	Abg.Vers.beiträge	25,64	100,00	74,36-	74,36-
426110	Dienst- Schutzkleidung SN		100,00	100,00-	100,00-
426120	Aus- und Fortbildung SN		600,00	600,00-	100,00-
427100	Bes.Verw./Betr.aufw		5.000,00	5.000,00-	100,00-
428150	Datenverarbeitung	565,47	400,00	165,47	41,37
428160	Kosten der Gefahrenabwehr		15.000,00	15.000,00-	100,00-
443110	Bürobedarf SN	90,05	100,00	9,95-	9,95-
443120	Bücher und Zeitschriften SN	16,30	100,00	83,70-	83,70-
443130	Post- und Fernmelde SN	441,68	500,00	58,32-	11,66-
443140	Dienstreisen SN	2.936,40	3.000,00	63,60-	2,12-
443160	Sachverständigenk.		2.500,00	2.500,00-	100,00-
471130	AfA auf Gebäude	291,11	300,00	8,89-	2,96-
471170	AfA BGA	109,32	200,00	90,68-	45,34-
471180	Auflösung Sammelposten	295,39	400,00	104,61-	26,15-
*	**Alle Kostenarten**	**35.258,14**	**17.400,00**	**17.858,14**	**102,63**

Sachkonto 356100:
Bußgelder wurden größtenteils unter P1.538200- 356100 gebucht. Es sind zudem viele Einsprüche eingelegt worden.

P1.538200 – Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	24.260,76-	18.000,00-	6.260,76-	34,78
331100 Verwaltungsgebühren	145.639,78-	100.000,00-	45.639,78-	45,64
331110 Verwaltungsgebühren	423.307,56-	650.000,00-	226.692,44	34,88-
331120 Verwaltungsgebühren	1.161.057,42-	1.100.000,00-	61.057,42-	5,55
346100 So.privr.LeistEntg.	42,10	15.000,00-	15.042,10	100,28-
348100 Erstattungen vom Land	79.239,00-		79.239,00-	
356100 Bußgelder	15.655,16	7.500,00-	23.155,16	308,74-
401100 Dienstaufw. Beamte	208.663,04	159.900,00	48.763,04	30,50
401200 Dienstaufw. AN	383.521,21	365.600,00	17.921,21	4,90
402100 Beitr. Vers. Beamte	69.192,66	50.800,00	18.392,66	36,21
402200 Beitr.Vers. AN	27.104,57	26.900,00	204,57	0,76
403200 Sozialvers. AN	75.066,74	72.800,00	2.266,74	3,11
404100 Beihilfen Beamte	14.181,36	15.300,00	1.118,64-	7,31-
422110 Unterh.bew.Verm	1.208,28	1.500,00	291,72-	19,45-
422210 Erwerb geringw.Verm.	173,39	700,00	526,61-	75,23-
423110 Mieten und Pachten	1.727,86	1.900,00	172,14-	9,06-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	5.167,59	6.500,00	1.332,41-	20,50-
424120 Abg.Vers.beiträge	399,31	600,00	200,69-	33,45-
426110 Dienst- Schutzkleidung SN	244,03	100,00	144,03	144,03
426120 Aus- und Fortbildung SN	5.634,01	600,00	5.034,01	839,00
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	999,60	5.000,00	4.000,40-	80,01-
428100 Verbrauch von Vorräten	12.265,54	30.000,00	17.734,46-	59,11-
428150 Datenverarbeitung	31.160,92	12.500,00	18.660,92	149,29
428160 Kosten der Gefahrenabwehr		10.000,00	10.000,00-	100,00-
443100 Geschäftsaufwendungen	380,88	500,00	119,12-	23,82-
443110 Bürobedarf SN	2.719,40	2.700,00	19,40	0,72
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1.741,75	1.900,00	158,25-	8,33-
443130 Post- und Fernmelde SN	8.487,74	9.100,00	612,26-	6,73-
443140 Dienstreisen SN	1.728,00	3.400,00	1.672,00-	49,18-
443160 Sachverständigenk.	560,06	2.500,00	1.939,94-	77,60-
445100 Erstattungen an das Land	423.307,56	650.000,00	226.692,44-	34,88-
445110 Erstattungen an das Land	1.161.057,42	1.100.000,00	61.057,42	5,55
445800 Erst. an übrige B.	4.962,48	5.000,00	37,52-	0,75-
471130 AfA auf Gebäude	5.115,81	5.800,00	684,19-	11,80-
471170 AfA BGA	1.921,16	3.000,00	1.078,84-	35,96-
471180 Auflösung Sammelposten	5.190,88	6.200,00	1.009,12-	16,28-
*** Alle Kostenarten**	**636.075,99**	**660.300,00**	**24.224,01-**	**3,67-**

Sachkonto 331100:
Es sind mehr wasserrechtliche Anträge eingegangen als erwartet.

Sachkonto 331110:
Siehe Sachkonto 445100

Sachkonto 331120:
Siehe Sachkonto 445110

Sachkonto 348100:
Übertragener Wirkungskreis (§4 NFVG).

Sachkonto 356100:
Festgesetzte Zwangsgelder im Bereich der Kleinkläranlagen wurden wegen Nachkommen der Forderung zurückgezahlt.

Sachkonto 427100:
Nur in einem Fall waren Nachvermessungen und Planunterlagen für ein ÜSG erforderlich. Weitere Verfahren sind allerdings noch im Verfahren gewesen.

Sachkonto 428100:
Der Verbrauch ist abhängig von Schadenfällen.

Sachkonto 428160:
Es waren im HHJ keine Maßnahmen durch den Landkreis zur Gefahrenabwehr durchzuführen.

Sachkonto 445100:
Bei der Durchführung von Optimierungen an den Kläranlagenleistungen und der Ausweitung von Kanalanschlüssen erhalten die Kläranlagenbetreiber Vergünstigungen in Form von Verrechnungen. Welche Maßnahmen, die zu Verrechnungen führen, durchgeführt wurden, werden erst zu Beginn des lfd. HHJ bekannt, so dass der Haushaltsansatz nur geschätzt werden konnte.

Sachkonto 445110:
Die Wasserentnahmegebühr ist abhängig von der Menge des entnommenen Grundwassers welche wiederum witterungsabhängig ist. Die Entnahmemengen sind erst im Februar des lfd. HHJ hierher mitzuteilen, so dass der Haushaltsansatz nur geschätzt werden kann.

P1.54200.100 – Kreisstraßen

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	899.811,19-	453.900,00-	445.911,19-	98,24
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	123.938,93-		123.938,93-	
316130 Aufl. SoPo Zuw. Zwe.	48.068,00-		48.068,00-	
331100 Verwaltungsgebühren				
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	1.804,77-	4.000,00-	2.195,23	54,88-
342100 Erträge aus Verkauf	4.265,84-	5.000,00-	734,16	14,68-
346100 So.privr.LeistEntg.	41.471,22-	30.000,00-	11.471,22-	38,24
346110 So.privr.LeistEntg.	125,00-	500,00-	375,00	75,00-
401200 Dienstaufw. AN	778.886,49	775.500,00	3.386,49	0,44
402200 Beitr.Vers. AN	54.242,13	54.300,00	57,87-	0,11-
403200 Sozialvers. AN	155.199,40	153.800,00	1.399,40	0,91
404100 Beihilfen Beamte	2.140,84	2.500,00	359,16-	14,37-
421200 Unterh.so.unbew.V	1.175.937,40	1.100.000,00	75.937,40	6,90
421210 Sanierung von Kreisstraßen	2.190.371,92	2.100.000,00	90.371,92	4,30
421220 Anpflanz. an Kreisstraßen	599,20	10.000,00	9.400,80-	94,01-
421230 Bes.v.Unfallschwerp	528,96	20.000,00	19.471,04-	97,36-
421240 Brücksanierung	21.574,95	185.000,00	163.425,05-	88,34-
421250 Sanierung von Radwegen	498.135,53	450.000,00	48.135,53	10,70
421260 Unterh.management	472.366,62	500.000,00	27.633,38-	5,53-
425100 Haltung von Fahrzeugen	715,82	2.000,00	1.284,18-	64,21-
426110 Dienst- Schutzkleidung SN	4.796,62	6.000,00	1.203,38-	20,06-
426120 Aus- und Fortbildung SN	1.175,00	200,00	975,00	487,50
442900 Inansp.Recht/Dienstl	6.905,33	500,00	6.405,33	1.281,07
443140 Dienstreisen SN		400,00	400,00-	100,00-
445100 Erstattungen an das Land		3.700,00	3.700,00-	100,00-
445300 Erstatt. an Zweckverbände	2.808,24	3.000,00	191,76-	6,39-
459900 Sonst. Finanzaufwendungen		1.300.000,00	1.300.000,00-	100,00-
471100 AfA Imm.VG u. SV	8.380,95	5.500,00	2.880,95	52,38
471130 AfA auf Gebäude	1.062,14		1.062,14	
471140 AfA InfrastrukVerm	2.264.934,75	2.580.300,00	315.365,25-	12,22-
*** Alle Kostenarten**	**6.521.277,34**	**8.759.300,00**	**2.238.022,66-**	**25,55-**

Sachkonto 346100:
Es sind höhere Erträge aus Erstattungen durch Unfallschäden eingegangen als geplant.

Sachkonto 421220:
Es wurden weniger Anpflanzungen durchgeführt als geplant.

Sachkonto 421230:
Es wurden keine Unfallschwerpunkte in 2014 behoben.

Sachkonto 421240:
Durch eine Änderung der Bauabwicklung sind weniger Aufwendungen als geplant entstanden.

Sachkonto 421250:
Durch eine Änderung der Bauabwicklung sind mehr Aufwendungen als geplant entstanden.

Sachkonto 442900:
Es sind Dienstleistungen in Anspruch genommen worden die zum Zeitpunkt der Planung nicht vorhersehbar waren.

Investitionen

Objekt	Objekt-Bezeichnung	Betrag Ist	Betrag Plan	Abw. in %	Abw. abs.	Haushaltsrest
I1.400003.500.001 SK 787200	K 302 Ausbau OD-Cappeln	403.648,96	500.000,00	-19,27	-96.351,04	234.030,46
I1.400003.555.002 SK 681200	K 302 Anteil Gemeinde	-750.000,00	-300.000,00	150	-450.000,00	-800.000,00
I1.400004.500 SK 787200	K 353 Ausbau Overlaher Straße	291,55	0	100	291,55	17.499,73
I1.400004.555.001 SK 681100	K 353 - Anteil Land	0	-250.000,00	-100	250.000,00	
I1.400007.500.001 SK 787200	K 318 Ausbau Ostermoorstraße	3.764.843,30	0	100	3.764.843,30	
I1.400007.500.002 SK 782100	K 318 Grunderwerb	1.411,92	200.000,00	-99,29	-198.588,08	
I1.400007.525 SK 781700	K 318- Zuschuss an EEB Bahnübergang	190.248,86	0	100	190.248,86	
I1.400012.500.001 SK 787200	K 296 Ausbau bis Kreisgrenze AL	3.049.485,25	5.795.000	-47,38	-2.745.514,75	
I1.400012.500.002 SK 782100	Erwerb von Grundstücken	0	200.000,00	-100	-200.000,00	
I1.400012.555 SK 681100	K 296 Anteil des Landes	-3.395.000,00	-3.477.000	-2,36	82.000,00	
I1.400013.500.001 SK 787200	K 357 Ausbau und Verbreiterung	52.774,56	0	100	52.774,56	114.399,85
I1.400013.500.002 SK 782100	K 357 Ausbau und Verbr. -Grunderwerb	5.601,92	0	100	5.601,92	
I1.400013.555.001 SK 681100	K 357 Anteil des Landes	-130.000,00	-400.000,00	-67,5	270.000,00	
I1.400015.500 SK 787200	K 161 Radweg-Baumaßnahme	4.754,49	0	100	4.754,49	
I1.400031.500.001 SK 787200	K 343/B 72 C-Port Vollkreuzung	126.562,18	825.000,00	-84,66	-698.437,82	241.325,73
I1.400031.500.002 SK 782100	K 343/B 72 - Grunderwerb	28.413,08	0	100	28.413,08	
I1.400031.555.001 SK 681100	K 343/B 72 Anteil Land	-1.800.000,00	-800.000,00	125	-1.000.000	
I1.400056.500 SK 787200	K 176 Verbreiterung, Bevern - Einm. K355	6.000,00	0	100	6.000,00	
I1.400057.500 SK 782100	Grunderwerb für Kreisstraßen	75.327,48	250.000,00	-69,87	-174.672,52	
I1.400057.565 SK 682100	Einnahmen Grunderwerbsabwicklung	0	-5.000,00	-100	5.000,00	
I1.400065.500.001 SK 787200	K 354 Verbr.+ Radweg Elsten bis Kreisgr.	51.983,07	0	100	51.983,07	
I1.400065.500.002 SK 782100	K 354 Verbr.+Radweg - Grunderwerb	5.045,16	0	100	5.045,16	
I1.400065.555 SK 681200	K354 Anteil Gem. Cappeln	-200.000,00	-254.700,00	-21,48	54.700,00	
I1.400066.500.001 SK 787200	K 165 Verbr. L837 bis Essen	132.089,64	0	100	132.089,64	24.811,97
I1.400067.500 SK 787200	K 146 Verbreiterung Neusch.-Friesoythe	115.885,30	0	100	115.885,30	49.261,43
I1.400068.500 SK 787200	K 152 Verbreiterung Resth.-Varrelbusch	942.570,92	625.000,00	50,81	317.570,92	
I1.400069.500.001 SK 787200	K160 Verbr. Wachtum-Kreisgr. + Radweg	31.689,70	510.000,00	-93,79	-478.310,30	
I1.400069.500.002 SK 782100	K160 Grunderwerb	0	8.000,00	-100	-8.000,00	

I1.400069.555.002 SK 681200	K160 Anteil Löningen Radweg	0	-100.000,00	-100	100.000,00	
I1.400069.555.022 SK 681200	K160 Anteil LK EL Radweg	0	-35.000,00	-100	35.000,00	
I1.400070.500.001 SK 787200	K 172 Verbr. KVP Nutteln-Warnstedt	1.062.880,90	1.300.000	-18,24	-237.119,10	
I1.400070.500.002 SK 782100	K 172 Grunderwerb	21	3.000,00	-99,3	-2.979,00	
I1.400071.500 SK 787200	K 159 Verbreit. OA Lindern-Kreisgrenze	948.283,63	650.000,00	45,89	298.283,63	
I1.400072.500 SK 787200	K 160 Radweg Liener Wachtum	40.000,00	0	100	40.000,00	40.000,00
I1.400073.500 SK 787200	Brückenbau im Zuge der K 171	8.302,21	0	100	8.302,21	20.541,22
I1.400074.500 SK 787200	K 176 Radweg Warnstedter Straße	125.800,00	112.500,00	11,82	13.300,00	
I1.400078.500.001 SK 787200	K 146 Verbr. Neuscharrel-Fries. 2.BA	827.890,30	750.000,00	10,39	77.890,30	
I1.400078.500.001 SK 782100	K 146 Verbr. Neuscharrel-Fries. 2.BA	0	0	100	0	
I1.400078.500.002 SK 782100	K 146 2. BA Grunderwerb	13.983,85	20.000,00	-30,08	-6.016,15	
I1.400081.500.002 SK 782100	K 297 Grunderwerb	0	0	100	0	
I1.400087.500 SK 787200	K 145 Bahnübergang Oldenburger Straße	0	55.800,00	-100	-55.800,00	
I1.400088.500 SK 787200	K 296 Bahnübergang Raiffeisendamm	0	76.700,00	-100	-76.700,00	
I1.400089.510 SK 783110	Einrichtung von Zählstellen	14.012,96	25.000,00	-43,95	-10.987,04	
I1.400090.525 SK 781200	Zuschuss St Annen-Straße Löningen	90.578,09	70.000,00	29,4	20.578,09	
I1.500028.510 SK 783120	Sammelposten Abfallentsorgung	0	10.000,00	-100	-10.000,00	
I1.500030.500 SK 787100	Ausbau Deponie Sedelsberg	0	250.000,00	-100	-250.000,00	
I1.500042.510 SK 783110	Anschaffung von Abfallbehältern	114.708,24	160.000,00	-28,31	-45.291,76	
I1.500045.510 SK 783110	Anschaffung Pritschenwagen	0	55.000,00	-100	-55.000,00	
I1.500057.500 SK 787100	Wertstoffhofwärterhäuschen	14.598,91	0	100	14.598,91	

I1.400003.500.001:
Unter dieser Position befindet sich der Ausbau der K302 innerhalb der Ortsdurchfahrt Cappeln. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden 234.030,46 EUR übertragen. Die Maßnahme wurde in 2014 noch nicht abgerechnet. Die Haushaltsreste werden in das Folgejahr übertragen.

I1.400003.555.002:
Hierunter befindet sich der Anteil der Gemeinde Cappeln. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden 800.000 EUR übertragen. Die Maßnahme wurde in 2014 noch nicht abgerechnet. Die Haushaltsreste werden in das Folgejahr übertragen.

I1.400004.500:
Unter dieser Position befindet sich der Ausbau der K353 Overlaher Straße. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden 17.499.73 EUR übertragen. Für Anpflanzungen werden im kommenden Haushaltsjahr neue Mittel veranschlagt

I1.400004.555.001:
Hierunter befindet sich der Anteil des Landes Niedersachsen. Die Mittel konnten nicht abgerufen werden. Die Haushaltsreste werden in das Folgejahr übertragen.

I1.400007.500.002:
Die Kosten für den Grunderwerb der K318 wurden im Haushaltsjahr 2014 nur geringfügig in Anspruch genommen. Die Haushaltsreste werden in das Folgejahr übertragen

I1.400007.525:
Unter dieser Position befindet sich der Zuschuss an die EEB für die Maßnahme der K318-Bahnübergang. Hierfür wurden außerplanmäßig 200.000 EUR bereitgestellt.

I1.400012.500.002:
Die Kosten für den Grunderwerb der K296 Ausbau bis Kreisgrenze Ammerland sind nur gering und werden erst im Folgejahr anfallen. Für den Grunderwerb werden im kommenden Haushaltsjahr Mittel in Höhe von 20.000 EUR veranschlagt.

I1.400013.500.001:
Für den Ausbau und die Verbreiterung der K357 wurden aus dem Vorjahr Haushaltsreste in Höhe von 114.400 EUR übertragen.

I1.400013.500.002:
Der Grunderwerb für den Ausbau und die Verbreiterung der K357 wird hier veranschlagt. Die Kosten in Höhe von 5.601,92 EUR werden über das Budget gedeckt.

I1.400013.555.001:
Hierunter befindet sich der Anteil des Landes Niedersachsen. Die Mittel konnten nicht abgerufen werden. Haushaltsreste in Höhe von 40.000 EUR werden in das Folgejahr übertragen.

I1.400015.500:
Unter dieser Position befindet sich die Baumaßnahme des Radwegs an der K161. Für diese außerplanmäßige Investition wurden 4.754,49 EUR bereitgestellt. Die Deckung erfolgt über das Budget.

I1.400031.500.001:
Die Tiefbaumaßnahme K343/B72 C-Port Vollkreuzung war nicht weiter abgerechnet. Schlussabrechnung erfolgt im Folgejahr. Haushaltsreste in Höhe von 711.690,91 EUR werden in das in das Folgejahr übertragen.

I1.400031.500.002
Der Grunderwerb für die Kreuzungsmaßnahme K343/B72 C-Port wird hier veranschlagt. Die Kosten in Höhe von 28.413,08 EUR werden über das Budget gedeckt.

I1.400031.555.001:
Hierunter befindet sich der Anteil des Landes Niedersachsen. Die Landeszuweisung war höher als geplant.

I1.400056.500:
Für die Verbreiterung der K176 Bevern wurden außerplanmäßig 46.000 EUR bereitgestellt. Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet. Für das Folgejahr werden die Haushaltsreste übertragen.

I1.400057.500:
Hierunter befindet sich das allgemeine Investitionsobjekt Grunderwerb für Kreisstraßen. Teilweise wurden hier Mittel zur Deckung anderer Grunderwerbskosten genutzt. Es sind weniger Maßnahmen zur Bereinigung von Grundstücksverhältnissen durchgeführt worden als geplant.

I1.400057.565:
Es sind weniger Maßnahmen zur Bereinigung von Grundstücksverhältnissen durchgeführt worden als geplant.

I1.400065.500.001:
Für die Verbreiterung der K354 und Radweg Elsten bis Kreisgrenze sind mehr Kosten angefallen als geplant. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden 37.000 EUR übertragen. Übrige Deckung aus dem Budget.

I1.400065.500.002
Der Grunderwerb für die Baumaßnahme K352 wird hier veranschlagt. Die Deckung erfolgt über das Budget.

I1.400065.555:
Hierunter befindet sich der Anteil der Gemeinde Cappeln. Die Maßnahme wurde in 2014 noch nicht schlussgerechnet. Die Haushaltsreste werden in das Folgejahr übertragen.

I1.400066.500.001:
Für die Verbreiterung der K165 bis Essen sind mehr Kosten angefallen als geplant. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden 24.811,97 EUR übertragen. Übrige Deckung aus dem Budget.

I1.400067.500:
Unter dieser Position befindet sich die Verbreiterung der K146 Neuscharrel-Friesoythe. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden 49.261,43 EUR übertragen. Die Maßnahme ist unvorhersehbar teurer geworden. Übrige Deckung aus dem Budget.

I1.400068.500:
Unter dieser Position befindet sich die Verbreiterung der K152 Resthausen-Neuscharrel. Die Maßnahme ist teurer geworden. Deckung aus dem Budget.

I1.400069.500.001:
Die Baumaßnahme Verbreiterung K160 Wachtum bis Kreisgrenze wurde verschoben. Ausgaben sind für Vorarbeiten entstanden

I1.400069.500.002:
Die Baumaßnahme Verbreiterung K160 Wachtum bis Kreisgrenze wurde verschoben

I1.400069.555.002:
Die Baumaßnahme Verbreiterung K160 Wachtum bis Kreisgrenze wurde verschoben

I1.400069.555.022
Die Baumaßnahme Verbreiterung K160 Wachtum bis Kreisgrenze wurde verschoben

I1.400070.500.001:
Unter dieser Position befindet sich die Verbreiterung der K172 Nutteln-Warnstedt. Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen. Die Haushaltsreste werden übertragen.

I1.400071.500:
Unter dieser Position befindet sich die Verbreiterung der K159 OA Lindern-Kreisgrenze. Die Maßnahme ist teurer geworden. Deckung aus dem Budget.

I1.400072.500:
Unter dieser Position befindet sich die Baumaßnahme Radweg K160 Liener-Wachtum. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden Haushaltsreste in Höhe von 40.000 EUR übertragen.

I1.400073.500:

Unter dieser Position befindet sich die Baumaßnahme des Brückenbaus im Zuge der K171. Aus dem Haushaltsjahr 2013 wurden Haushaltsreste in Höhe von 20.541,22 EUR übertragen.

I1.400078.500.001:
Unter dieser Position befindet sich die Verbreiterung der K146 Neuscharrel-Friesoythe (2. Bauabschnitt). Die Maßnahme ist teurer geworden. Deckung aus dem Budget.

I1.400087.500:
Unter dieser Position befindet sich die Baumaßnahme Bahnübergang Oldenburger Straße an der K145. Die Maßnahme wurde ins Folgejahr verschoben.

I1.400088.500:
Unter dieser Position befindet sich die Baumaßnahme Bahnübergang Raiffeisendamm an der K296. Die Maßnahme wurde ins Folgejahr verschoben.

I1.400089.510:
Unter dieser Position befindet sich die Einrichtung von Zählstellen. Die Maßnahme wurde noch nicht schlussgerechnet. Die Haushaltsreste werden übertragen.

Amt 80 – Wirtschaftsförderung

Ergebnishaushalt

P1.571000.100 – Wirtschaftsförderung

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314100 Zuw.lfd.Land	36.075,00-	50.000,00-	13.925,00	27,85-
314110 Zuw.lfd.Land		50.000,00-	50.000,00	100,00-
314200 Zuw.lfd.v.Gem	26.400,53-	25.000,00-	1.400,53-	5,60
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	233.593,58-	33.800,00-	199.793,58-	591,11
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	10.340,00-		10.340,00-	
316170 Aufl. Zusch. priv.U.	4.666,00-		4.666,00-	
316180 Aufl. Zusch. übr. B.	10.015,00-		10.015,00-	
348600 Erstatt. s.öff.SoRg	16.533,68-	17.000,00-	466,32	2,74-
348800 Erstattung übr.Ber	98.400,00-		98.400,00-	
401100 Dienstaufw Beamte	90.459,90	84.800,00	5.659,90	6,67
401200 Dienstaufw. AN	82.516,13	90.800,00	8.283,87-	9,12-
402100 Beitr. Vers. Beamte	29.996,50	26.900,00	3.096,50	11,51
402200 Beitr.Vers. AN	5.836,57	6.400,00	563,43-	8,80-
403200 Sozialvers. AN	15.946,42	17.200,00	1.253,58-	7,29-
404100 Beihilfen Beamte	8.598,76	7.800,00	798,76	10,24
422110 Unterh.bew.Verm	520,76	700,00	179,24-	25,61-
422210 Erwerb geringw.Verm.	361,39	300,00	61,39	20,46
423110 Mieten und Pachten	727,00	800,00	73,00-	9,13-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	2.301,14	2.900,00	598,86-	20,65-
424120 Abg.Vers.beiträge	177,82	300,00	122,18-	40,73-
426120 Aus- und Fortbildung SN	1.306,09	1.000,00	306,09	30,61
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	15.006,74	7.000,00	8.006,74	114,38
428150 Datenverarbeitung	6.026,07	3.600,00	2.426,07	67,39
431800 Zuw. an übrige Bereiche	9.387,96	10.000,00	612,04-	6,12-
431810 Zuw. an übrige Bereiche	9.214,28	9.300,00	85,72-	0,92-
431881 Wiedereinstiegsgarantie	17.472,18	20.000,00	2.527,82-	12,64-
431882 Technologietransfer	101.611,64	125.000,00	23.388,36-	18,71-
431883 Regionale Kooperationen	22.718,26	65.000,00	42.281,74-	65,05-
431885 Berufsakademie OM	30.000,00	30.000,00		
443100 Geschäftsaufwendungen		2.000,00	2.000,00-	100,00-
443110 Bürobedarf SN	730,30	1.100,00	369,70-	33,61-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	846,18	800,00	46,18	5,77
443130 Post- und Fernmelde SN	3.570,26	3.800,00	229,74-	6,05-
443140 Dienstreisen SN	785,70	600,00	185,70	30,95
443160 Sachverständigenk.	80.967,60	100.000,00	19.032,40-	19,03-
443170 Projekt- und Sachkosten	16.663,52	17.000,00	336,48-	1,98-
471100 AfA Imm.VG u. SV	549.337,87		549.337,87	
471130 AfA auf Gebäude	31.772,23	2.500,00	29.272,23	1.170,89
471140 AfA InfrastrukVerm		40.000,00	40.000,00-	100,00-
471170 AfA BGA	827,01	1.300,00	472,99-	36,38-
471180 Auflösung Sammelposten	2.234,55	2.700,00	465,45-	17,24-
*** Alle Kostenarten**	**701.897,04**	**505.800,00**	**196.097,04**	**38,77**

Sachkonto 348800:
Hierunter wurde 2014 die Erstattung der Vorfinanzierung des Moor- und Fehnmuseums gebucht.

Sachkonto 427100:
Die Kosten für die Breitbandumfrage waren höher als geplant.

Sachkonto 431883:
Durch Verzögerungen beim Inkrafttreten von Förderrichtlinien in der neuen EU-Förderperiode konnte Projekte (z. B. LEADER, Fachkräfteinitiative und Wissensvernetzung) nicht realisiert werden.

P1.571000.300 – Wirtschaftsförderung (Bahnstrecken)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
314200 Zuw.lfd.v.Gem	26.502,91-	40.000,00-	13.497,09	33,74-
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.		4.800,00-	4.800,00	100,00-
316150 Aufl. SoPo Zusch.vU.		27.900,00-	27.900,00	100,00-
401100 Dienstaufw. Beamte	1.534,67	1.600,00	65,33-	4,08-
402100 Beitr. Vers. Beamte	508,90	500,00	8,90	1,78
404100 Beihilfen Beamte	95,22	200,00	104,78-	52,39-
422110 Unterh.bew.Verm	9,95	100,00	90,05-	90,05-
422210 Erwerb geringw.Verm.	6,90	100,00	93,10-	93,10-
423110 Mieten und Pachten	7,76	100,00	92,24-	92,24-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	67,59	100,00	32,41-	32,41-
424120 Abg.Vers.beiträge	5,22	200,00	194,78-	97,39-
426120 Aus- und Fortbildung SN		100,00	100,00-	100,00-
428150 Datenverarbeitung	48,98	100,00	51,02-	51,02-
431600 Zusch. an so.öSoRe	115.803,32	200.000,00	84.196,68-	42,10-
443110 Bürobedarf SN	7,80	100,00	92,20-	92,20-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	1,41	100,00	98,59-	98,59-
443130 Post- und Fernmelde SN	36,83	100,00	63,17-	63,17-
443140 Dienstreisen SN		100,00	100,00-	100,00-
471100 AfA Imm.VG u. SV		312.000,00	312.000,00-	100,00-
471130 AfA auf Gebäude	40,20	600,00	559,80-	93,30-
471170 AfA BGA	15,09	300,00	284,91-	94,97-
471180 Auflösung Sammelposten	40,79	600,00	559,21-	93,20-
*** Alle Kostenarten**	**91.727,72**	**444.300,00**	**352.572,28-**	**79,35-**

Sachkonto 314200:
Siehe Erläuterung Sachkonto 431600.

Sachkonto 431600:
Die Realisierung von Lichtzeichenanlagen an Bahnübergängen in Barßel und Saterland erfolgt in 2015.

P1.575000.100 – Tourismus (Touristinfo)

Kostenarten	Ist	Proj. Plan	Abw. abs.	Abw. %
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land		23.000,00-	23.000,00	100,00-
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.		20.400,00-	20.400,00	100,00-
342100 Erträge aus Verkauf	34,53-		34,53-	
346100 So.privr.LeistEntg.	284,95-	300,00-	15,05	5,02-
348200 Erstattung Gemeinden	17.900,00-	17.900,00-		
348300 Erstattung Zweckverb	105.164,39-	150.100,00-	44.935,61	29,94-
401100 Dienstaufw. Beamte	21.800,11	22.400,00	599,89-	2,68-
401200 Dienstaufw. AN	103.999,10	147.200,00	43.200,90-	29,35-
402100 Beitr. Vers. Beamte	7.228,90	7.100,00	128,90	1,82
402200 Beitr.Vers. AN	9.091,30	10.800,00	1.708,70-	15,82-
403200 Sozialvers. AN	20.591,32	29.000,00	8.408,68-	29,00-
404100 Beihilfen Beamte	1.653,18	2.500,00	846,82-	33,87-
422110 Unterh.bew.Verm	596,83	800,00	203,17-	25,40-
422210 Erwerb geringw.Verm.	414,18	300,00	114,18	38,06
423110 Mieten und Pachten	644,42	700,00	55,58-	7,94-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	3.459,39	4.400,00	940,61-	21,38-
424120 Abg.Vers.beiträge	267,32	300,00	32,68-	10,89-
426120 Aus- und Fortbildung SN		500,00	500,00-	100,00-
428150 Datenverarbeitung	4.065,13	3.200,00	865,13	27,04
443110 Bürobedarf SN	812,86	1.000,00	187,14-	18,71-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	2.033,44	700,00	1.333,44	190,49
443130 Post- und Fernmelde SN	3.371,33	5.000,00	1.628,67-	32,57-
443140 Dienstreisen SN		200,00	200,00-	100,00-
445300 Erstatt. an Zweckverbände	23.686,66	24.900,00	1.213,34-	4,87-
471130 AfA auf Gebäude	2.515,27	2.900,00	384,73-	13,27-
471140 AfA InfrastrukVerm		95.000,00	95.000,00-	100,00-
471170 AfA BGA	944,57	1.500,00	555,43-	37,03-
471180 Auflösung Sammelposten	2.552,18	3.000,00	447,82-	14,93-
*** Alle Kostenarten**	**86.343,62**	**151.700,00**	**65.356,38-**	**43,08-**

Sachkonto 348300:
Aufgrund eines Personalausfalls sind die Erstattungen geringer ausgefallen.

Investitionen

Objekt	Objekt-Bezeichnung	Betrag Ist	Betrag Plan	Abw. in %	Abw. abs.	Haushalts-rest
I1.500032.525 SK 781200	Zuw. an Gemeinden Wirtschaftsförderung	435.058,30	0	100	435.058,30	435.058,30
I1.500036.510 SK 781800	Radverkehrsleitsystem	0	635.000,00	-100	-635.000,00	
I1.500036.555.002 SK 681200	Radverkehrsleitsystem (Erstatt. v. Gem.)	0	-130.000,00	-100	130.000,00	
I1.500038.525 SK 781800	Einzelbetriebliche Förderung KMU	473.584,16	1.040.000,00	-54,46	-566.415,84	
I1.500038.525 SK 781700	Einzelbetriebliche Förderung KMU	312.353,82	0	100	312.353,82	
I1.500038.555 SK 681100	Einzelbetrieblich Förderung Zuw. v. Land	-300.470,58	-520.000,00	-42,22	219.529,42	
I1.500039.525 SK 781200	Zuw. an Gemeinden Wirtschaftsförderung	49.284,45	800.000,00	-93,84	-750.715,55	
I1.500040.525 SK 781800	EWE-Breitband	0	146.000,00	-100	-146.000,00	
I1.500040.555.001 SK 681100	EWE-Breitband Zuw. v. Land	0	-100.000,00	-100	100.000,00	
I1.500040.555.002 SK 681200	EWE-Breitband Zuw. von Gemeinden	0	-34.500,00	-100	34.500,00	
I1.500041.500 SK 787200	Schleuse Osterhausen	0	2.000.000,00	-100	-2.000.000	
I1.500041.555 SK 681000	Schleuse Osterhausen Zuw. v. Bund	0	-1.690.000,00	-100	1.690.000	
I1.500041.555.001 SK 681100	Schleuse Osterhausen Zuw. v. L.	0	-100.000,00	-100	100.000,00	
I1.500041.555.002 SK 681200	Schleuse Osterhausen Zuw. v. Gem.	0	-30.000,00	-100	30.000,00	
I1.500041.555.008 SK 681800	Schleuse Osterhausen Zw. v übr. Ber.	0	-105.000,00	-100	105.000,00	
I1.500046.525 SK 781300	Investitionsumlage IIK	144.547,14	144.600,00	-0,04	-52,86	

I1.500032.525:
Hier werden die Investitionszuweisungen an die Gemeinden veranschlagt. Die ausgezahlte Summe in Höhe von 435.058,30 EUR wurde in voller Höhe als Haushaltsrest aus dem Vorjahr übertragen.

I1.500036.510:
Auf diesem PSP-Element befindet sich das Projekt Radverkehrsleitsystem. Dieses Projekt konnte aufgrund fehlender Fördermöglichkeiten nicht in 2014 realisiert werden. Die Mittel werden 2015 neu veranschlagt.

I1.500036.555.002:
Hier werden die Erstattungen der Gemeinden zum Radverkehrsleitsystem veranschlagt. Dieses Projekt konnte aufgrund fehlender Fördermöglichkeiten nicht in 2014 realisiert werden. Die Mittel werden 2015 neu veranschlagt.

I1.500038.525:
Unter dieser Position befindet sich die Einzelbetriebliche Förderung der Klein- und Mittelständischen Unternehmen im Landkreis Cloppenburg (KMU). Der Planansatz und bereits abgerechnete Fördermaßnahmen sind auf dem Konto 781800 (Investitionszuschüsse an übrigen Bereiche) veranschlagt. Korrekterweise muss das Konto 781700 (Investitionszuschüsse an private Unternehmen) verwendet werden. Die nicht verwendeten Mittel werden in das kommende Jahr übertragen. Künftig wird nur das Konto 781700 verwendet.

I1.500039.525:
Erschließungsmaßnahmen in den Gewerbegebieten konnten nicht abgeschlossen werden. Die bewilligten Mittel werden in das nächste Jahr übertragen.

I1.500040.525:
Das Projekt Breitband wurde 2014 abgeschlossen. Endabrechnung und Verwendungsnachweis des Netzbetreibers lagen zum Haushaltsjahr 2014 noch nicht vor. Die Mittel wurden vollständig übertragen.

I1.500040.555.001:
Der Landeszuschuss wird nach Prüfung des Verwendungsnachweises (siehe hierzu I1.500040.525) ausgezahlt. Ein Haushaltsrest wurde gebildet.

I1.500040.555.002:
Die Zuweisungen von Gemeinden werden nach Prüfung des Verwendungsnachweises (siehe hierzu I1.500040.525) gezahlt. Ein Haushaltsrest wurde gebildet.

I1.500041.500:
Die Baumaßnahme der Schleuse Osterhausen konnte aufgrund des fehlenden Eigentumübergangs auf den Landkreis noch nicht realisiert werden. Die Maßnahme wird im Folgejahr neu veranschlagt.

I1.500041.555:
Siehe Erläuterung I1.500041.500.

I1.500041.555.001:
Siehe Erläuterung I1.500041.500.

I1.500041.555.002:
Siehe Erläuterung I1.500041.500.

I1.500041.555.008:
Siehe Erläuterung I1.500041.500.

Erläuterungen Bilanz zum 31.12.2014

AKTIVA

1. Immaterielles Vermögen 30.826.972,00 EUR

1.2 Lizenzen / Datenverarbeitungssoftware 309.684,00 EUR
Auf dieser Position finden sich die EDV-Lizenzen für Standard- und Spezialsoftware, die vom Landkreis Cloppenburg eingesetzt werden. Der Zugang auf dieser Bilanzposition ergibt sich aus verschiedenen kleineren Anschaffungen von EDV-Programmen für die Fachämter.

1.4 Geleistete Investitionszuwendungen 30.517.288,00 EUR
Bei dieser Position handelt es sich um die vom Landkreis seit Einführung der Doppik geleisteten Investitionszuwendungen abzüglich der anteiligen Abschreibungen. Die Abschreibungsdauer dieser geleisteten Investitionszuwendungen richtet sich grundsätzlich nach der Dauer der Zweckbindungsfrist des entsprechenden Bewilligungsbescheides, nach der Nutzungsdauer des geförderten Vermögensgegenstandes oder nach den vom Land empfohlenen 30 Jahren, soweit nichts Spezielleres vorliegt.
Die jährlichen Erhöhungen ergeben sich insbesondere aus der Krankenhausumlage mit etwa 1.600.000 EUR, sowie dem Beitrag des Landkreises an der Kreisschulbaukasse mit über 2.600.000 EUR. Zudem wurden Zuschüsse für den Krippenbau in Höhe von 800.000 EUR geleistet, sowie verschiedene Zuschüsse in den Bereichen Wirtschaftsförderung und Feuerschutz

2. Sachvermögen 206.285.270,73 EUR

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 9.217.566,11 EUR

2.1.1 Grünflächen 752.794,75 EUR
Im Jahr 2014 wurden drei Grünflächen für die Kompensationsflächenagentur erworben. Diese befinden sich in den Gemarkungen Lindern und Markhausen. Zudem wurde eine Fläche aus Ersatzgeld angeschafft, bei welcher es sich teilweise um Grünland handelt. Auch diese liegt in der Gemarkung Lindern.

2.1.2 Ackerland 354.099,14 EUR
Bei dem übrigen Teil der o.g. Fläche in der Gemarkung Lindern aus Ersatzgeld handelt es sich um Ackerland. Diese wird einer Nutzungsänderung unterzogen und danach auf die obige Bilanzposition umgebucht.

2.1.3 Wald, Forsten 43.621,14 EUR
In 2013 wurden zwei bewaldete Flächen aus Ersatzgeld erworben. Diese befinden sich in der Molberger Dose in der Gemarkung Lindern.

2.1.9 Sonstige unbebaute Grundstücke 8.067.041,08 EUR
Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich überwiegend um Naturschutzflächen, die der Landkreis in den vergangenen Jahren erworben hat. In 2014 hat der Landkreis Cloppenburg zusätzlich drei Flächen für die Kompensationsflächenagentur erworben. Diese befinden sich in der Molberger Dose in der Gemarkungen Molbergen und Lindern.
Zudem wurde eine Fläche im Rahmen des Flurbereinigungsverfahrens Bunnen-Farwick-Hagel erworben, die für den späteren Ausbau der E233 benötigt wird. Solange dieses Grundstück jedoch noch nicht für diesen Zweck genutzt wird, ist es als sonstiges unbebautes Grundstück auszuweisen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 110.155.031,74 EUR

2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten 216.980,76 EUR
Hierbei handelt es sich um die Hausmeisterwohnung am CAG und das Wohnhaus bei der BBS Technik, sowie die dazugehörigen Grundstücke. Bis auf die regulären Abschreibungen auf die Gebäude hat sich diese Bilanzposition nicht verändert.

2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 4.979.361,01 EUR
Auf dieser Position sind die Jugendherberge in Garrel-Petersfeld, sowie die Kinderkrippe des Landkreises Cloppenburg ausgewiesen, einschließlich der Grundstücke und baulichen Anlagen. Das Grundstück, auf dem sich die Kinderkrippe befindet, war aufgrund seiner vorherigen Nutzung als Grundstück für die Drogenberatungsstelle im Vorjahr noch bei 2.2.9 – Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden ausgewiesen. Dies wurde in 2014 korrigiert.

2.2.3 Grundstücke mit Schulen 78.705.683,70 EUR
In 2014 sind noch Abschlusszahlungen zu kleineren Baumaßnahmen aus Vorjahren nachaktiviert worden. Hierbei handelt es sich um verschiedene Brandschutzmaßnahmen, sowie um den Umbau des Eingangsbereiches der BBS am Museumsdorf (Trakt 1).
Zudem wurde die Aufzugsanlage im Gebäudetrakt 4 der BBS am Museumsdorf zum Schuljahresbeginn 2014 in Betrieb genommen. Beim Clemens-August-Gymnasium wurde außerdem das „Colosseum“ fertig gestellt.

2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport- und Gartenanlagen 3.077.896,80 EUR
Hierbei handelt es sich um das Grundstück und die Gebäude und Anlagen der Sportschule Lastrup, sowie um die Remise beim Moor- und Fehnmuseum. Bis auf die planmäßigen Abschreibungen auf die baulichen Anlagen, hat sich diese Position nicht verändert.

2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst 3.394.363,82 EUR
Auf dieser Position finden sich die Gebäude und Grundstücke der Feuerwehrtechnischen Zentrale und des Technischen Hilfswerks. Bis auf die planmäßigen Abschreibungen auf die baulichen Anlagen, hat sich diese Position nicht verändert.

2.2.9 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden 19.780.745,65 EUR
Auf dieser Position sind die Gebäude und Aufbauten ausgewiesen, die einer spezielleren Nutzung unterliegen und daher in keiner der oben genannten Positionen ausgewiesen sind. Dabei handelt es sich insbesondere um die Grundstücke und Gebäude Kreishaus und Turm sowie des Tierheims Sedelsberg. Auch ist hier der Hof Renschen ausgewiesen, dessen Flächen später für den Ausbau der E 233 benötigt werden.
In 2014 wurde insbesondere der Anbau des Kreishauses fertig gestellt und aktiviert. Zudem wurden kleinere Ausgaben für den Neubau zweier Wertstoffhofwärterhäuschen getätigt.

2.3 Infrastrukturvermögen 63.105.558,52 EUR

2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 11.880.817,90 EUR
Bei dieser Position handelt es sich um die Straßengrundstücke des Landkreises Cloppenburg. Zudem werden hier die Grundstücke von Parkplätzen ausgewiesen.
In 2014 wurden für einige Straßenbaumaßnahmen Grundstücke erworben. Diese liegen insbesondere an der K 343. Der größte Teil der Zugänge ergibt sich aufgrund von Vereinbarungen mit den Gemeinden, bzw. Umschreibungen aufgrund der Straßenträgerschaft. Gemäß § 110 Abs. 5 Satz 3 NKomVG sind diese Grundstücke gegen das Reinvermögen ergebnisneutral in die Bilanz einzubuchen. Die größten Zugänge aus solchen Vereinbarungen ergeben sich in der Gemarkung Cloppenburg an den Kreisstraßen K 153 und K 171. In diesem Zusammenhang kam es auch zu wertmäßig geringfügigen Abgängen von kreiseigenen Flächen.

2.3.2 Brücken und Tunnel **4.679.784,00 EUR**
Die sich im Eigentum des Landkreises befindlichen Brücken, über welche Kreisstraßen führen, sind auf dieser Position ausgewiesen. Bis auf geringfügige Nachaktivierungen bei der Brücke über den Mühlenbach an der K 171 hat sich die Bilanzposition nur um die planmäßigen Abschreibungen verändert.

2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrseinrichtungen **38.540.172,00 EUR**
Bei den Zugängen auf dieser Position ist neben kleineren Nachaktivierungen auf Baumaßnahmen aus den Vorjahren insbesondere der Ausbau der K 296 im Rahmen des ÖPP-Projektes zu nennen. Für die drei Bauabschnitte dieses Straßenausbaus wurden insgesamt Kosten in Höhe von ca. 6.000.000,- EUR aktiviert. Daneben sind Baumaßnahmen an den Kreisstraßen K 146, K 152 und K 159 in 2014 fertig gestellt und aktiviert worden.

2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens **8.004.784,62 EUR**
Auf dieser Position befinden sich das bewegliche Vermögen und die Betriebs- und technischen Anlagen der Deponien. Bis auf die anteiligen Abschreibungen ergaben sich hier keine wesentlichen Veränderungen.

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **332.551,94 EUR**

2.5.1 Kunstgegenstände **332.551,94 EUR**
Diese Position umfasst die Kunstgegenstände im Kreishaus. Diese Vermögensgegenstände unterliegen keiner Abschreibung. Die Zugänge in 2014 ergeben sich aus der Anschaffung beleuchteter Bilder für den Anbau des Kreishauses.

2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge **1.728.334,50 EUR**

2.6.1 Fahrzeuge **885.275,00 EUR**
Hier sind alle Fahrzeuge ausgewiesen, die im Eigentum des Landkreises stehen. Einen großen Anteil an dieser Position haben die Fahrzeuge im Bereich Feuerschutz. In 2014 sind drei Fahrzeuge für den Katastrophenschutz angeschafft worden. Außerdem wurde ein Kleintraktor für die BBS Technik, ein Teleskopstapler für die Feuerwehrtechnische Zentrale und ein Kleinbus für den Rettungsdienst hier aktiviert. Ein Dienstwagen aus dem Jahr 2000 wurde mit einem Mehrerlös von 1.100,- EUR verkauft.

2.6.2 Maschinen und technische Anlagen **843.059,50 EUR**
Bei dieser Position handelt es sich insbesondere um Maschinen im Bereich der Berufsbildenden Schule Technik Cloppenburg und der Berufsbildenden Schule Friesoythe am Standort Scheefenkamp. Bis auf die planmäßigen Abschreibungen hat sich diese Position nicht verändert.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere **5.393.448,00 EUR**

2.7.1 Betriebsvorrichtungen **62.182,00 EUR**
Neben der in 2014 angeschafften Photovoltaikanlage des Landkreises Cloppenburg, welche sich auf dem Dach des Kreishauses befindet, wird hier noch das Kompostwerk ausgewiesen, welches sich auf dem Gelände der Deponie Stapelfeld befindet.

2.7.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung **3.826.039,00 EUR**
Auf dieser Position werden bewegliche Vermögensgegenstände erfasst, die den Bereichen Anlagen der EDV, Büromaschinen, Laboreinrichtungen, Sport- und Spielgeräte, Mobiliar und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzuordnen sind. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Gegenstände, die einen Einzelwert von 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer übersteigen.
Im Bereich der Anlagen der EDV wurden insgesamt Anschaffungen in Höhe von ca.

460.000 EUR getätigt. Die größten Positionen setzen sich zusammen aus der Ausstattung der Sitzungsräume des Kreishauses mit Beamern und sonstigen technischen Einrichtungen, sowie der Anschaffung diverser Smartboards, Beamer und Computer in den verschiedenen Schulen. Zudem wurde ein weiterer Server in der BBS Technik angeschafft.
Im Bereich des Mobiliars sind lediglich kleinere Anschaffung für den Ersatz und die Erweiterung des vorhandenen Mobiliars im Kreishaus getätigt worden.
Zudem wurden ca. 360.000,- EUR bei den sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattungen aktiviert. Hierbei handelt es sich um diverse Anschaffungen im Wert von 2.000 EUR bis 16.000 EUR, welche sich über alle Bereiche des Landkreises erstrecken.

2.7.5 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- EUR **1.505.227,00 EUR**

Hier werden die beweglichen Vermögensgegenstände dargestellt, die einen Einzelwert zwischen 150 EUR und 1.000 EUR ohne Umsatzsteuer ausweisen. Alle auf dieser Position angeschafften Vermögensgegenstände eines Jahres, werden je Bereich als ein Posten behandelt, der nicht monatsgenau, sondern gleichmäßig über 5 Jahre abgeschrieben wird.
Während in den letzten Jahren die größten Anschaffungen in den Schulen angefallen sind, entstanden die größten Beträge dieses Sammelpostens in 2014 im Bereich der Einrichtungen für die gesamte Verwaltung. Dies hängt insbesondere mit der Anschaffungen für die Einrichtung des neuen Kreishauses zusammen (sowohl Mobiliar als auch EDV Ausstattung mit Wert 150,- bis 1.000,- EUR).
Bei den drei Schulformen in der Trägerschaft des Landkreises belaufen sich die Sammelposten auf ca. 20.000,- EUR bei den Förderschulen, 90.000,- EUR bei den Gymnasien und ca. 200.000,- EUR bei den Berufsbildenden Schulen. Diese großen Unterschiede beruhen insbesondere auf den unterschiedlichen Spezialisierungen zwischen den Schulformen und den Größen der einzelnen Schulen.

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **16.331.820,78 EUR**

2.9.6 Anlagen im Bau **16.331.820,78 EUR**

Anlagen im Bau werden gebildet für noch nicht fertig gestellte Investitionsmaßnahmen, deren Aktivierungsdatum erst in einem Folgejahr liegt. Grundsätzlich gibt es eine Differenzierung in den Kontenklassen zwischen Anlagen im Bau (also tatsächliche Baumaßnahmen), geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagevermögen und Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände. Diese Differenzierung wird systemseitig derzeitig noch nicht vollständig vorgenommen. Es wird jedoch versucht dies bis zum nächsten Jahresabschluss zu ändern.
Für die Buchungen auf dieser Position erfolgt keine Abschreibung, da die Vermögensgegenstände noch nicht „fertig gestellt“ bzw. noch nicht im vollständigen Eigentum des Landkreises sind.
Ansonsten sind bereits Zahlungen für die Baumaßnahmen an der BBS Friesoythe mit dem Standort Scheefenkamp (Erweiterung ca. 900.000,- EUR, Verwaltung und Cafeteria ca. 480.000,- EUR) sowie für das Tierseuchenkrisenzentrum am Standort Hohe Tannen in Cloppenburg (ca. 260.000,- EUR) entstanden.

3 Finanzvermögen 33.370.819,12 EUR

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen **531.334,52 EUR**

3.1.1 sonstige Anteilsrechte von verbundenen Unternehmen **531.334,52 EUR**

Hierunter findet sich der Anteil des Landkreises an der Wohnungsbaugesellschaft für den Landkreis Cloppenburg mbH. Dieser beträgt 51,96%.

3.2 Beteiligungen **26.930.337,29 EUR**

3.2.1 Beteiligungen **26.930.337,29 EUR**

- Ems-Weser-Elbe Versorgungs- und Entsorgungsverband 26.901.758,25 EUR
- Großleitstelle Oldenburger Land AöR 20.000,00 EUR
- Gesellschaft zur Förderung der Gewinnung von Energie aus Biomasse der Agrar- und Ernährungswirtschaft mbH (GEA) 3.579,04 EUR
- Stiftung Moor- und Fehnmuseum 5.000,00 EUR

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen **3.391.363,38 EUR**

3.6.1 Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen **3.273.416,52 EUR**
Hierbei handelt es sich um die offenen Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen zum 31.12.2014 auf dem Sachkonto 151100. Eine Einzelpostenliste wurde dem RPA vorgelegt.

3.6.9 Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen **117.946,86 EUR**
Hierbei handelt es sich um die offenen Forderungen aus kommunalen Steuern und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen zum 31.12.2014 auf dem Sachkonto 159100. Eine Einzelpostenliste wurde dem RPA vorgelegt. Unter diese Position fallen insbesondere offene Forderungen aus Mahngebühren, Säumniszuschlägen und Vollstreckungsgebühren.

3.7 Forderungen aus Transferleistungen **2.136.740,52 EUR**

Forderungen aus Transferleistungen **3.900.695,96 EUR**
Die offenen Forderungen aus Transferleistungen finden sich auf dem Sachkonto 153100. Eine Einzelpostenliste wurde dem RPA vorgelegt.

Pauschalwertberichtigung **-1.763.955,44 EUR**
Aufgrund von Erfahrungswerten ist davon auszugehen, dass ca. 50 % der Erstattungsforderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz uneinbringlich sind. Daher wurde für die Darstellung der tatsächlichen Werthaltigkeit der Forderungen eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen **24.372,77 EUR**

3.8.2 Durchlaufende Posten **6.400,00 EUR**
Hierbei handelt es sich um die Handvorschüsse (Wechselgeld).

3.8.9 Übrige privatrechtliche Forderungen **17.972,77 EUR**
Übrige privatrechtliche Forderungen **16.008,87 EUR**
Bei dieser Forderung handelt es sich um eine Forderung gegenüber einem Bürger (bzw. seiner Versicherung) aufgrund von Straßenverschmutzungen.
Forderungen gegenüber Mitarbeitern (Gehaltsvorschuss) **1.745,89 EUR**
Forderungen gegenüber Mitarbeitern (Überzahlungen) **218,01 EUR**

3.9 Sonstige Vermögensgegenstände **712.679,51 EUR**

3.9.1 Sonstige Vermögensgegenstände **712.679,51 EUR**
Für die Absicherung der zukünftigen Auszahlungen von Pensionen ab dem Jahre 2015 haben die Versorgungskassen nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz seit dem 01.01.1999 eine Versorgungsrücklage anzusammeln. Die Versorgungskasse Oldenburg verwaltet diese Rücklage für alle ihre Mitglieder. Zu bilanzieren ist diese Rücklage bei den Mitgliedern selbst.

4 Liquide Mittel 29.667.562,25 EUR

4.1 Sichteinlagen bei Banken//Kreditinstituten; Schecks; Bargeld 29.667.562,25 EUR
Hier wird der vorhandene Bestand an Finanzmitteln zum Bilanzstichtag 31.12.2014 ausgewiesen.

4.1.1 Landessparkasse zu Oldenburg 29.547.146,77 EUR
- davon lfd. Konto 8.691.730,68 EUR
- davon Rückzahlungen -3.514,04 EUR
- davon Scheckeingang 33,50 EUR
- davon Tagesgeld 20.858.896,63 EUR
- davon Festgeld 0,00 EUR

4.1.2 Oldenburgische Landesbank 58.212,76 EUR
4.1.3 Volksbank Cloppenburg 55.672,88 EUR
4.1.5 Sonstige 6.529,84 EUR
- **Geld unterwegs 4.029,84 EUR**
  Hierbei handelt es sich um Gelder, die aus der Barkasse entnommen und im Tresor eingelagert wurden. Sie wurden auch bereits in der Barkasse verbucht/verrechnet, sind jedoch noch nicht auf dem Bankbestand ausgewiesen, da die Gelder erst nach dem Jahreswechsel von dem Geldtransportunternehmen zur Bank gebracht wurden.
- **Barkasse 2.500,00 EUR**

5 Aktive Rechnungsabgrenzung 2.415.224,72 EUR

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind zu bilden für Zahlungen, die bis zum Bilanzstichtag zu leisten sind, jedoch erst einen Aufwand für das nächste Jahr darstellen.
Beim Landkreis Cloppenburg sind mehrere solchen Geschäftsvorfälle zu berücksichtigen:
- **Besoldung Beamte 531.492,65EUR**
  Die Besoldung der Beamten für den Januar des Folgejahres ist bereits im laufenden Jahr im Dezember zu zahlen. Somit sind diese Beträge abzugrenzen.
- **Beihilfen Beamte 135.362,83 EUR**
  Auch der 1. Abschlag der an die Versorgungskasse zu leistende Beihilfeumlage für das Jahr 2015 wurde bereits im Dezember 2014 gezahlt.
- **Versorgung Beamte 597.500,00 EUR**
  Der 1. Abschlag für das Jahr 2015 für die Umlage zur Versorgungskasse für die Leistung der Versorgungsausgaben wurde bereits im Dezember 2014 entrichtet.
- **Sonstige vorzeitige Zahlungen 259.051,06 EUR**
  Insbesondere im Bereich des Sozialamtes, aber auch in vielen anderen Bereichen der Verwaltung, stellt jeweils der 01. eines Monats das Leistungsdatum dar. Sowohl Mieten, aber auch insbesondere Unterhaltsvorschussleistungen und Leistungen für die Vollzeitpflege sind jeweils zum 01. eines Monats im Voraus zu zahlen. Damit die Fälligkeitsfristen eingehalten werden können, sind die entsprechenden Überweisungen zur Leistung dieser Zahlung bereits in den letzten Dezembertagen auf den Weg zu bringen. Durch diese Zahlungen, welche erst Aufwendungen für das künftige Haushaltsjahr darstellen, wird die Bilanz verfälscht, da die liquiden Mittel für Aufwendungen aus Folgejahren bereits abgeflossen sind. Damit sind diese Zahlungen abzugrenzen
- **Ablösesumme für die Unterhaltung der Brücke B 72/ K 343 891.818,18 EUR**
  In 2014 musste der Landkreis Cloppenburg den ersten Abschlag für die Ablöse zur Unterhaltung der neu errichteten Brücke über die B 72 (K 343) leisten. Dieser belief sich auf 900.000,- EUR. Da diese Zahlung jedoch für die Übernahme der Unterhaltungspflicht für einen längeren Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellt, ist die Zahlung teilweise abzugrenzen. Die Berechnung der Ablösesumme richtet sich nach der Verordnung zur Berechnung von Ablösebeträgen nach dem Eisenbahnkreuzungsgesetz, dem Bundesfernstraßengesetz und dem Bundeswassergesetz (Ablösebeträge-Berechnungsverordnung – ABBV). Zwar liegt zwar der abschließende Be-

scheid zur Ablöseberechnung noch nicht vor, dennoch ergibt sich aufgrund der o.g. Verordnung eine Nutzungsdauer von 110 Jahren. Diese Dauer wurde für die Auflösung zunächst herangezogen. Soweit sich aus der Endabrechnung etwas Abweichendes ergibt, werden die Werte im folgenden Jahresabschluss angepasst.

1. PASSIVA

1 Nettoposition: 179.248.856,86 EUR

1.1 Basis-Reinvermögen 64.466.745,23 EUR

1.1.1 Reinvermögen 64.466.745,23 EUR
Das Basis-Reinvermögen ist die Differenz der gesamten Nettoposition abzüglich der Rücklagen, des Jahresergebnisses und der Sonderposten.

1.2 Rücklagen 46.978.406,60 EUR

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen der ordentlichen Ergebnisse 37.680.896,41 EUR
Die Überschussrücklage setzt sich wie folgt zusammen:
Überschuss 2010 = 8.004.205,32 EUR
Überschuss 2011 = 7.543.630,04 EUR
Überschuss 2012 = 10.453.043,26 EUR
Überschuss 2013 = 11.680.017,79 EUR

1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen 9.297.510,19 EUR
Die Rücklage Kommunale Geschwindigkeitsüberwachung (KGÜ) war zunächst den Sonderposten aus Gebührenausgleich zugeordnet worden. Dies wurde zum Jahresabschluss 2014 korrigiert.

Kommunale Geschwindigkeitsüberwachung	566.118,27 EUR
Kreisschulbaukasse	4.760.882,21 EUR
Kompensationsflächenagentur	99.216,55 EUR
Ersatzgeld	2.288.448,82 EUR
Regionalisierungsmittel	1.582.844,34 EUR

1.3 Jahresergebnis 9.994.194,49 EUR

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 9.994.194,49 EUR

1.3.2.1 Jahresergebnis 2014 9.994.194,49 EUR

1.4 Sonderposten 57.809.510,54 EUR

1.4.1 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Zuschüsse 48.900.629,00 EUR
Von Dritten erhaltene Investitionszuwendungen sind als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen. Sie verdeutlichen die Mittelherkunft und sind über die Nutzungsdauer der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufzulösen. Sie verringern damit im Saldo die Aufwendungen für Abschreibungen.
Neben kleineren Zuweisungen für Kreisstraßen wurden in 2014 insbesondere der Ausbau der K 296 als ÖPP-Projekt mit ca. 3.300.000 EUR und der Radweg an der K 302 innerhalb der Ortsdurchfahrt Cappeln mit 750.000 EUR vom Land gefördert. Zudem wurden die jährlich wiederkehrenden Zuweisungen für das KMU-Projekt, den ÖPNV, den Feuerschutz und kreisschulbaukassengeförderte Projekte in 2014 als Sonderposten passiviert.
Die Auflösung des Sonderpostens richtet sich nach der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes. Da bestimmte unbewegliche Vermögensgegenstände wie Grund und Boden keine Nutzungsdauer haben, werden auch sie dazugehörigen Sonderposten nicht aufgelöst. Die „Sonderposten“ für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände werden daher direkt im Reinvermögen ausgewiesen.

1.4.3 Sonderposten aus Gebührenausgleich **3.567.939,98 EUR**

- Fleischhygiene 1.454.896,94 EUR
- Abfallentsorgung 2.113.043,04 EUR

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten **5.340.941,56 EUR**

Zweckgebundene Zahlungen zur Finanzierung von Investitionen, die bereits vor Fertigstellung der entsprechenden Investitionsmaßnahme eingegangen sind, werden nicht sofort in die Sonderposten übernommen, sondern zunächst gesondert in der Bilanz auf diesem Posten dargestellt. In 2013 sind hier insbesondere die bereits erhaltenen Zahlungen zur Förderung der Brücke K 343/ B 72 in Friesoythe, sowie die Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse für die Baumaßnahmen an der BBS Friesoythe Scheefenkamp ausgewiesen.

2. Schulden 50.154.897,92 EUR

2.1 Geldschulden **40.744.840,79 EUR**

2.1.2 Verbindlichkreisen aus Krediten für Investitionen **40.744.840,79 EUR**

Diese Darlehen befinden sich bei der Landessparkassen, Girozentralen und anderen Kreditinstituten.

2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften **7.780.860,68 EUR**

2.2.4 ÖPP / PPP-Projekte nach ESVG **7.730.062,81 EUR**

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten, welche sich aus dem ÖPP-Projekt ergeben. Solange sich die Straße im Bau befindet, sind die bis zum Bilanzstichtag anteiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der bereits geleisteten Zahlungen als kreditähnliches Rechtsgeschäft auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen. Zum 31.12.2014 war die K 296 bereits fertig gestellt. Die K 318 wurde erst in 2015 fertig gestellt. Somit ist die K 318 entsprechend ihres Baufortschrittes zu bewerten und als Anlage im Bau auf der Aktivseite, sowie als kreditähnliches Rechtsgeschäft auf der Passivseite auszuweisen.

2.2.9 sonstige Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften **50.797,87 EUR**

Aus dem Funktionsbauvertrag zum ÖPP-Projekt des Landkreises Cloppenburg zum Bau und zur Unterhaltung zweier Kreisstraßen ergeben sich ab dem Jahr 2033 Zahlungsverpflichtungen für die von dem Auftragnehmer nach Fertigstellung der Straße geleisteten Unterhaltungsmaßnahmen. Diese sind als Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften „anzusparen“. Dazu wird ein Teil der zukünftig zu leistenden Zahlung anteilsmäßig jedes Jahr als Aufwand eingebucht. Die erste Zahlung in 2033 berührt dann nur den Finanzhaushalt.

2.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **14.931,97 EUR**

Unter dieser Bilanzposition werden die offenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen. Es handelt sich um das Sachkonto 251100.
Eine Einzelpostenliste wurde dem RPA vorgelegt.

2.4 Transferverbindlichkeiten **1.207.463,70 EUR**

2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten **1.207.463,70 EUR**

Hierbei handelt es sich um die offenen Posten auf dem Sachkonto 261100. Eine Einzelpostenliste wurde dem RPA vorgelegt. Die Erhöhung dieses Postens im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich insbesondere aus Erstattungen für den Bereich Kosten der Unterkunft (KdU) an die Bundesagentur für Arbeit, die zum Jahresende 2014 noch auf den Weg gebracht, jedoch erst in 2015 ausgezahlt wurden.
Eine Einzelpostenliste wurde dem RPA vorgelegt.

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten **406.800,78 EUR**

2.5.1 Durchlaufende Posten **357.389,60 EUR**

2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer **353.387,68 EUR**

Auf dieser Position enthalten ist der im Dezember einbehaltene Anteil an Lohn- und Kirchensteuer, welcher erst im Januar des Folgejahres an das Finanzamt abgeführt wird. Eine Abgrenzung der anteiligen Lohn- und Kirchensteuer, die auf die Beamtengehälter erfolgt ist hier nicht vorzunehmen. Während die dazugehörigen Aufwendungen im Ergebnishaushalt periodengerecht abgegrenzt wurden, ist diese Unterteilung hier nicht vorzunehmen, da die Verbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt zur Weiterleitung dieser Gelder im Monat der Gehaltszahlung, also im Dezember entsteht. Diese Verbindlichkeit ist also auch im Dezember auszuweisen. Es wird von Seiten des Finanzamtes lediglich eine Zahlungsfrist bis zum 10. Januar gewährt, welche aufgrund der Liquiditätsplanung der Kreiskasse auch genutzt wird.

2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten **4.001,92 EUR**

- Durchlaufende Posten -15.234,13 EUR
- LzO Klärungsfälle -4.211,51 EUR
- OLB Klärungsfälle -140,00 EUR
- VOBA Klärungsfälle -30,00 EUR
- Amtshilfeersuchen 15.347,13 EUR
- Mündelgelder 7.984,58 EUR
- Verkaufserlöse 285,85 EUR

2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten **49.411,18 EUR**

Sicherheitsbeträge 5.469,09 EUR
Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen 43.942,09 EUR

3. Rückstellungen 73.328.703,20 EUR

3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen **49.854.486,60 EUR**

- Pensionsrückstellungen 43.693.678,00 EUR
- Beihilferückstellungen 6.160.808,60 EUR

Die Berechnung dieser Rückstellungen erfolgt durch die Versorgungskasse Oldenburg.

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen **3.301.577,94 EUR**

- Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub 2.060.368,09 EUR
- Rückstellungen für geleistete Überstunden 925.280,85 EUR
- Rückstellungen für die Inanspruchnahme für Altersteilzeit 315.929,00 EUR

3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien **20.124.253,56 EUR**

3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren **48.385,10 EUR**

Hierbei handelt es sich um Rückstellungen aufgrund von anhängigen Gerichtsverfahren. Diese Gerichtsverfahren sind anhängig im Veterinäramt im Bereich Fleischhygiene.

4 Passive Rechnungsabgrenzung 168.400,57 EUR

4.1 Passive Rechnungsabgrenzung 168.400,57 EUR

- Sonstige vorzeitigen Zahlungen 168.400,57 EUR
  Hierbei handelt es sich um Einnahmen, die bereits in 2014 eingegangen sind, obwohl sie erst einen Ertrag für 2015 darstellen. Dies sind insbesondere Einzahlungen in den Bereichen Wirtschaftliche Jugendhilfe und Unterhaltsvorschuss (Jugendamt), sowie in verschiedenen Bereichen im Sozialamt.

Hinweise und Erläuterungen zu angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

ÖPP-Projekt:
Der Landkreis Cloppenburg hat am 26.02.2013 einen Funktionsbauvertrag zum Ausbau zweier Kreisstraßen im Rahmen eines ÖPP-Projektes unterzeichnet. Dementsprechend wurde eine Firma beauftragt die beiden Straßen zu bauen und danach bis zum Jahr 2038 zu unterhalten. Die Herstellungskosten sind in zwei Raten zu je 5.794.777,60 € in 2014 und 8.136.908,22 € in 2015 zu zahlen. Ab 2023 sind im 5 Jahresrhythmus insgesamt vier Raten für Unterhaltungs- und Instandhaltungsmaßnahmen zu zahlen in Höhe von 902.411,16 €, 627.384,89 €, 2.022.837,79 € und 127.632,87 €.

Bei der Bilanzierung des ÖPP-Projektes ist zu differenzieren zwischen den Anschaffungs- und Herstellungskosten des entsprechenden Bauwerkes und den darauf folgenden Unterhaltungs- und Instandhaltungsaufwendungen.

Grundsätzlich handelt es sich bei einem ÖPP-Projekt um ein kreditähnliches Rechtsgeschäft gemäß § 120 VI NKomVG. Im Kontenrahmen findet sich unter den kreditähnlichen Rechtsgeschäften ein entsprechendes Konto 244 ÖPP/PPP-Projekte. Aus den Erläuterungen zu diesem Konto geht hervor, dass es sich hierbei zunächst nur um das Konto für die Anschaffungs- und Herstellungskosten handelt. Demnach ist der Wert des Bauwerkes nach Baufortschritt zum Bilanzstichtag zu bilanzieren, abzüglich dessen, was bereits bezahlt wurde. So wird die noch nicht beglichene Vorleistung des Auftragnehmers als Restschuld eines unterstellten Kredites dargestellt.

Zu den Unterhaltungsleistungen finden sich keine Erläuterungen im Kontenrahmen.
Gem. Rdnr. 12 BMF-Schreiben vom 04.10.2005 handelt es sich bezogen auf die Unterhaltungszahlungen um ein Dauerschuldverhältnis, welches als schwebendes Geschäft nicht in der Bilanz auszuweisen ist. Demnach ist nur ein Ausweis in der Bilanz erforderlich, soweit bei einer der beiden Vertragsparteien ein Erfüllungsrückstand oder eine Vorleistung vorliegt.
Ein Erfüllungsrückstand ergibt sich im vorliegenden Fall durch die Unterhaltungsmaßnahmen des Auftragnehmers. Innerhalb der Jahre bis zur ersten Zahlung führt der Auftragnehmer Arbeiten an der Straße durch, um einen einwandfreien Zustand zu gewährleisten. Eine Zahlung von Seiten des Landkreises erfolgt erst in 2023. Somit entsteht ein Zahlungsrückstand von Seiten des Landkreises, welcher als kreditähnliches Rechtsgeschäft auszuweisen ist. Mit der ersten Abschlagszahlung gilt dieser Zahlungsrückstand als abgegolten.

Nach Rücksprache mit dem MI ist der Gesamtbetrag der zu zahlenden Unterhaltungsleistungen über die Vertragsdauer aufzuteilen und ratierlich als sonstiges kreditähnliches Rechtsgeschäft (Konto 249) anzusammeln. Dabei ist als Gegenkonto jährlich ein Aufwand im Ergebnishaushalt zu buchen (Konto 4212- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens). Zum Zeitpunkt der Zahlung ist eine Auszahlung aus dem Bilanzkonto mit dem Finanzrechnungskonto 7212 zu buchen. Zudem ist die Differenz zwischen dem Gesamtbetrag der Unterhaltungsleistung und den bereits auf 249 ausgewiesenen zuzüglich bereits bezahlten Leistungen unter der Bilanz als Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre auszuweisen.

Bei dieser Vorgehensweise ergeben sich jedoch in der praktischen Buchung einige Probleme. Teilt man die gesamt zu zahlende Leistung durch die Vertragslaufzeit, ergibt sich ein jährlich zu buchender Aufwand in Höhe von 147.210,67 €. Wird dieser Betrag bis 2033 (bis zur 3. Rate) jährlich eingebucht, so reicht der bis dahin angesammelte Betrag nicht aus, die zu dem Zeitpunkt fällige Zahlung zu leisten. Es würde eine negative Verbindlichkeit entstehen.

Um dieses Problem zu umgehen, müssten die jährlich zu buchenden Beträge eventuell nach einem anderen Schlüssel/Verfahren ermittelt werden.

Wenn man davon ausgeht, dass der Auftragnehmer die vom Landkreis zu zahlenden Raten nach dem Zeitpunkt des tatsächlichen Anfallens der Kosten ermittelt hat, ergibt sich folgende Möglichkeit der ratierlichen Ansammlung:

Die Beträge werden so angesammelt, dass immer nur die nächste fällige Summe angesammelt wird. Die Ausweisung des Bilanzkontos in den Jahren 2023, 2028, 2033 und 2038 wäre gleich Null. Dies würde der oben geforderten Ausweisung von Erfüllungsrückständen nachkommen, indem man annimmt, dass die Firma bis zu dem Zeitpunkt der Zahlung tatsächlich den „Wert“ an Leistung erbracht hat, welcher gezahlt wurde und somit zu den o.g. Zeitpunkten weder ein Erfüllungs- noch ein Zahlungsrückstand besteht.

Hinweis: Bei der Ansammlung auf dem Konto 249 wird davon ausgegangen, dass die Instandhaltungspflicht erst in dem Jahr beginnt, in welchem die Straße übergeben wird. Da bei den beiden Straßen die Übergabe jeweils in verschiedenen Jahren liegt, ist für 2014 zunächst nur für die K 296 ein Betrag anzusammeln.

Geänderte Nutzungsdauer:
Bei der Aktivierung des ausgebauten Straßenabschnittes an der K 296 wurden gemäß § 45 GemHKVO die Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Abweichend zu § 47 Abs. 3 Satz 1 GemHKVO wurde jedoch nicht die Nutzungsdauer nach der vom Ministerium für Inneres vorgegebene Abschreibungstabelle für Straßen (25 Jahre) angesetzt, sondern eine Nutzungsdauer von 24 Jahren. Dies hängt mit der Laufzeit des Funktionsbauvertrages zusammen. Dieser läuft bis zum Jahr 2038. Nach Rücksprache mit dem Rechnungsprüfungsamt gehen die im Funktionsbauvertrag vereinbarten Unterhaltungsmaßnahmen über das gewöhnliche Maß der Unterhaltung einer Straße hinaus. Somit soll nach Zahlung der ersten Rate eine Überprüfung des Straßenwertes stattfinden, um festzustellen, ob sich gegebenenfalls eine Verlängerung der Nutzungsdauer der Straße ergibt.

ÜBERSICHTEN

Anlagenübersicht

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge in 2014	Abgänge in 2014	Umbuch-ungen in 2014	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2013	Abschrei-bungen in 2014	Auflösungen 3)	Zuschrei-bungen in 2014	Stand am 31.12.2014	am 31.12.2014	am 31.12.2013
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
1. Immaterielles Vermögen	26.571.093,25	7.825.167,09	-3.769,92	18.800,00	34.411.290,42	-2.174.167,25	-1.405.822,26	-4.328,91	0,00	-3.584.318,42	30.826.972,00	24.396.926,00
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen	473.523,29	169.829,27	-3.769,92	0,00	639.582,64	-251.281,29	-81.955,27	3.337,92	0,00	-329.898,64	309.684,00	222.242,00
1.3 Ähnliche Rechte												
1.4 Geleist. Investionszuwendungen und Investitionszuschüsse	26.097.569,96	7.655.337,82	0,00	18.800,00	33.771.707,78	-1.922.885,96	-1.323.866,99	-7.666,83	0,00	-3.254.419,78	30.517.288,00	24.174.684,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand												
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen												
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	290.181.352,47	20.577.098,07	-236.309,55	-18.800,00	310.503.340,99	-97.198.200,61	-7.242.250,12	201.411,33	0,00	-104.239.039,40	206.264.301,59	192.983.151,86
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	8.790.369,99	510.076,02	-684,00	-1.497,60	9.298.264,41	-62.218,01	-18.490,29	0,00	0,00	-80.708,30	9.217.556,11	8.728.151,98
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	142.793.251,55	2.149.564,66	-84.474,51	1.601.416,95	146.459.758,65	-34.439.384,81	-1.918.177,70	52.835,60	0,00	-36.304.726,91	110.155.031,74	108.353.866,74
2.3 Infrastrukturvermögen	112.330.138,39	8.155.127,30	-112.961,04	4.262.773,39	124.635.078,04	-57.820.090,02	-3.812.148,40	102.718,90	0,00	-61.529.519,52	63.105.558,52	54.510.048,37
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken												
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	324.658,70	7.893,24	0,00	0,00	332.551,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332.551,94	324.658,70
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	2.980.712,48	239.097,54	-38.190,00	0,00	3.181.620,02	-1.312.652,67	-178.822,85	38.190,00	0,00	-1.453.285,52	1.728.334,50	1.668.059,81
2.6.1 Fahrzeuge	1.630.627,54	239.097,54	-38.190,00	0,00	1.831.535,08	-887.366,54	-97.083,54	38.190,00	0,00	-946.260,08	885.275,00	743.261,00

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

Anlagevermögen 1) 2)	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge in 2014	Abgänge in 2014	Umbuch-ungen in 2014	Stand am 31.12.2014	Stand am 31.12.2013	Abschrei-bungen in 2014	Auflösungen ³)	Zuschrei-bungen in 2014	Stand am 31.12.2014	am 31.12.2014	am 31.12.2013
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
		+	-	+/-			-	-	+			
2.6.2 Maschinen	1.350.084,94	0,00	0,00	0,00	1.350.084,94	-425.286,13	-81.739,31	0,00	0,00	-507.025,44	843.059,50	924.798,81
2.6.3 Technische Anlagen												
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	8.322.430,10	1.956.467,05	0,00	-14.650,00	10.264.247,15	-3.563.855,10	-1.314.610,88	7.666,83	0,00	-4.870.799,15	5.393.448,00	4.758.575,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.639.791,26	7.558.872,26	0,00	-5.866.842,74	16.331.820,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.331.820,78	14.639.791,26
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	27.461.671,81	0,00	0,00	0,00	27.461.671,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.461.671,81	27.461.671,81
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	531.334,52	0,00	0,00	0,00	531.334,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531.334,52	531.334,52
3.2 Beteiligungen	26.930.337,29	0,00	0,00	0,00	26.930.337,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.930.337,29	26.930.337,29
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung												
3.4 Ausleihungen												
3.5 Wertpapiere												
insgesamt	344.214.117,53	28.402.265,16	-240.079,47	0,00	372.376.303,22	-99.372.367,86	-8.648.072,38	197.082,42	0,00	-107.823.357,82	264.552.945,40	244.841.749,67

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

Schuldenübersicht

gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2014 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2013 -Euro-	Mehr(+)/weniger(-) -Euro-
		Mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	40.744.840,79		3.806.547,59	36.938.293,20	45.099.441,69	-4.354.600,90
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	40.744.840,79		3.806.547,59	36.938.293,20	45.099.441,69	-4.354.600,90
1.3 Liquiditätskredite						
1.4 sonstige Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	7.780.860,68	7.730.062,81		50.797,87	6.965.842,91	815.017,77
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.931,97	14.931,97			73.640,86	-58.708,89
4. Transferverbindlichkeiten	1.207.463,70	1.207.463,70			14.861,72	1.192.601,98
5. Sonstige Verbindlichkeiten	406.800,78	406.800,78			460.615,43	-53.814,65
Schulden insgesamt	50.154.897,92	9.359.259,26	3.806.547,59	36.989.091,07	52.614.402,61	-2.459.504,69

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Forderungsübersicht

gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag am 31.12.2014 -Euro-	davon mit einer Restzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2013 -Euro-	Mehr(+)/ weniger(-) -Euro-
		Mit einer Restlauzeit von bis zu 1 jahr -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von über 1 bis 5 Jahre -Euro-	Mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahre -Euro-		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.391.333,38	3.341.091,61	49.316,77	925,00	3.166.287,88	225.045,50
Forderungen aus Transferleistungen	2.136.740,52	2.088.735,25	30.933,24	17.072,03	2.061.968,77	74.771,75
Sonstige privatrechtliche Forderungen	737.052,28	737.052,28			657.640,15	79.412,13
Summe aller Forderungen	6.265.126,18	6.166.879,14	80.250,01	17.997,03	5.885.896,80	379.229,38

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

PSP-Element Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	HAR aus Vorjahr + Haushaltsansatz + Änderung NPL	Ist	noch verfügbar	HAR 2014	Abgänge auf alte HAR	Begründung
P1.217000.100	422100	Schuletat CAG in CLP	33.862,07 €	30.197,55 €	3.664,52 €	3.664,52 €		Gem. KT-Beschluss vom 19.03.96 werden die nicht verausgabten Beträge der Gesamtpauschale den Schulen zur weiteren freienVerwendung im nächsten HJ zur Verfügung gestellt.
P1.217000.200	422100	Schuletat AMG Friesoythe	32.032,97 €	26.189,32 €	5.843,65 €	5.843,65 €		
P1.217000.300	422100	Schuletat Copernicus Gymnasium Löningen	20.522,23 €	18.247,60 €	2.274,63 €	2.274,63 €		
P1.221000.100	422100	Schuletat Soeste-Schule Barßel	3.944,74 €	3.422,62 €	522,12 €	522,12 €		
P1.221000.200	422100	Schuletat Albert-Schweitzer-Schule CLP	14.960,65 €	12.254,84 €	2.705,81 €	2.705,81 €		
P1.221000.400	422100	Schuletat Maximilian-Kolbe-Straße	6.187,28 €	4.273,65 €	1.913,63 €	1.913,63 €		
P1.221000.500	422100	Schuletat Soeste Schule E-fehn Außenstelle	6.972,75 €	6.279,50 €	693,25 €	693,25 €		
P1.231000.200	422100	Schuletat BBS Technik CLP	142.461,00 €	126.802,19 €	15.658,81 €	15.658,81 €		
P1.231000.100	422100	Schuletat BBS a.M. CLP	177.161,57 €	112.445,15 €	64.716,42 €	63.381,70 €		Gem. KT-Beschluss vom 19.03.96 werden die nicht verausgabten Beträge der Gesamtpauschale den Schulen zur weiteren freienVerwendung im nächsten HJ zur verfügung gestellt. Bei den nicht beanspruchten Mitteln i. H. v. 1.334,72 EUR handelt es sich um die gesperrten Mittel für Anschaffungen im investiven Bereich .Die Maßnahme Region des Lernens P1.231000.100, SK 427135 wurde berücksichtigt.
P1.231000.200	443110	Mieten u. Pachten + Bürobedarf BBS Technik	18.904,41 €	16.183,19 €	2.721,22 €	2.721,22 €		Es besteht ein Zweckverbindungsvermerk mit den Sachkonten 423100 Mieten und Pachten und 443110 Bürobedarf (Anteil 25.000,00) mit dem Sachkonto 346100 (Einnahme aus Kopiegebühren)
P1.231000.300	422100	Schuletat BBS Friesoythe	101.679,85 €	60.709,61 €	40.970,24 €	40.970,24 €		Gem. KT-Beschluss vom 19.03.96 werden die nicht verausgabten Beträge der Gesamtpauschale den Schulen zur weiteren freienVerwendung im nächsten HJ zur verfügung gestellt.
P1.511233 (vorher P1.511000)	443160	Planung E 233	1.067.414,31 €	728.102,74 €	339.311,57 €	339.311,57 €		Weitere begonnene Maßnahmen konnten noch nicht abgerechnet werden. Weitere Kosten im Rahmen der Vorplanung und der anschließenden Planfeststellung sind noch zu erwarten.
P1.542000.100	459900	Knotenpunkt K 343 / B 72 Ablösezahlung an den Bund	1.300.000,00 €	900.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €		Bisher nur Abschlag auf noch zu erwartende Endabrechnung gezahlt.
P1.547000	431700	ÖPNV-Zuschüsse zur Abdeckung von Betriebskostendefiziten	215.000,00 €	172.510,17 €	42.489,83 €	467,36 €		Die Regionalisierungsmittel sind zweckgebunden.
P1.547000	443100	Druckkosten Nahverkehrsplan	6.482,08 €	- €	6.482,08 €	6.482,08 €		
P1.547000	481100	Tarifierungsverluste -ÖPNV	310.940,14 €	17.823,82 €	293.116,32 €	293.116,32 €		Die Regionalisierungsmittel sind zweckgebunden.
I1.100055.500	782100	Grunderwerb für Kreisentwicklung	1.200.000,00 €	- €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €		Der Grunderwerb im Rahmen der Planung der E 233 konnte noch nicht realisiert werden. Ein Ankauf durch die NLG hat teilweise stattgefunden, eine Abrechnung dieser Ankäufe steht noch aus.
I1.100113.500	787100	Anbau Kreishaus	2.604.590,05 €	1.613.758,54 €	990.831,51 €	990.831,51 €		Die Baumaßnahmen ist noch nicht vollständig schlussgerechnet.
I1.100115.500	787100	Bau einer Krippe	218.796,93 €	168.376,26 €	50.420,67 €	50.420,67 €		Die Baumaßnahmen ist noch nicht vollständig schlussgerechnet.
I1.100115.510	783110	Bau einer Krippe-Einrichtung	18.678,62 €	7.141,91 €	11.536,71 €	11.536,71 €		Einige Maßnahmen sind noch nicht schlussgerechnet.

PSP-Element Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	HAR aus Vorjahr + Haushaltsansatz + Änderung NPL	Ist	noch verfügbar	HAR 2014	Abgänge auf alte HAR	Begründung
I1.100117.500.001	787100	Tierseuchenkrisenzentrum	950.000,00 €	260.391,94 €	689.608,06 €	689.608,06 €		Baumaßnahme voraussichtlich erst im Frühjahr 2015 abgeschlossen.
I1.100117.510.001	783110	Tierseuchenkrisenzentrum - Inventar	90.000,00 €	- €	90.000,00 €	90.000,00 €		Baumaßnahme voraussichtlich erst im Frühjahr 2015 abgeschlossen. Die Beschaffung des Inventars erfolgt auch dann erst (in 2015).
I1.100117.510.003	783110	Tierseuchenkrisenzentrum - Kommunikationsmittel	30.000,00 €	589,05 €	29.410,95 €	29.410,95 €		Baumaßnahme voraussichtlich erst im Frühjahr 2015 abgeschlossen. Die Beschaffung der restlichen Kommunikationsmittel erfolgt auch dann erst (in 2015).
I1.100131.510	783110	Löschgruppenfahrzeug	237.723,50 €	25.969,48 €	211.754,02 €	211.754,02 €		Das Fahrzeug ist noch nicht fertiggestellt und ausgeliefert.
I1.100135.510	783110	Abrechnungsprogramm Rettungsdienst	36.000,00 €	- €	36.000,00 €	36.000,00 €		Die Abrechnung der AÖR für das Abrechnungsprogramm nicht vorgenommen werden kann. Die Funktion des Programms der Fa. Siemens ist noch nicht ausreichend abgestimmt.
I1.100141.510	783110	Photovoltaikanlage	90.000,00 €	61.571,32 €	28.428,68 €	28.428,68 €		Die Baumaßnahme ist noch nicht vollständig schlussgerechnet.
I1.100142.510	783110	Blockheizkraftwerk	20.200,00 €	4.787,12 €	15.412,88 €	15.412,88 €		Die Baumaßnahme ist noch nicht vollständig schlussgerechnet.
I1.100150.510	783110	Liegenschaftsverwaltungsprogramm	34.000,00 €	7.961,10 €	26.038,90 €	26.038,90 €		Das Programm ist noch nicht vollständig eingerichtet und abgerechnet.
I1.100163.510	783110	ABC-Erkunder	90.000,00 €	80.323,04 €	9.676,96 €	9.676,96 €		Die Fahrzeuge befinden sich z. Zt. beim Ausrüster und werden erst im Januar/ Februar 2015 ausgeliefert.
I1.100164.510	783110	Ausstattung KatS-Stabsraum	13.000,00 €	1.107,01 €	11.892,99 €	11.892,99 €		Die Maßnahme wurde zunächst zurückgestellt, weil der Stabsraum z. Zt. aufgrund der Umzüge im Kreishaus noch von anderen Ämtern genutzt werden.
I1.100168.510	783110	Rettungsdienst ELW	55.000,00 €	29.600,00 €	25.400,00 €	25.400,00 €		Der Ausbau des Fahrzeugs nimmt noch einige Zeit in Anspruch. Auslieferung erfolgt ca. März 2015.
I1.100173.510	783110	Ersatzbeschaffung ELW2	225.000,00 €	86.668,85 €	138.331,15 €	138.331,15 €		Das Fahrzeug befindet sich z. Zt. noch in der Produktion; die Auslieferung erfolgt im Sommer 2015.
I1.100194.510	783110	Ausstattung KatS-Stabsraum	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	10.000,00 €		Die Maßnahme wurde zunächst zurückgestellt, weil der Stabsraum z. Zt. aufgrund der Umzüge im Kreishaus noch von anderen Ämtern genutzt werden.
I1.100198.525	781600	Investitionszuschuss an GOL	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €		Abrechnung der Investitionen durch die Großleitstelle Oldenburger Land erfolgt erst in 2015.
I1.200187.500	787100	BBS Fries. Scheefenkamp, Erweiterung FUR	4.181.777,90 €	906.767,18 €	3.275.010,72 €	3.275.010,72 €		Der HAR wird zusätzlich zu den neu veranschlagten Mitteln benötigt. Der HH-Ansatz 2014 beläuft sich auf 2.530.000,00. Dieses IPSP-Element diente im HJ 2014 als Deckungsvorschlag für verschiedene üpl/apl Ausgaben.
I1.200187.510	783110	BBS Fries. Scheefenkamp, Erw. FUR - Ersteinrichtung	104.000,00 €	- €	104.000,00 €	104.000,00 €		Die Baumaßnahme ist noch nicht soweit fortgeschritten, dass die Möblierung erfolgen konnte.

PSP-Element Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	HAR aus Vorjahr + Haushaltsansatz + Änderung NPL	Ist	noch verfügbar	HAR 2014	Abgänge auf alte HAR	Begründung
I1.200193.510	783110	CGL Erw. Einrichtung Lehrerzimmer/Bibliothek	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €		Umzug Bibliothek in das Keller-geschoss kann erst in 2015 erfolgen.
I1.200293.500	782100	Grunderwerb für Natur- und Umweltschutz	23.464,81 €	- €	23.464,81 €	23.464,81 €		Im Rahmen der anstehenden Ausweisung der europäischen FFH-Gebiete werden Ankäufe in noch nicht bekanntem Umfang erforderlich werden.
I1.200312.500	787100	MKS Hygieneunterweisung	8.866,13 €	- €	8.866,13 €	8.866,13 €		Die Maßnahme konnte noch nicht schlussgerechnet werden.
I1.200335.510	783110	LSG Fernseh-DVD-Kombis	2.348,37 €	1.310,25 €	1.038,12 €	1.038,12 €		Es fallen in 2015 noch weitere Auszahlungen hierzu an.
I1.200348.510	783110	BBS aM UmbauNeugestaltung des Küchenbereichs Trakt 6	108.951,38 €	35.210,75 €	73.740,63 €	54.000,00 €		Die Maßnahme konnte aufgrund eines Wasserschadens zum Schulbeginn 2013/14 noch nicht komplett abgewickelt werden.
I1.200350.500	787100	BBS Technik Umbau alte Bauhalle E1.05 zu AUR	325.000,00 €	99.255,64 €	225.744,36 €	225.744,36 €		Die Maßnahme konnte noch nicht vollständig abgewickelt werden.
I1.200350.510	783110	BBS Technik Umbau alte Bauhalle E1.05 zu AUR - Einrichtung	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €		Die Maßnahme konnte noch nicht vollständig abgewickelt werden.
I1.200351.510	783110	BBS Technik Umbau A1.09 zu AUR - Einrichtung	60.000,00 €	14.446,80 €	45.553,20 €	45.553,20 €		Die Maßnahme konnte noch nicht vollständig abgewickelt werden.
I1.200383.500	782100	Grunderwerb für Natur- und Umweltschutz	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €		Im Rahmen der anstehenden Ausweisung der europäischen FFH-Gebiete werden Ankäufe in noch nicht bekanntem Umfang erforderlich werden.
I1.200412.525	781200	Zuschuss an Gde. Saterland für LSG Rasenmähertraktor	17.000,00 €	- €	17.000,00 €	17.000,00 €		Die Anschaffung ist von der Gemeinde Saterland in 2014 nicht mehr umgesetzt worden.
I1.200414.510	783110	BBS bewegliches Vermögen	51.000,00 €	12.309,18 €	38.690,82 €	30.000,00 €		Einige vorgesehene Anschaffungen konnten in 2014 nicht mehr abgewickelt werden.
I1.200454.525	781800	ULF Zuschuss Bau Mensa	1.291.000,00 €	- €	1.291.000,00 €	1.291.000,00 €		Die Maßnahme konnte noch nicht vollständig abgewickelt werden.
I1.200455.500	787100	ESF Einbau Brandschutztüren	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €		Die Maßnahme konnte noch nicht vollständig abgewickelt werden.
I1.200456.500	787100	BBFS Scheefenkamp -Neubau Verwaltung	617.000,00 €	481.891,19 €	135.108,81 €	135.108,81 €		Die Maßnahme konnte aufgrund eines Brandschadens im Sommer 2014 noch nicht komplett abgewickelt werden.
I1.200456.510	783110	BBSF Scheefenkamp - Neu-bau Verwalt. - Ersteinrichtung	107.000,00 €	67.453,84 €	39.546,16 €	39.546,16 €		Die Maßnahme konnte aufgrund eines Brandschadens im Sommer 2014 noch nicht komplett abgewickelt werden.

PSP-Element Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	HAR aus Vorjahr + Haushaltsansatz + Änderung NPL	Ist	noch verfügbar	HAR 2014	Abgänge auf alte HAR	Begründung
I1.200191.510	783110	BBS Technik Umb. Verw.-Ersteinrichtung	6.829,38 €	2.353,15 €	4.476,23 €	2.263,25 €		Einige der Maßnahmen konnten noch nicht vollständig abgewickelt werden.
I1.200241.510	783110	BBSaM R.630 Kabelkanäle	2.500,00 €	- €	2.500,00 €	2.500,00 €		
I1.200244.510	783110	BBSaM Einrichtung FUR Bankklassen	10.938,09 €	1.291,15 €	9.646,94 €	9.646,94 €		
I1.200318.510	783110	MKS Erweit. Musikanlage Pausenhalle	1.191,86 €	- €	1.191,86 €	1.191,86 €		
I1.200345.510	783110	BBSaM Einr. Räume 620+623 Med. Ang.	20.000,00 €	730,78 €	19.269,22 €	7.569,22 €		
I1.200386.510	783110	Förderschulen bewegliches Vermögen	18.500,00 €	1.426,81 €	17.073,19 €	3.200,00 €		
I1.200393.510	783110	MKS Notebooks,Tablets usw.	7.500,00 €	- €	7.500,00 €	7.500,00 €		
I1.200396.510	783110	Gymnasien bewegliches Vermögen	30.600,00 €	9.826,38 €	20.773,62 €	2.000,00 €		
I1.200397.510	783110	CAG Verdunkelungs-möglichkeit	10.000,00 €	7.948,46 €	2.051,54 €	2.051,54 €		
I1.200400.510	783110	CAG Chemie Laptop,Beamer	7.500,00 €	5.654,88 €	1.845,12 €	1.845,12 €		
I1.200401.510	783110	CAG Biologie Laptop,Beamer	5.000,00 €	2.138,43 €	2.861,57 €	2.861,57 €		
I1.200403.510	783110	AMG Multifunktionsdrucker	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €		
I1.200423.510	783110	BBSaM Neuorganisation Schulnetz	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	5.000,00 €		
I1.200427.510	783110	BBST Fortführung Beamerkonzept	40.000,00 €	36.762,13 €	3.237,87 €	3.237,87 €		
I1.200429.510	783110	BBST Zusatzmodule für Core-Switch	8.800,00 €	- €	8.800,00 €	1.400,00 €		
I1.200444.510	783110	Medienzentrum bewegliches Vermögen	6.000,00 €	146,17 €	5.853,83 €	5.233,96 €		
I1.400003.500.001	787200	K 302- Ausbau der OD-Cappeln	734.030,46 €	403.648,96 €	330.381,50 €	330.381,50 €		Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.
I1.400007.500.001	787200	K 318 - Ausbau Osterstraße	290.000,00 €	103.234,60 €	186.765,40 €	186.765,40 €		Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.
I1.400007.500.002	782100	K 318 - Grunderwerb	200.000,00 €	1.411,92 €	198.588,08 €	198.588,08 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.400031.500.001	787200	K 343 / B 72 c-Port Vollkreuzung	1.066.325,73 €	126.582,18 €	939.743,55 €	711.690,91 €		Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.
I1.400056.500	787200	K 176 - Verbreiterung	46.000,00 €	6.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.
I1.400070.500.001	787200	K 172 - Verbreiterung	1.300.000,00 €	1.062.880,90 €	237.119,10 €	237.119,10 €		Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.
I1.400070.500.002	782100	K 172 - Grunderwerb	3.000,00 €	21,00 €	2.979,00 €	2.979,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
I1.400078.500.002	782100	K 146 - Grunderwerb	20.000,00 €	13.983,85 €	6.016,15 €	6.016,15 €		
I1.400089.510	783110	Einrichtung von Zählstellen	25.000,00 €	14.012,96 €	10.987,04 €	10.987,04 €		Einige Maßnahmen sind noch nicht schlussgerechnet.
I1.500011.525.002	781800	ÖPNV - Investitionen in die Verbesserung	90.544,99 €	- €	90.544,99 €	90.544,99 €		Die Regionalisierungsmittel sind zweckgebunden.
I1.500021.525	781200	ÖPNV Neubau Haltestellen Zuw. an Gemeinden	350.884,86 €	264.306,38 €	86.578,48 €	86.578,48 €		Die Regionalisierungsmittel sind zweckgebunden.
I1.500024.525	781200	ÖPNV Neubau Haltestellen Zuw. an Gemeinden	375.000,00 €	- €	375.000,00 €	375.000,00 €		Die Regionalisierungsmittel sind zweckgebunden.
I1.500034.525	781200	ÖPNV Neubau Haltestellen Zuw. an Gemeinden	375.000,00 €	- €	375.000,00 €	375.000,00 €		Die Regionalisierungsmittel sind zweckgebunden.
I1.500038.525	781800	Einzelbetriebliche Förderung	1.040.000,00 €	785.937,98 €	254.062,02 €	254.062,02 €		Es sind in 2015 noch Projekte abzurechnen.
I1.500039.525	781200	Zuweisung an Gemeinden (Wirtschaftsförderungsmittel)	800.000,00 €	49.284,45 €	750.715,55 €	750.715,55 €		Die restlichen Auszahlungen erfolgen in 2015, da die Erschließungsmaß-nahmen der Gewerbegebiete der Gemeinden in 2014 nicht abgeschlossen wurden.
I1.500040.525	781800	EWE-Breitbanderschließung in Gewerbegebieten	146.000,00 €	- €	146.000,00 €	146.000,00 €		Endabrechnung und Verwendungs-nachweis können von der EWE erst in 2015 vorgelegt werden.
I1.500042.510	783110	Anschaffung von Abfallbehältern	160.000,00 €	114.708,24 €	45.291,76 €	45.291,76 €		Die Lieferung der bestellten Abfallbehälter ist noch nicht vollständig erfolgt.
I1.500043.525	781200	ÖPNV Neubau Haltestellen Zuw. an Gemeinden	290.000,00 €	- €	290.000,00 €	290.000,00 €		Die Regionalisierungsmittel sind zweckgebunden.
I1.500045.510	783110	Anschaffung eines Pritschenwagens	55.000,00 €	- €	55.000,00 €	55.000,00 €		Die Lieferung des neuen Pritschenwagens erfolgt erst in 2015.

IPSP-Element	Finanz-position	Bezeichnung	HER aus Vorjahr + Haushaltsansatz + Änderung NPL	Ist	noch verfügbar	HER 2014	Abgänge auf alte HER	Begründung
I1.100115.555	681100	Bau einer Krippe- Zuwendung vom Land	231.000,00 €	- €	231.000,00 €	231.000,00 €		Die Zuwendung des Landes ist bisher noch nicht eingegangen.
I1.100131.555	681800	Zuschuss Öffentliche HLF	8.000,00 €	- €	8.000,00 €	8.000,00 €		Der Zuschuss der Öffentlichen Versicherung wird erst bei Auslieferung /Inbetriebnahme des Fahrzeugs übergeben.
I1.200187.555	681200	BBS Fries. Scheefenkamp Erweiterung FUR etc. Zuweis. f. Inv. von Gemeinden -KSBK-	2.376.238,94 €	453.383,59 €	1.922.855,35 €	1.922.855,35 €		Die Maßnahmen konnten noch nicht abgewickelt/schlussgerechnet werden. Daher sind auch die Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse noch nicht geleistet worden.
I1.200191.555	681200	BBS Technik Umbau II.BA Zuweisungen für Inv. von Gemeinden KSBK	7.739,01 €	3.505,53 €	4.233,48 €	4.233,48 €		
I1.200312.555	681200	MKS Hygieneuntersuchung KSBK	4.433,06 €	- €	4.433,06 €	4.433,06 €		
I1.200350.555	681200	BBS Technik Umbau alte Bauhalle E1.05 zu AUR - KSBK	162.500,00 €	49.627,82 €	112.872,18 €	112.872,18 €		
I1.200454.555	681200	ULF Zuschuss Bau Mensa - KSBK	645.500,00 €	- €	645.500,00 €	645.500,00 €		
I1.200455.555	681200	ESF Einbau Brandschutztüren - KSBK	2.500,00 €	- €	2.500,00 €	2.500,00 €		
I1.200456.555	681200	BBFS Scheefenkamp -Neubau Verwaltung - KSBK	362.000,00 €	274.672,51 €	87.327,49 €	87.327,49 €		
I1.400003.555.002	681200	K 302- Ausbau der OD Cappeln, Anteil der Gemeinde	1.100.000,00 €	750.000,00 €	350.000,00 €	350.000,00 €		
I1.400004.555.001	681100	K 353 - Ausbau Overlaher Str., Anteil des Landes	250.000,00 €	- €	250.000,00 €	90.000,00 €		Diese Zuwendung steht nach der Abrechnung mit dem Land noch aus.
I1.400013.555.001	681100	K 357 - Ausbau - Anteil des Landes	400.000,00 €	130.000,00 €	270.000,00 €	40.000,00 €		Diese Zuwendung steht nach der Abrechnung mit dem Land noch aus.
I1.400031.555.001	681100	K 343 / B 72 c-Port Vollkreuzung, Anteil des Landes	3.047.000,00 €	1.800.000,00 €	1.247.000,00 €	380.000,00 €		Diese Zuwendung steht nach der Abrechnung mit dem Land noch aus.
I1.400065.555	681200	K 354- Ausbau und Neubau Radweg, Anteil der Gemeinde Cappeln	254.700,00 €	200.000,00 €	54.700,00 €	54.700,00 €		Die Maßnahme ist noch nicht schlussgerechnet.
I1.500038.555	681100	Einzelbetriebliche Förderung (vom Land)	520.000,00 €	300.470,58 €	219.529,42 €	130.000,00 €		Die kofinanzierten Projekte werden erst in 2015 schlussgerechnet.
I1.500040.555.001	681100	EWE-Breitbanderschließung - Zuweisung vom Land	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €		Endabrechnung und Verwendungsnachweis können von der EWE erst in 2015 vorgelegt und damit auch der Zuschuss von der NBank erst dann ausgezahlt werden.
I1.500040.555.002	681200	EWE-Breitbanderschließung - Zuweisung von Gemeinden	34.500,00 €	- €	34.500,00 €	34.500,00 €		Endabrechnung und Verwendungsnachweis können von der EWE erst in 2015 vorgelegt und damit auch der Zuschuss von den Gemeinden erst dann ausgezahlt werden.
6120000000	692730	Kreditmarktmittel ohne Umschuldung	12.307.586,86 €	- €	12.307.586,86 €	10.162.102,45 €		Der Betrag wird zum Aus-gleich des Finanzhaushaltes benötigt.

Rechenschaftsbericht

Gemäß § 57 Abs. 1 Satz 1 GemHKVO ist als Anlage zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht zu fertigen. In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Es ist zudem eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorzunehmen und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken sind zu erläutern.
Außerdem sind gem. § 20 Abs. 5 Satz 2 GemHKVO die Gründe für die Übertragung von Haushaltsresten darzulegen, wobei die für die Haushaltswirtschaft die Kommune unwesentlichen Beträge zusammengefasst begründet werden können.

1. Allgemeine Betrachtung des Haushaltsjahres 2014

1.1 Rückblick auf das Jahr 2014

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 14.01.2014 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 beschlossen.

Die Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde wurde am 17.02.2014 erteilt.

Das Volumen dieses Haushalts des Landkreises Cloppenburg wurde

1 im **Ergebnishaushalt**
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	221.003.300,00 EUR
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	221.003.300,00 EUR
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	0,00 EUR
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	0,00 EUR

2 im **Finanzhaushalt**
mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	212.787.900,00 EUR
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.549.900,00 EUR
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	11.951.700,00 EUR
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	37.056.500,00 EUR
2.5 der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.532.100,00 EUR
2.6 der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.665.300,00 EUR

festgesetzt.

Die Kreditermächtigung wurde auf 8.532.100,00 EUR festgesetzt. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde auf 525.000,00 EUR festgesetzt. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 20.000.000,00 EUR festgesetzt. Der Kreisumlagesatz wurde durch Haushaltssatzung auf 44 v. H. der Umlagegrundlagen festgesetzt.

1.2 Eckdaten Jahresergebnis 2014

	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	mehr/ weniger
Ergebnisrechnung			
Ordentliche Erträge	-225.213.980,42	-221.003.300	4.210.680,42
Ordentliche Aufwendungen	215.227.703,93	216.676.900	1.449.196,07
Ordntliches Ergebnis	**-9.986.276,49**	**-4.326.400**	5.659.876,49
Außerordentliche Erträge	-39.988,91	0	39.988,91
Außerordentliche Aufwendunge	32.070,91	0	-32.070,91
Außerordentliches Ergebnis	**-7.918,00**	**0**	7.918,00
Jahresergebnis	**-9.994.194,49**	**-4.326.400**	5.667.794,49
Finanzrechnung			
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-212.649.114,15	-212.787.900	-138.785,85
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	202.049.131,52	203.549.900	1.500.768,48
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-10.599.982,63**	**-9.238.000**	**1.361.982,63**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	-12.227.866,19	-11.951.700	276.166,19
Auszahlungen für Investionstätigkeit	30.553.555,81	37.056.500	6.502.944,19
Saldo aus Investitionstätigkeit	**18.325.689,62**	**25.104.800**	**6.779.110,38**
Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	0,00	-8.532.100	-8.532.100,00
Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	4.354.600,90	4.665.300	310.699,10
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**4.354.600,90**	**-3.866.800**	**-8.221.400,90**
haushaltsunwirksame Einzahlungen	**-1.347.620,40**	**0**	1.347.620,40
haushaltsunwirksame Auszahlungen	**1.392.292,75**	**0**	-1.392.292,75
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	**-41.792.542,49**	**-41.792.542**	0,00
Endbestand an Zahlungsmitteln	**-29.667.562,25**	**-29.792.542**	-124.979,75

2. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

2.1 Ordentliches Ergebnis

2.1.1 Ordentliche Erträge

2.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben -1.745.327,85 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**-1.474.141,58**	**-1.745.327,85**	**-1.669.500**	**75.827,85**

Unter die Position „Steuern und ähnliche Abgaben“ fallen folgende Sachkonten mit den entsprechenden Werten:

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
303300 Jagdsteuer	79.469,25-	79.181,73-	79.000,00-	181,73-
305200 Leist.Grunds.Arb.s.	1.394.672,33-	1.666.146,12-	1.590.500,00-	75.646,12-
01. Steuern und ähnliche Abgaben	1.474.141,58-	1.745.327,85-	1.669.500,00-	75.827,85-

Kostenart 303300:
Der Landkreis hat als originäre Steuereinnahme nur die Jagdsteuer. Der Kreistag hat den Hebesatz auf 10 % des Jagdwertes festgesetzt. Der Jagdwert für nicht verpachtete Eigenjagden ist ab dem 01.04.2010 auf 5,00 EUR je ha festgesetzt.

Kostenart 305200:
Nach § 5 des Nds. Gesetzes zur Ausführung des SGB II vom 26.05.2011 beteiligt sich das Land an den Kosten der kommunalen Träger für Leistungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende mit einem Zuschuss in Höhe von 126 Mio. EUR. Der Zuschuss wird entsprechend den Ausgaben für Unterkunft und Heizung im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende verteilt.

2.1.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen -105.283.169,50 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
02	**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**	**-100.709.196,34**	**-105.283.169,50**	**-105.218.300**	**64.869,50**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
311100 Schlüsselzuw. vom Land	25.268.016,00-	28.225.152,00-	27.452.000,00-	773.152,00-
313100 Sonst.allg.Zuw.Land	4.946.160,00-	5.120.816,00-	5.120.700,00-	116,00-
314100 Zuw.lfd.Land	926.072,83-	972.015,36-	1.045.700,00-	73.684,64
314110 Zuw.lfd.Land	461.336,84-	545.088,31-	523.000,00-	22.088,31-
314200 Zuw. f.lfd.Zwecke v.Gem.	333.141,70-	55.232,39-	65.000,00-	9.767,61
314400 Zuw.lfd.öff.B.	108.943,01-	107.677,81-	110.000,00-	2.322,19
314500 Zusch.lfd.verbUN	102.745,01-	253.249,98-	168.700,00-	84.549,98-
314800 Zusch.lfd.übr.B	110.272,48-	109.168,95-	113.900,00-	4.731,05
318100 Allg. Umlagen vom Land				
318200 Allg.Uml.Gemeinde	60.915.464,00-	65.001.768,00-	64.791.300,00-	210.468,00-
319100 LeistBet.Unterkunft	4.616.383,94-	4.096.955,26-	3.828.000,00-	268.955,26-
319110 LeistBet.Grundsich.	2.920.660,53-	796.045,44-	2.000.000,00-	1.203.954,56
02. Zuwendungen und allg. Umlagen	100.709.196,34-	105.283.169,50-	105.218.300,00-	64.869,50-

Kostenart 314100 und 314110:
Hier werden die Zuweisungen vom Land für laufende Zwecke vereinnahmt. Neben kleineren Posten handelt es sich insbesondere um Personalkostenzuschüsse für die Verwaltungsleiter der Berufsbildenden Schulen, Zuweisungen für Sprachförderungen in Tageseinrichtungen und den ÖPNV, sowie um Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer.

Kostenart 314500:
Hier werden die Personalkostenerstattungen von der Großleitstelle Oldenburg für das vom Landkreis Cloppenburg eingesetzte Personal gebucht. Die Endabrechnung für das Jahr 2013 erfolgte erst in 2014 und wurde auch erst in dem Jahr gebucht. Somit ergibt sich für 2014 ein Mehrertrag gegenüber dem Planansatz.

Kostenarten 319110:
Hier wird die Erstattung des Bundes für Bildung und Teilhabe vereinnahmt. Das Land hat den Verteilschlüssel für diese Erstattung im Dezember 2013 völlig unerwartet im Rahmen der Haushaltsbeschlüsse geändert. Es wird für 2014 nur noch der Bundesprozentanteil an der KdU weitergeleitet. In den Vorjahren war die Ausgabenhöhe der Landkreise des Vorjahres berücksichtigt worden. Nunmehr erfolgt im Folgejahr eine Spitzabrechnung.

Finanzausgleich und Kreisumlage

Nach **§ 2** des **Gesetzes über den Finanzausgleich** (**NFAG**), in der Fassung vom 14.09.2007, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 16.12.2013 erfolgt die Berechnung und Aufteilung der Zuweisungsmasse wie folgt:
Von der Zuweisungsmasse werden vorab
1. 1,6 v.H. für Bedarfszuweisungen,
2. der Betrag für Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises bereitgestellt.

Der verbleibende Betrag wird für Zuweisungen für Gemeinde- und Kreisaufgaben zur Ergänzung und zum Ausgleich der Steuerkraft der Gemeinden und der Umlagekraft der Landkreise verwendet (Schlüsselzuweisungen).

§ 3 NFAG regelt die Aufteilung der Schlüsselzuweisungen für Gemeinde- und Kreisaufgaben:
Von den Schlüsselzuweisungen werden 2014 nach dem neuen Absatz 2
1. 50,4 v.H. für Zuweisungen für Gemeindeaufgaben an kreisangehörige Gemeinden und kreisfreie Städte und
2. 49,6 v.H. für Zuweisungen für Kreisaufgaben an Landkreise und kreisfreie Städte verwendet. Der Anteil an den Schlüsselzuweisungen nach Satz 1 Nr. 1 wird erhöht um die Einnahmen aus der Finanzausgleichsumlage (§ 16). Der Anteil an den Schlüsselzuweisungen nach Satz 1 Nr. 2 enthält die Einnahmen aus der Grunderwerbsteuer nach § 1 Abs. 1 Nr. 2.

Kostenart 311100:
Hier werden die o.g. Schlüsselzuweisungen vereinnahmt. Der Betrag fiel höher aus, da sich die FAG-Zuweisungsmasse für Kreisaufgaben landesweit gegenüber den vorläufigen Berechnungen um ca. 32 Mio. erhöhte.

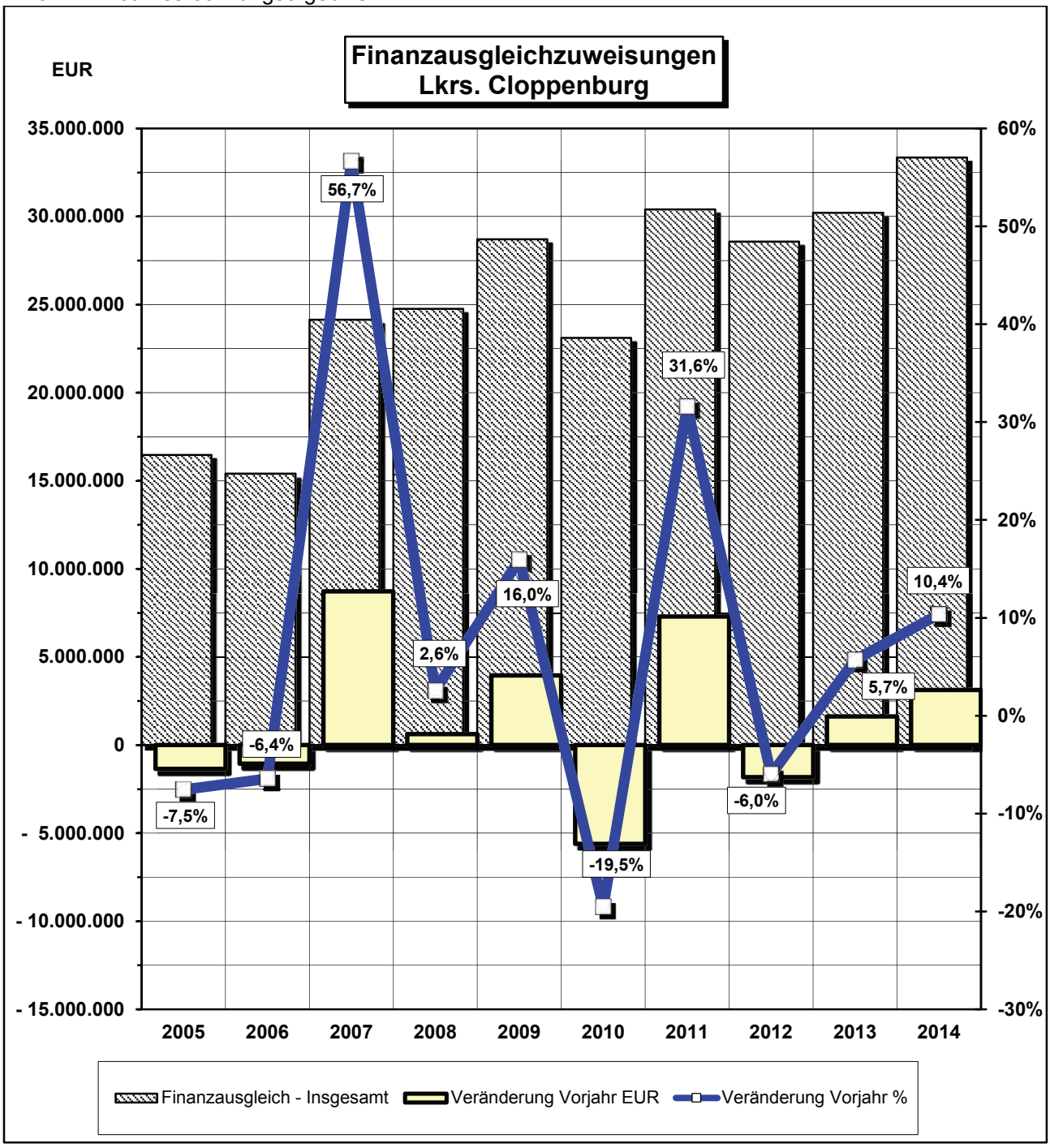
Kostenart 313100:
Auf diesem Konto werden die FAG Zahlungen des Landes für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises ausgewiesen.

Kostenart 318200:
Auf diesem Konto wird die Kreisumlage von den Gemeinden vereinnahmt. Da sich auch die landesweite FAG-Zuweisungsmasse für Gemeindeaufgaben erhöhte (siehe auch Kostenart 311100), erhielten die Gemeinden höhere Schlüsselzuweisungen. Ein Teil der Gemeindeschlüsselzuweisungen fließt in die Berechnung der Kreisumlage mit ein, so dass sich diese ebenfalls gegenüber den vorläufigen Berechnungen erhöhte.

Finanzausgleich

*	Jahr	Finanzausgleich Insgesamt -EUR-	Veränderung gegenüber dem Vorjahr -EUR-	Veränderung gegenüber dem Vorjahr -v.H.-
JR	2005	16.470.080	- 1.343.088	- 7,54%
JR	2006	15.411.168	- 1.058.912	- 6,43%
JR	2007	24.142.624	8.731.456	56,66%
JR	2008	24.762.832	620.208	2,57%
JR	2009	28.714.608	3.951.776	15,96%
JR	2010	23.106.952	- 5.607.656	-19,53%
JR	2011	30.406.456	7.299.504	31,59%
JR	2012	28.581.704	- 1.824.752	- 6,00%
JR	2013	30.214.176	1.632.472	5,71%
JR	**2014**	**33.345.968**	**3.131.792**	**10,37%**

* JR = Jahresrechnungsergebnis



Der Hebesatz der **Kreisumlage** 2014 wurde auf 44 v.H. der Umlagegrundlagen festgesetzt.

Umlagegrundlagen für die Berechnung der Kreisumlage sind die Steuerkraftmesszahlen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer für Umlagen, die Steuerkraftmesszahlen des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer sowie 90 v.H. von den Schlüsselzuweisungen des Landes an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden.

Zwischen 2013 und 2014 hat sich die Steuerkraftmesszahl für die Umlagen, die als eine der Umlagegrundlagen für die Ermittlung der Kreisumlage dient, um ca. 2,1 Mio. EUR erhöht.

Die Schlüsselzuweisungen der Gemeinden, die mit 90 % als weitere Umlagegrundlage für die Ermittlung der Kreisumlage berücksichtigt werden, haben sich gegenüber 2013 um 8.820.392 EUR = 38,6 % erhöht.
Hauptgrund für Letzteres ist die Veränderung des Verteilungsverhältnisses im NFAG zwischen den Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben und Landkreisaufgaben von 49,2%/50,8% in 2013 auf 50,4%/49,6% in 2014 wegen Aufgabenverschiebungen.
Außerdem erhöhte sich die gesamte FAG-Zuweisungssumme landesweit zwischen 2013 und 2014 um ca. 224 Mio. EUR, so dass auch der Landkreis selbst trotz Verschiebung des Verteilungsverhältnisses ca. 3,1 Mio. EUR = 11,3% mehr FAG-Leistungen als 2013 erhielt.

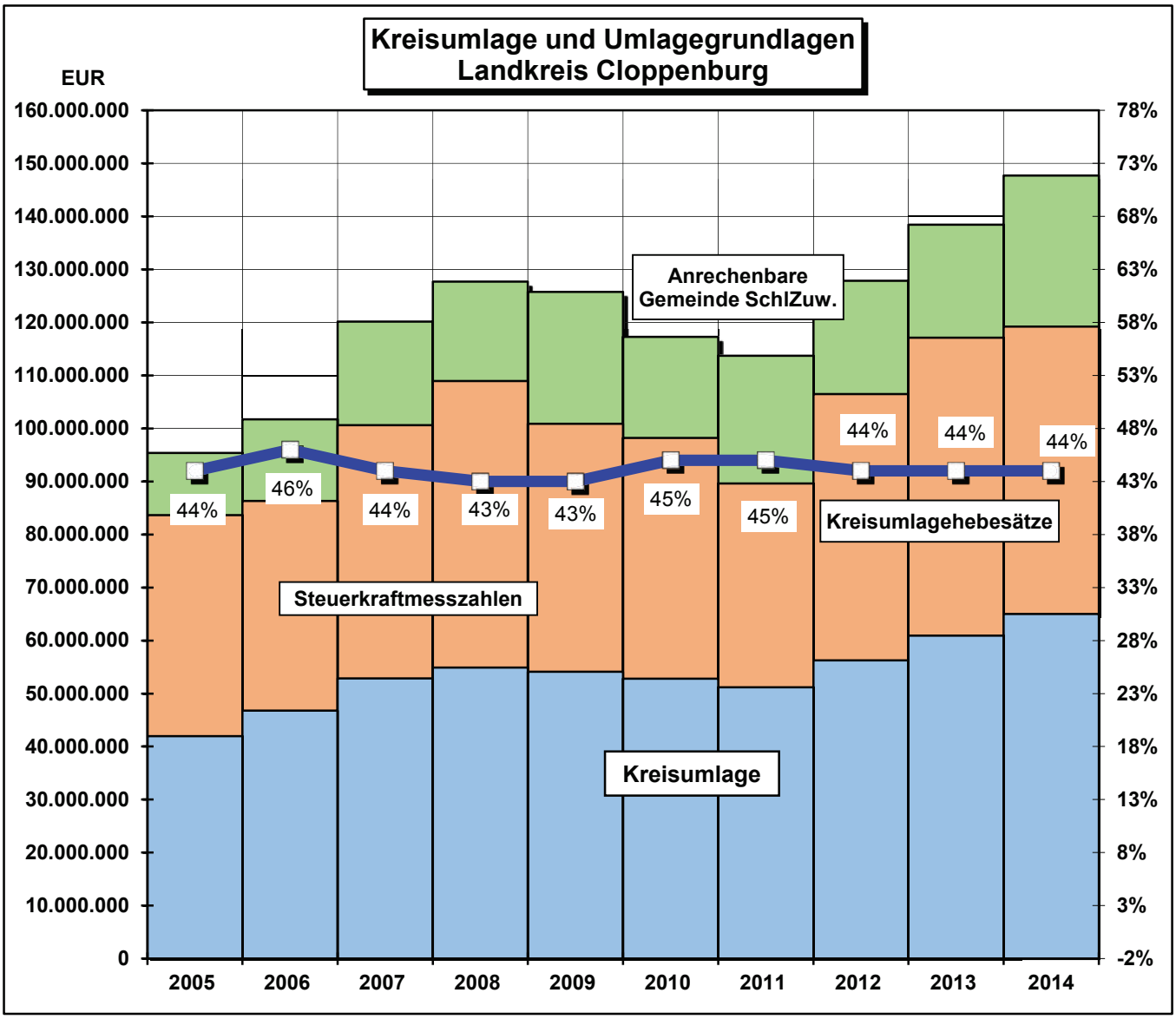
Das betragsmäßige Aufkommen der Kreisumlage erhöht sich bei einem gleichbleibenden Hebesatz von 44 v.H. gegenüber dem Vorjahr um 4.086.304 EUR.

Bei einer Kreisumlage im Jahre 2014 in Höhe von 65.001.768 EUR macht 1 Punkt Kreisumlage 1.477.312,91 EUR aus.

2014 belief sich der durchschnittlich gewogene Hebesatz der Landkreise Niedersachsens für die Kreisumlage auf 49,6 v.H. der Umlagegrundlagen (2013 = 49,9 v.H.). Der Landkreis Cloppenburg lag mit seinem Kreisumlagehebesatz an 36. Stelle von 38 Landkreisen in Niedersachsen.

Kreisumlage u. Umlagegrundlagen

Jahr	Steuerkraft-messzahlen -EUR-	Gemeinde-SchlZuw. -EUR-	dar. anrechenbar %	dar. anrechenbar Betrag -EUR-	Umlage-grundlagen -EUR-	Kreisumlage %	Kreisumlage Betrag -EUR-
2005	83.636.145	13.034.384	90%	11.730.946	95.367.091	44%	41.961.488
2006	86.316.822	17.107.289	90%	15.396.560	101.713.382	46%	46.788.107
2007	100.647.190	21.698.928	90%	19.529.036	120.176.226	44%	52.877.496
2008	108.963.648	20.798.224	90%	18.718.400	127.682.048	43%	54.903.216
2009	100.882.214	27.665.936	90%	24.899.342	125.781.556	43%	54.086.016
2010	98.230.217	21.188.232	90%	19.069.408	117.299.625	45%	52.784.800
2011	89.609.455	26.793.168	90%	24.113.852	113.723.307	45%	51.175.440
2012	106.464.752	23.770.472	90%	21.393.425	127.858.177	44%	56.257.544
2013	117.132.981	23.679.295	90%	21.311.367	138.444.348	44%	60.915.464
2014	**119.231.789**	**31.666.240**	**90%**	**28.499.616**	**147.731.405**	**44%**	**65.001.768**



2.1.1.3 Auflösungserträge aus Sonderposten 9.810.981,13 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
03	Auflösungserträge aus Sonderposten	-4.262.957,64	-9.810.981,13	-7.389.000	2.421.981,13

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
338100 Aufl.SoPo.GebAusgl	2.281.964,02-	352.430,12-	6.632.700,00-	6.280.269,88
338101 Aufl. Rückl. Rek.		7.598.667,79-		7.598.667,79-
316110 Aufl. SoPo Zuw. Land	1.358.728,91-	1.500.829,02-	641.400,00-	859.429,02-
316120 Aufl. SoPo Zuw. Gem.	543.692,71-	439.356,00-	87.000,00-	352.356,00-
316130 Aufl. SoPo Zuw. Zwe.	48.068,00-	48.068,00-		48.068,00-
316140 Aufl. SoPo Zuw.s.öB.	774,00-	774,00-		774,00-
316150 Aufl. SoPo Zusch.vU.			27.900,00-	27.900,00
316170 Aufl. Zusch. priv.U.	4.666,00-	4.666,00-		4.666,00-
316180 Aufl. von Zusch. übr. Ber.	7.819,00-	13.096,27-		13.096,27-
316190 Aufl. SoPo a. Zuw./Zus. Pauschal	5.109,45-	6.724,70-		6.724,70-
316210 Aufl.SoPoSapo.Land	6.331,82-	6.332,00-		6.332,00-
316220 Aufl.SoPoSapo.Gem.	4.359,89-	4.705,68-		4.705,68-
316250 Aufl.SoPoSapo.v.U.	200,00-	200,00-		200,00-
316280 Aufl.SoPoSapo übr.B.	1.243,84-	1.440,00-		1.440,00-
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	4.262.957,64-	9.977.289,58-	7.389.000,00-	2.588.289,58-

Empfangene Investitionszuweisungen und –zuschüsse werden auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten dargestellt und ertragswirksam aufgelöst. Zudem werden die Überschüsse aus den Gebührenhaushalten Abfall und Fleisch als Sonderposten behandelt und deren Auflösung daher auch hier gebucht.

In der Haushaltsplanung wurden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten (ohne Gebührenausgleich) ohne Berücksichtigung der Bereichsabgrenzungen geplant. Daher wurden die gesamten Erträge auf einem Sachkonto veranschlagt.
Die Abweichungen ergeben sich zudem aus kürzeren Abschreibungsdauern bei Sonderposten auf geleistete Investitionszuweisungen. Während in den ersten Jahresabschlüssen häufig noch die vom Land vorgeschlagenen 30 Jahre bei geleisteten Investitionszuweisungen angesetzt wurden, wurde dies ab dem Jahresabschluss 2013 weiter differenziert und genauere Abschreibungsdauern angesetzt. Somit sind auch die dazu vereinnahmten Zuweisungen entsprechend kürzer aufzulösen. Eine Erhöhung findet sich somit auch bei den Abschreibungen beim Konto 471100.
Für die Haushaltsplanung 2014 wurde dies noch nicht berücksichtigt.

Zudem gab es eine Erhöhung bei den Auflösungserträgen aus Sonderposten Gebührenausgleich. Hiervon betroffen waren sowohl der Bereich Fleischhygiene, als auch Abfallwirtschaft. Da es sich um kostenrechnende Einrichtungen handelt, sind diese Produkte in sich immer ergebnisneutral zum Gesamthaushalt.
Zu den einzelnen Produkten der kostenrechnenden Einrichtungen vgl. die Erläuterungen der Abweichungen.

2.1.1.4 Sonstige Transfererträge -5.336.614,98 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
04	**sonstige Transfererträge**	**-4.954.108,01**	**-5.336.614,98**	**-4.661.400**	**675.214,98**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
321100 KstBeiträge,AufwErs.	72.662,08-	70.832,31-	48.500,00-	22.332,31-
321200 Unterhaltsansprüche	616.006,38-	457.291,80-	477.500,00-	20.208,20
321300 Sozialleist.Träger	96.576,44-	84.589,53-	108.500,00-	23.910,47
321400 Sonstige Ersatzleist. a.E.	3.809,90-	10.820,97-	3.800,00-	7.020,97-
321500 Rückz. gew. Hilfen a.E.	9.960,59-	19.629,44-	18.500,00-	1.129,44-
321510 Rückz. gew. Hilfen a.E.	1.533,92			
322100 KstBeiträge,AufwErs.	3.047.211,96-	3.222.325,98-	2.882.800,00-	339.525,98-
322110 KstBeiträge,AufwErs.	35.309,16-	28.124,68-	31.700,00-	3.575,32
322200 Unterhaltsansprüche	190.365,59-	250.598,79-	167.900,00-	82.698,79-
322300 Sozialleist.Träger	639.894,38-	942.804,83-	708.400,00-	234.404,83-
322400 Sonst. Ersatzleist. i.E.	239.415,19-	238.063,41-	204.800,00-	33.263,41-
322500 Rückz. gew. Hilfen i.E.	4.430,26-	11.533,24-	9.000,00-	2.533,24-
04. Sonstige Transfererträge	4.954.108,01-	5.336.614,98-	4.661.400,00-	675.214,98-

Insgesamt ergeben sich auf der Position „sonstige Transfererträge“ im Laufe der Jahre nur geringe Schwankungen. Es handelt sich größtenteils im Buchungen in den verschiedenen Bereichen des Sozial- und des Jugendamtes. Die Abweichungen auf den Sachkonten je Produkt/Leistung werden in den Erläuterungen zu den Abweichungen dargestellt.

2.1.1.5 Öffentlich-rechtliche Entgelte -40.707.929,80 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
05	**öffentlich-rechtliche Entgelte**	**-40.398.176,87**	**-40.707.929,80**	**-40.933.600**	**-225.640,20**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
331100 Verwaltungsgebühren	6.794.380,81-	6.243.438,81-	5.971.700,00-	271.738,81-
331110 Verwaltungsgebühren	1.143.229,76-	1.110.939,26-	1.310.000,00-	199.060,74
331120 Verwaltungsgebühren	1.203.294,12-	1.307.331,09-	1.239.000,00-	68.331,09-
332100 Benutzungsgeb. u.ä.	7.997.760,31-	8.684.400,16-	8.660.400,00-	24.000,16-
332110 Benutzungsgebühren	12.959.660,59-	13.550.490,82-	14.121.000,00-	570.509,18
332120 Benutzungsgebühren	621.419,78-	469.783,40-	454.500,00-	15.283,40-
332130 Benutzungsgebühren	9.678.431,50-	9.341.546,26-	9.177.000,00-	164.546,26-
05. Öffentlich-rechtliche Entgelte	40.398.176,87-	40.707.929,80-	40.933.600,00-	225.670,20

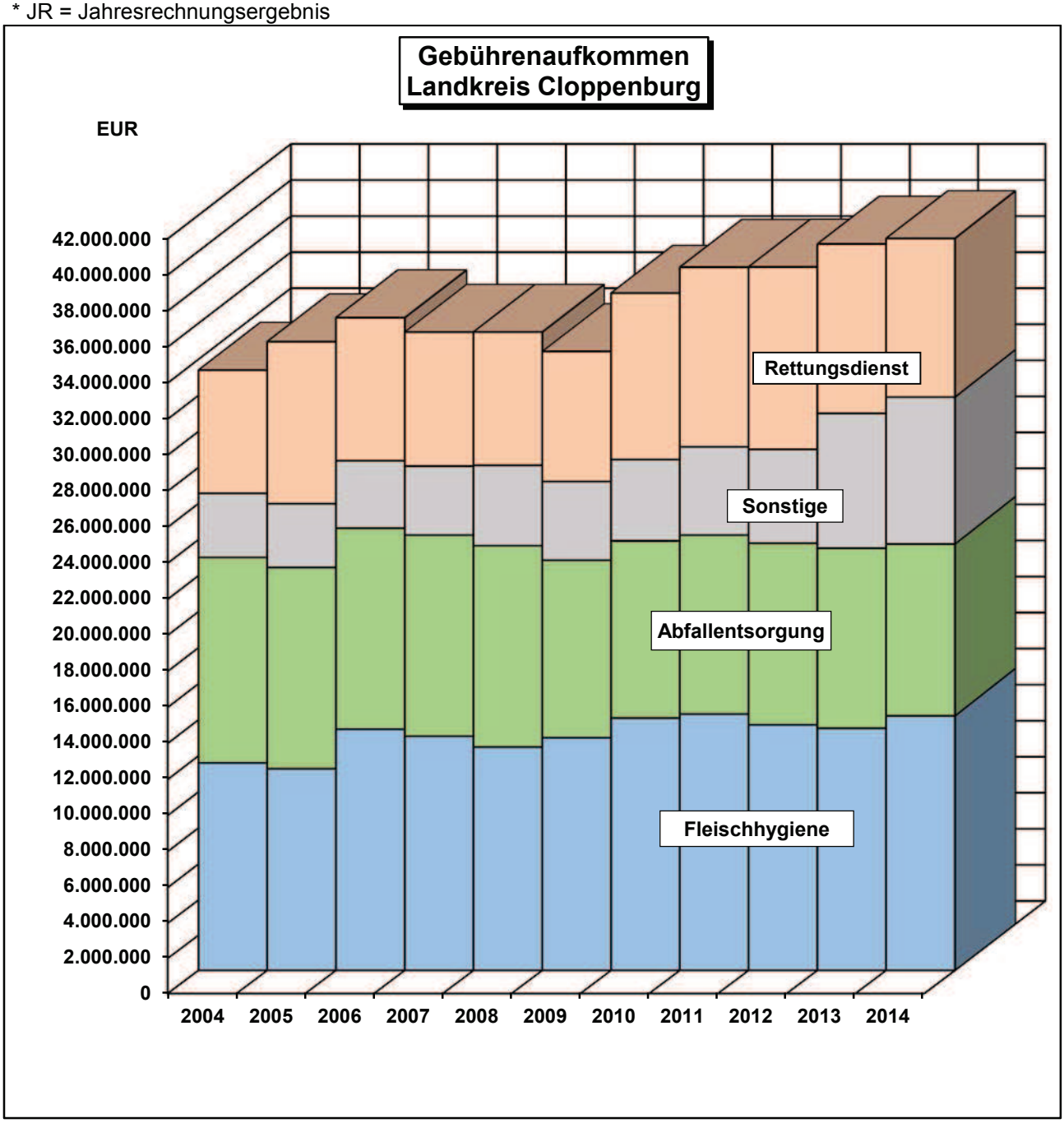
Unter den öffentlich-rechtlichen Entgelten werden die Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne, sowie Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen verbucht.
Die größten Positionen finden sich im Ordnungsamt (11,1 Mio.), Veterinäramt (14,7 Mio.), Bauamt (2,9 Mio.) und im Wasser-/Abfallamt (11,2 Mio.).

Anliegende Übersicht zeigt die Verteilung der Gebührenaufkommen in verschiedenen Bereichen und deren Entwicklung in den letzten Jahren.

Gebührenaufkommen

*	Jahr	Fleischhygiene	Abfallentsorgung	Rettungsdienst	Sonstige	Gebühren-Insgesamt
JR	2004	11.608.377	11.403.419	3.556.535	6.833.070	33.401.400
JR	2005	11.281.153	11.170.367	3.539.696	8.988.540	34.979.756
JR	2006	13.477.812	11.156.571	3.742.745	7.934.559	36.311.686
JR	2007	13.086.917	11.162.407	3.827.526	7.435.701	35.512.551
JR	2008	12.488.722	11.172.623	4.459.870	7.393.743	35.514.959
JR	2009	13.007.749	9.846.939	4.367.407	7.212.089	34.434.184
JR	2010	14.093.132	9.834.824	4.514.398	9.233.789	37.676.143
JR	2011	14.315.895	9.933.012	4.896.536	9.963.411	39.108.854
JR	2012	13.720.050	10.077.657	5.206.670	10.121.260	39.125.637
JR	2013	13.533.565	9.988.171	7.482.107	9.394.334	40.398.177
JR	2014	14.216.112	9.535.361	8.153.813	8.802.643	40.707.929

* JR = Jahresrechnungsergebnis



2.1.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte -1.680.029,66 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
06	**privatrechtliche Entgelte**	**-1.941.957,11**	**-1.680.029,66**	**-1.526.900**	**153.129,66**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
341100 Mieten und Pachten	147.339,57-	162.551,16-	167.000,00-	4.448,84
341110 Mieten und Pachten	9.040,44-	8.455,80-	10.500,00-	2.044,20
342100 Erträge aus Verkauf	1.467.330,99-	1.179.685,28-	1.103.100,00-	76.585,28-
346100 So.privr.LeistEntg.	310.344,62-	322.383,57-	238.700,00-	83.683,57-
346110 So.privr.LeistEntg.	7.901,49-	6.953,85-	7.600,00-	646,15
06. Privatrechtliche Entgelte	1.941.957,11-	1.680.029,66-	1.526.900,00-	153.129,66-

Kostenart 342100:
Über 1.000.000,- EUR der auf dieser Position eingenommenen Erträge ergeben sich aus dem Verkauf von Altpapier im Bereich Abfallwirtschaft. Die übrigen Einnahmen ergeben sich aus verschiedenen Positionen, wie etwa dem Verkauf von Kennzeichen in der Zulassungsstelle.

2.1.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen -50.346.364,32 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
07	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**-49.776.094,36**	**-50.346.364,32**	**-50.150.300**	**196.064,32**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
348000 Erstattungen vom Bund	58.049,87-	12.721,61-	33.000,00-	20.278,39
348100 Erstattungen vom Land	46.218.204,55-	47.213.546,58-	47.093.800,00-	119.746,58-
348110 Erstattungen vom Land	246.053,50-	214.321,24-	250.500,00-	36.178,76
348120 Erstattungen vom Land	55.325,29-	60.154,79-	130.700,00-	70.545,21
348200 Erstatt. von Gem. (GV)	2.066.018,05-	1.765.657,75-	1.617.800,00-	147.857,75-
348210 Sportstättennutzung	87.405,74-	88.194,79-	88.500,00-	305,21
348220 Erstatt. Gastschulbeitr.	144.430,00-	151.628,74-	140.000,00-	11.628,74-
348300 Erstattung Zweckverb	209.966,00-	182.766,61-	235.600,00-	52.833,39
348400 Erst. sonst. öff. Bereiche	342.866,18-	375.158,80-	366.000,00-	9.158,80-
348600 Erstatt. s.öff.SoRg	16.533,68-	20.418,98-	17.000,00-	3.418,98-
348700 Erstattung privUN			10.000,00-	10.000,00
348800 Erst. von übr. Bereichen	331.241,50-	261.794,43-	167.400,00-	94.394,43-
07. Kostenerstattung. u. Kostenumlag.	49.776.094,36-	50.346.364,32-	50.150.300,00-	196.064,32-

Kostenarten 348100, 348110, 348120:
Die größten Positionen der „Erstattungen vom Land“ stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014
Quotales System	33.711.303,28	33.558.906,33	33.155.100
Hilfe zur Pflege	1.429.713,09	1.414.587,29	1.465.000
Grundsicherung	5.172.189,53	6.859.049,92	6.700.000
Asylbewerberleistungsgesetz	1.187.343,00	1.284.278,00	1.290.000
Unterhaltsvorschuss	1.317.459,15	1.285.269,25	1.397.300

Nähere Erläuterungen zu diesen Produkten und Leistungen finden sich bei den Erläuterungen zu Abweichungen im Anhang.

Zudem werden auf dieser Position die Leistungen nach dem Niedersächsischen Gesetz zur Regelung der Finanzverteilung zwischen Land und Kommunen (**Niedersächsisches Finanzverteilungsgesetz – NFVG**) vom 13.09.2007, zuletzt geändert am 16.12.2013 gebucht. In § 2 NFVG wurden die Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises im Haushaltsjahr 2014 für die kreisfreien Städte auf 48,08 EUR und für die Landkreise auf 52,34 EUR pro Einwohner festgesetzt.

§ 4 NFVG regelt die Leistungen für neu zugewiesene und übertragene Aufgaben. Demnach erhalten unter anderem die Landkreise Ausgleiche für die von Ihnen übernommenen und übertragenen Aufgaben. Diese Leistungen für das Haushaltsjahr 2014 sehen wie folgt aus:

Leistungen für neu zugewiesene oder übertragene Aufgaben nach § 4 NFVG

Produkt	Bezeichnung der übertragenen Aufgabe	Sachkonto	Ist 2014	Ansatz 2015
P1.122000	Aufsicht über wirtschaftliche Vereine	348100	1.243,00	1.200
P1.122000	Schornsteinfegerwesen	348100	1.243,00	1.200
P1.122000	Personenstandswesen	348100	2.885,00	2.800
P1.122200	Zulassung zum Straßenverkehr	348100	2.072,00	2.000
P1.543000	Straßen- und Wegerecht	348100	12.809,00	12.800
P1.122400	Straßensondernutzungen	348100	8.341,00	8.300
P1.122600	Jagdrecht	348100	8.937,00	8.900
P1.311900	Heimrecht	348100	4.351,00	4.300
P1.363910	Elterngeld	348100	184.383,00	184.300
P1.511000	Städtebauförderung	348110	10.415,00	10.400
P1.511000	Städtebaurecht höhere Bauaufsicht	348110	46.494,00	46.400
P1.511000	Städtebaurecht untere Bauaufsicht	348110	10.566,00	10.500
P1.522100	Nds. Wohnraumfördergesetz	348100	88.466,00	88.400
P1.523000	Denkmalschutz	348100	6.868,00	6.800
P1.555000	Forstwirtschaftsrecht	348100	19.661,00	19.600
P1.122000	Naturschutzrecht	348110	99.794,00	99.700
P1.122000	Deichrecht	348120	4.766,00	4.700
P1.122000	Abfallvermeidung u. Abfallwirtschaft	348120	775,00	700
P1.122000	Wasserrecht	348120	79.239,00	79.200
			593.308,00	**592.200**

Zudem erhalten die Schulträger gem. § 5 NFVG für die Wartung und Pflege der Computersysteme und Netzwerke in den Schulen vom Land jährlich 5.000.000 EUR.

Leistungen für Systembetreuung in Schulen nach § 5 NFVG

Produkt	Aufgabe	Sachkonto	Ist 2014	Ansatz 2015
P1.217000.099	Systembetreuung Gymnasien	314100	16.819,00	16.800,00
P1.221000.099	Systembetreuung Förderschulen	314100	2.956,00	2.900,00
P1.231000.099	Systembetreuung Berufliche Schulen	314100	31.861,00	31.800,00
			51.636,00	**51.500,00**

2.1.1.8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge -5.741.471,73 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
08	**Zinsen und ähnliche Finanzerträge**	**-5.766.894,66**	**-5.741.471,73**	**-5.800.600**	**-59.128,27**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
361700 Zinsen KredInst.	61.711,95-	44.791,30-	91.000,00-	46.208,70
365100 Gewinnant.verb.U.u.	5.696.680,43-	5.696.680,43-	5.696.600,00-	80,43-
369900 Weitere sonst. Finanzertr.	8.502,28-		13.000,00-	13.000,00
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.766.894,66-	5.741.471,73-	5.800.600,00-	59.128,27

Kostenart 365100:
Hier werden die Dividenden des Ems-Weser-Elbe Versorungs- und Entsorgungsverbands (EWE Verband) und der Wohnungsbaugesellschaft für den Landkreis Cloppenburg verbucht.

Kostenart 369900:
Hierbei handelt es sich um die Zinserträge aus der Anlage der Versorgungskasse. Leider liegt für das Jahr 2014 noch keine Mitteilung über die in dem Jahr erwirtschafteten Zinsen vor. Ebenso liegt auch noch keine Mitteilung über den endgültigen Stand der Versorgungsrücklage zu 31.12.2014 vor. Somit konnten die Zinserträge nicht gebucht werden.

2.1.9 Aktivierte Eigenleistungen 0,00 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
09	**Aktivierte Eigenleistung**	**0**	**0**	**-54.300**	**-54.300**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
371101 Aktivierte Eigenleistung			54.300,00-	54.300,00
09. Aktivierte Eigenleistung			54.300,00-	54.300,00

Im Jahr 2014 wurden keine Eigenleistungen der Landkreisbediensteten aktiviert. Hierbei kann es sich beispielsweise um Planungsleistungen handeln, die von Landkreismitarbeitern für landkreiseigene Gebäude erbracht werden.

2.1.1.10 Sonstige ordentliche Erträge -4.395.783,00 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
11	**Sonstige ordentliche Erträge**	**-3.483.043,89**	**-4.395.783,00**	**-3.599.400**	**796.383,00**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
356100 Bußgelder	2.506.157,61-	3.424.238,58-	2.593.000,00-	831.238,58-
356110 Bußgelder	47.153,50-	4.031,89-	8.000,00-	3.968,11
356120 Bußgelder	5.100,00-	25.000,00-	1.000,00-	24.000,00-
356200 Säumniszuschläge	44.651,61-	52.071,51-	50.000,00-	2.071,51-
356210 Mahngebühren	75.512,38-	73.275,28-	50.000,00-	23.275,28-
356230 Vollstreckungsgeb.	90.302,18-	97.832,64-	50.000,00-	47.832,64-
358200 Aufl./Herabs.Rückst.	482.022,00-	708.718,00-	842.400,00-	133.682,00
358310 EWB / PWB	229.925,50-	7,00-		7,00-
358390 S.ni.zahlw.ord.Ertr.	68,11-	9.115,97-		9.115,97-
359120 Erst. Rückläufergeb.	2.151,00-	1.492,13-	5.000,00-	3.507,87
11. Sonstige ordentliche Erträge	3.483.043,89-	4.395.783,00-	3.599.400,00-	796.383,00-

Kostenarten 356100, 356110, 356120:
Die größten Positionen der Bußgeldeinnahmen finden sich im Ordnungsamt in den Bereichen Verkehrsordnungswidrigkeiten mit 1.124.650,36 EUR und Kommunale Geschwindigkeitsüberwachung (KGÜ) mit 1.784.350,36 EUR. Während in beiden Bereichen etwa 200.000,- EUR mehr an Bußgeldern eingegangen sind, sind zusätzlich ca. 200.000,- EUR an Bußgeldern mehr im Bereich Tierschutz eingegangen.

Kostenart 358200:
Auf diesem Konto wurden in 2014 die Auflösung der Rückstellung für Altersteilzeit und die Herabsetzung der Pensionsrückstellung für die aktiven Beamten. Da die Regelungen zur Altersteilzeit nach dem Tarifvertrag der flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte (**TV FlexAZ**) nur bis zum 31.12.2016 gültig ist, wird die Rücklage in den nächsten Jahren komplett aufgelöst.

2.1.2 Ordentliche Aufwendungen

2.1.2.1 Aufwendungen für aktives Personal 39.987.415,55 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
13	**Aufwendungen für aktives Personal**	**41.690.587,38**	**39.987.415,55**	**42.253.100**	**2.265.684,45**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
401100 Dienstaufw. Beamte	5.816.860,37	6.146.120,64	6.239.200,00	93.079,36-
401200 Dienstaufw. Arbeitnehmer	23.232.496,25	24.235.926,76	24.795.900,00	559.973,24-
401900 Die.-Aufw.Son.Besch.	27.364,65	27.042,53	30.400,00	3.357,47-
402100 Beitr. Vers. Beamte	2.262.664,32	2.408.244,02	2.360.000,00	48.244,02
402200 Beitr.Vers. AN	1.580.465,93	1.572.998,62	1.573.700,00	701,38-
403200 Sozialvers. AN	4.523.100,56	4.725.251,81	4.750.000,00	24.748,19-
404100 Beihilfen Beamte	628.723,32	689.274,23	612.000,00	77.274,23
405100 Pensionsrück.Beamte	2.991.136,00		1.304.300,00	1.304.300,00-
406100 Beihilferück.Beamte	491.467,68	46.923,50	271.600,00	224.676,50-
407000 Rückst.ATZ u. and. M.	136.308,30	135.633,44	316.000,00	180.366,56-
13. Personalaufwendungen	41.690.587,38	39.987.415,55	42.253.100,00	2.265.684,45-

Kostenart 405100:
Während bei der Haushaltsplanung von einer Zuführung zur Pensionsrücklage für die aktiven Beamten ausgegangen worden war, musste tatsächlich eine Auflösung der Rückstellung gebucht werden (vgl. Sachkonto 358200). Die Auflösungen und Herabsetzung der Pensionsrückstellungen werden von der Versorgungskasse Oldenburg zur Haushaltsplanung gemeldet und zum Jahresabschluss berechnet.

Kostenart 406100:
Auch der Stand der Beihilferückstellung wird von der Versorgungskasse Oldenburg zum Haushalt gemeldet und abschließend berechnet. Auch hier kam es zu Differenzen.

Kostenart 407000:
Hierbei handelt es sich um die Zuführung zu Rückstellungen für geleistete Überstunden der Mitarbeiter des Landkreises (Zuführung i. H. v. 34.401,75 EUR), sowie deren nicht genommenen Urlaub (101.231,69 EUR).

2.1.2.2 Aufwendungen für Versorgung 2.286.422,35 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
14	**Aufwendungen für Versorgung**	**213.073,13**	**2.286.422,35**	**0**	**-2.286.422,35**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
415100 Pensionsrück.Vers.	153.921,00	1.970.245,00		1.970.245,00
416100 Beihilferück.Vers.	59.152,13	316.177,35		316.177,35
14. Versorgungsaufwendungen	213.073,13	2.286.422,35		2.286.422,35

Auf dieser Position wurden die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte gebucht, die sich bereits im Ruhestand befinden. Diese werden von der Versorgungskasse Oldenburg ermittelt. Hier sind keine Planansätze vorhanden, da die Aufwendungen für Versorgung bisher fälschlicherweise bei den Aufwendungen für aktives Personal mitgeplant wurden. Die Ansätze werden künftig an richtiger Stelle geplant. Die Berechnung erfolgt durch die Versorgungskasse Oldenburg (vgl. Sachkonten 405100 und 406100).

2.1.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 36.537.172,51 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
15	**Aufwendungen für Sach- und Diestleistungen**	**27.051.243,08**	**36.537.172,51**	**36.782.800**	**245.627,49**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
421100 Unterh.GS,baul.Anl	2.117.662,97	4.104.213,06	5.495.600,00	1.391.386,94-
421200 Unterh.so.unbew.V	2.452.889,68	8.779.933,47	6.350.000,00	2.429.933,47
421210 Sanierung von Kreisstraßen	1.928.963,58	2.190.371,92	2.100.000,00	90.371,92
421220 Anpflanz. an Kreistraßen	6.490,07	599,20	10.000,00	9.400,80-
421230 Beseitig. v. Unfallschwerpunkten	10.167,03	528,96	20.000,00	19.471,04-
421240 Brücksanierung	227.577,19	21.574,95	185.000,00	163.425,05-
421250 Sanierung von Radwegen	439.763,17	498.135,53	450.000,00	48.135,53
421260 Unterh.management	281.161,40	472.366,62	500.000,00	27.633,38-
422100 Unterh.bew.Verm	198.324,87	223.941,61	222.900,00	1.041,61
422110 Unterh.bew.Verm	57.173,13	62.866,13	74.900,00	12.033,87-
422200 Erwerb geringw. VG	147.990,56	109.536,86	160.500,00	50.963,14-
422210 Erwerb geringw.Verm.	42.500,60	55.128,72	42.000,00	13.128,72
423100 Mieten und Pachten	63.101,89	80.996,58	99.100,00	18.103,42-
423110 Mieten und Pachten	82.631,58	94.640,30	91.500,00	3.140,30
424100 Bewirt.GS,baul.Anl.	2.415.478,98	2.198.288,17	2.721.000,00	522.711,83-
424110 Heiz.Rein.Beleucht.	361.235,28	326.228,69	399.800,00	73.571,31-
424120 Abgaben und Vers.-beiträge SN	108.608,84	110.653,67	131.900,00	21.246,33-
425100 Haltung von Fahrzeugen	204.684,45	224.002,70	264.800,00	40.797,30-
426100 Bes.Aufw.Besch.	176.288,35	159.956,20	186.000,00	26.043,80-
426110 Dienst- und Schutzkleidung SN	15.657,29	16.069,34	15.600,00	469,34
426120 Aus- und Fortbildung SN	185.145,23	198.794,57	178.500,00	20.294,57
427100 Bes.Verw./Betr.aufw	9.742.460,90	9.955.647,33	10.292.900,00	337.252,67-
427101 Bes.Verw./Betr.aufw	675.663,83	813.072,48	907.500,00	94.427,52-
427110 Lehr- und Lernmittel	203.137,65	297.165,89	311.600,00	14.434,11-
427120 Schulbücherei	2.563,37	2.444,20	9.300,00	6.855,80-
427130 Veranstaltungen	26.371,59	54.578,40	49.200,00	5.378,40
427135 Region des Lernens	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
427140 Institutuntersuchungsgebühren	71.042,46	47.602,51	56.000,00	8.397,49-
427150 Sportstättennutzung	174.555,21	180.995,24	216.700,00	35.704,76-
427160 Beförderung zum Fachunterricht	22.769,98	18.340,85	29.000,00	10.659,15-
427170 Betreuter Mittagstisch	126.245,36	129.755,22	130.000,00	244,78-
427171 Grünabfälle	345.305,10	419.335,29	300.000,00	119.335,29
427172 Bioabfall	942.792,40	1.065.734,75	1.000.000,00	65.734,75
427173 Schadstoffsammlung	42.623,67	23.094,42	50.000,00	26.905,58-
427174 Wertstoffsammelstellen	82.019,51	82.634,18	40.000,00	42.634,18
427175 Altglascontainersystem	29.638,35	31.180,65	40.000,00	8.819,35-
427176 Müllumschlag	55.657,52	55.562,13	80.000,00	24.437,87-
427177 Abfallvorbehandlung	1.561.792,46	1.597.285,34	1.640.000,00	42.714,66-
427178 Wilde Abfallablagerungen	593,22	1.157,87	2.500,00	1.342,13-
427179 Öffentlichkeitsarbeit	28.971,27	15.485,07	30.000,00	14.514,93-
427180 Altpapier	382.574,19	547.044,63	590.000,00	42.955,37-
428100 Verbrauch von Vorräten	307.823,29	360.610,46	418.000,00	57.389,54-
428120 Hilfsstoffe				
428150 Datenverarbeitung	661.033,07	857.497,01	782.000,00	75.497,01
428160 Kosten der Gefahrenabwehr	12.112,54	22.121,34	79.000,00	56.878,66-
15. Aufwend.f. Sach- u.Dienstleistungen	27.051.243,08	36.537.172,51	36.782.800,00	245.627,49-

Kostenart 421100:
Neben größeren Unterhaltungsmaßnahmen sind auf den einzelnen Produkten und Leistungen anteilige Planansätze für Hausmeistermaterialien, sowie Wartung im Elektro-, Lüftungs- und Blitzschutzbereich enthalten. Abweichungen aufgrund dieser Planansätze sind in den Erläuterungen zu den Abweichungen meist nicht begründet worden. Sie ergeben sich in der Regel aus Einsparungen.

Kostenart 421200:
Die Mehrausgaben auf diesem Konto ergeben sich insbesondere durch Mehrausgaben für die Rekultivierung der Deponie Stapelfeld. Die Mehrausgaben werden über die Rücklage gedeckt (vgl. Erläuterungen zu den Abweichungen zum Produkt P1.537100).

Kostenart 422210:
Es sind mehr Anschaffungen im geringwertigen Bereich angefallen als angenommen. Dafür konnten Minderausgaben bei den investiven Beschaffungen erzielt werden.

Kostenart 424110:
Durch Einsparungen im Energiebereich konnten Mittel eingespart werden.

Kostenart 426120:
Es sind nicht alle Fortbildungsveranstaltungen realisiert worden, die geplant waren.

2.1.2.4 Abschreibungen 8.766.197,94 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
16	**Abschreibungen**	**8.057.670,58**	**8.766.197,94**	**9.805.400**	**1.039.202,06**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
471100 AfA Imm.VG u. SV	949.135,48	1.405.822,26	1.400.200,00	5.622,26
471110 AfA unbeb.GS	62.218,01	18.490,29		18.490,29
471130 AfA auf Gebäude	2.056.656,84	1.918.177,70	1.901.400,00	16.777,70
471140 AfA auf das Infrastrukturvermögen	3.708.965,27	3.812.148,40	4.468.100,00	655.951,60-
471150 AfA MA,techn.Anl	76.622,57	81.739,31	100.300,00	18.560,69-
471160 AfA auf Fahrzeuge	105.594,00	97.083,54	136.400,00	39.316,46-
471170 AfA BGA	641.171,87	712.804,31	1.055.000,00	342.195,69-
471180 Auflösung Sammelposten	391.711,53	601.806,57	639.000,00	37.193,43-
472111 AfA auf uneinbringliche Forderungen	65.595,01	82.014,64	105.000,00	22.985,36-
472113 Pauschalwertberichtigung		36.110,92		36.110,92
16. Abschreibungen	8.057.670,58	8.766.197,94	9.805.400,00	1.039.202,06-

Gemäß § 47 GemHKVO sind Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens, die einer Abnutzung unterliegen, planmäßig entsprechend ihrer Nutzungsdauer abzuschreiben. Die Abschreibungen sind als Aufwendungen im Ergebnishaushalt zu buchen und mindern den Bilanzansatz der betreffenden Vermögensgegenstände.

Die Erhöhung der Abschreibungen zum Vorjahr ergibt sich aus geleisteten Investitionen in 2014.

Kontenart 471110:
Hierbei handelt es sich um Abschreibungen auf Grundstücke bei den Deponien. Anders als andere Grundstücke werden diese planmäßig abgeschrieben, da sie einem tatsächlichen Werteverlust unterliegen. Gegebenenfalls muss nach Rekultivierung der Deponien eine neue Bewertung der Grundstücke vorgenommen werden.

Kostenart 471140:

In 2013 und 2014 wurden viele Straßenbaumaßnahmen begonnen. Diese konnten jedoch teilweise nicht in 2014 abgeschlossen werden, während bei der Berechnung der Planansätze für die Abschreibungen von einem Aktivierungsdatum in 2014 ausgegangen wurde. Somit fiel dieser Posten geringer aus.

Kostenart 471170:
Auch die Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattungen fielen geringer aus. Dies hängt mit Einsparungen im investiven Bereich zusammen. Insbesondere auf dem Sachkonto 783110 – Erwerb von beweglichem Vermögen über 1.000,- EUR sind zuzüglich Haushaltsresten über 4 Mio. EUR veranschlagt gewesen, von denen jedoch lediglich 1,8 Mio. EUR gebucht worden sind.

2.1.2.5 Zinsen und ähnliche Aufwendungen 1.373.615,82 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
17	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**1.540.779,63**	**1.373.615,82**	**2.988.000**	**1.614.384,18**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
451700 Zinsen an Kreditinst	1.540.758,88	1.373.615,82	1.658.000,00	284.384,18-
452100 Zinsen Liquid.kred.	20,75		30.000,00	30.000,00-
459900 Sonstige Finanzaufwendungen			1.300.000,00	1.300.000,00-
17. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	1.540.779,63	1.373.615,82	2.988.000,00	1.614.384,18-

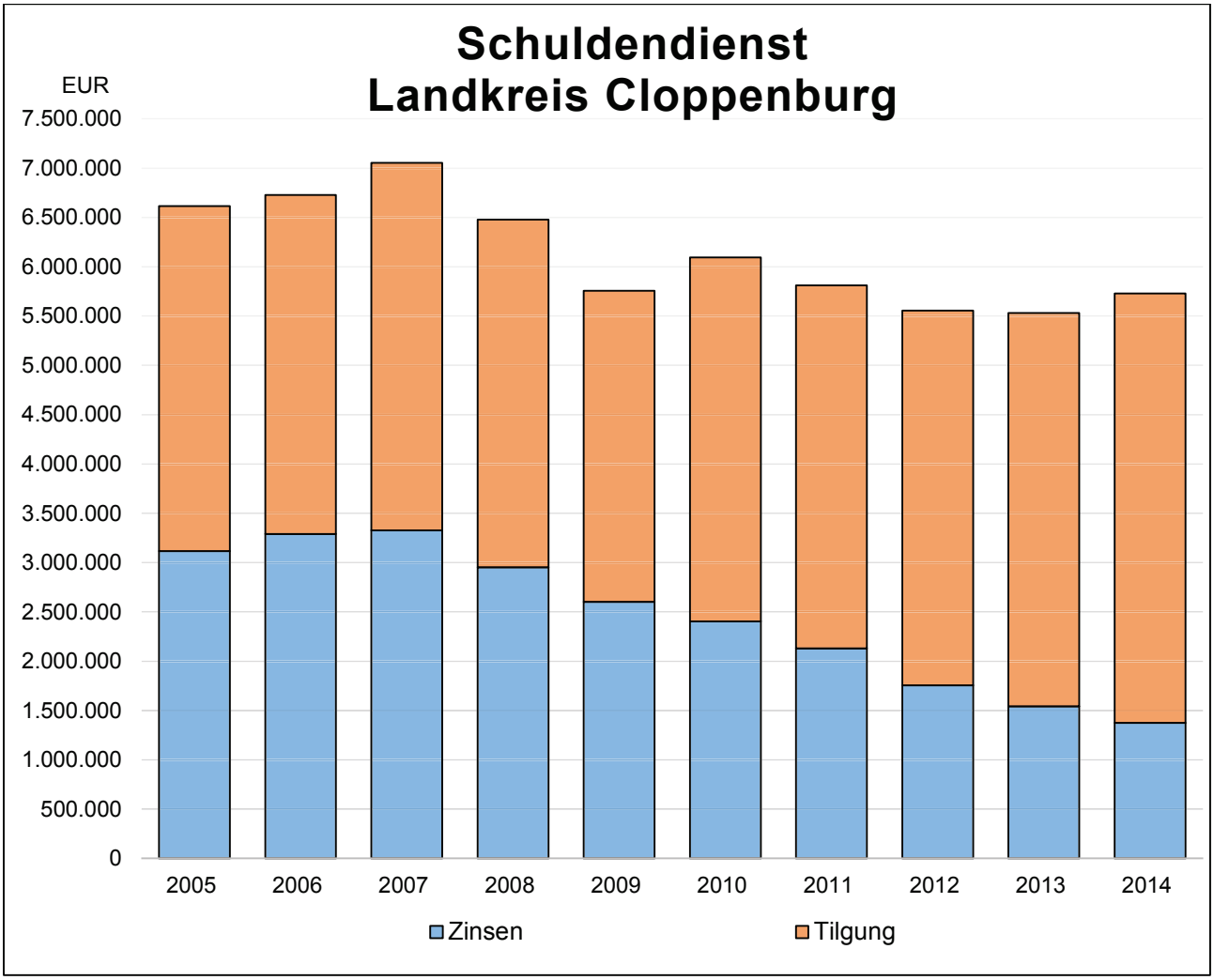
Kostenart 451700:
Hier werden die an Kreditinstitute zu zahlenden Zinsen für aufgenommene Darlehen abgebildet. Die Tilgungszahlungen hierzu werden ausschließlich im Finanzhaushalt gebucht und stellen keinen Aufwand im Ergebnishaushalt dar. Die geplanten Aufwendungen sind höher als die tatsächlich gebuchten, da bei der Planung davon ausgegangen werden muss, dass die im Haushaltsjahr veranschlagten Kreditermächtigungen auch tatsächlich als Darlehen aufgenommen werden und für diese entsprechende Zinsen anfallen. In 2014 wurden jedoch keine neuen Darlehen aufgenommen.

Kostenart 459900:
Auf diesem Konto war ursprünglich eine zu zahlende Ablösesumme an den Bund für die Übernahme der Unterhaltungspflicht an der Brücke über die B 72 (K 343) eingeplant. Nach Prüfung des Sachverhaltes hat sich ergeben, dass die Buchung dieser Ablösesumme als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu buchen ist. Zudem wurde nicht die gesamte Zahlung in 2014 geleistet, sondern nur ein Abschlag in Höhe von 900.000 EUR (näheres dazu bei Erläuterungen zur Bilanz bei Aktive Rechnungsabgrenzung).

Schuldendienst

*	Jahr	Zinsen	Tilgung	Schuldendienst-Insg.
JR	2005	3.116.201	3.497.879	6.614.080
JR	2006	3.289.260	3.437.516	6.726.776
JR	2007	3.326.074	3.726.502	7.052.576
JR	2008	2.953.359	3.525.812	6.479.171
JR	2009	2.601.019	3.156.353	5.757.372
JR	2010	2.404.251	3.688.803	6.093.054
JR	2011	2.128.312	3.684.365	5.812.677
JR	2012	1.754.065	3.801.782	5.555.847
JR	2013	1.540.759	3.990.288	5.531.047
JR	2014	1.373.616	4.354.601	5.728.217

* JR = Jahresrechnungsergebnis
Tilgung = einschl. Kreditbesch.Kosten sowie ohne Umschuldungen u. außerordentl. Tilgung
Zinsen = ohne Zinsen für äußere Kassenkredite u. ohne Zinsen für Grundstücks-Kaufvertrag



2.1.2.6 Transferaufwendungen 75.343.305,96 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
18	Transfer-aufwendungen	75.054.385,93	75.343.305,96	76.579.300	1.235.994,04

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
431100 Zuweisungen an das Land	20.368,00	25.480,00	25.500,00	20,00-
431200 Zuweisung Gemeinde	4.683.851,10	5.080.112,00	5.273.600,00	193.488,00-
431210 Zuweisung Gemeinde	140.358,29	154.857,85	157.100,00	2.242,15-
431220 Zuweisung Gemeinde	41.776,00	16.211,00	16.300,00	89,00-
431300 Zuweisungen an Zweckverbände	2.325.246,95	2.471.953,90	2.453.400,00	18.553,90
431310 Zuweisungen an Zweckverbände	256.150,00	177.126,56	177.200,00	73,44-
431500 Zusch.verbUN…				
431600 Zusch. an so.öSoRe	801.616,42	890.294,04	971.000,00	80.705,96-
431700 Zuweisungen an private Untern.	259.064,82	251.362,25	315.000,00	63.637,75-
431710 Zuweisungen an private Untern.	25.661,09	24.113,37	29.000,00	4.886,63-
431800 Zuweisungen an übrige Bereiche	3.176.198,20	3.246.238,22	3.578.000,00	331.761,78-
431810 Zuweisungen an übrige Bereiche	641.568,08	671.693,52	701.200,00	29.506,48-
431820 Zuweisungen an übrige Bereiche	175.761,04	194.909,68	246.900,00	51.990,32-
431881 Wiedereinstiegsgarantie	18.566,91	17.472,18	20.000,00	2.527,82-
431882 Technologietransfer	97.750,44	101.611,64	125.000,00	23.388,36-
431883 Regionale Kooperationen	8.975,00	22.718,26	65.000,00	42.281,74-
431884 Moor- und Fehnmuseum	314.874,45			
431885 Berufsakademie OM	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
432200 Schuldenh. Gemeinde	34.601,95	18.756,51	23.200,00	4.443,49-
433100 Sozialh. an Pers. aE	5.816.857,20	6.180.631,96	6.682.400,00	501.768,04-
433110 geistig behinderte Menschen	454.038,66	418.982,62	512.500,00	93.517,38-
433120 körperlich behinderte Menschen	9.855,84	6.656,10	9.000,00	2.343,90-
433130 seelisch behinderte Menschen	597.050,40	659.743,53	649.400,00	10.343,53
433140 Integrationshelfer	112.157,69	115.495,08	181.000,00	65.504,92-
433150 Soz.Jugendarbeit aE	5.975,17	5.761,10	1.600,00	4.161,10
433160 Trainingskurse	140.419,56	121.646,17	125.000,00	3.353,83-
433170 Hilfemittal		5.358,14	20.000,00	14.641,86-
433200 Sozialh. an Pers. iE	32.744.502,40	32.097.235,32	33.151.000,00	1.053.764,68-
433210 geistig behinderte Menschen	6.321.012,38	6.628.677,46	6.263.000,00	365.677,46
433220 körperlich behinderte Menschen	786.775,44	873.812,73	782.000,00	91.812,73
433230 seelisch behinderte Menschen	2.475.252,11	2.268.554,71	2.394.000,00	125.445,29-
433240 Maßnahmekosten	25.992,57	17.568,77	15.000,00	2.568,77
433250 Sprach- und Hörgeschädigte	1.704.428,39	1.850.203,26	1.820.000,00	30.203,26
433260 Sonderkindergärten	2.687.794,47	2.659.164,43	2.782.000,00	122.835,57-
433270 Tagebildungsstätten	3.555.807,04	3.809.257,06	3.705.000,00	104.257,06
433900 Sonstige soziale Leistungen	2.395.118,45	2.100.185,88	2.251.400,00	151.214,12-
433901 Sonstige soziale Leistungen	900.000,00	724.678,14		724.678,14
433910 SL a.v.Einr.AsylbLG	431.857,97	638.108,72	235.000,00	403.108,72
433911 Umsatzpauschale für Wergutsch.	3.336,80			
433941 Hilfe zur Pflege an Beschädigte	17.193,76	680,34-		680,34-
433942 Hilfe zur Pflege an Hinterbliebene	190.940,53	157.273,43	182.500,00	25.226,57-
433951 Altenhilfe an Beschädigte	1.704,00	1.784,68	2.000,00	215,32-
433952 Altenhilfe an Hinterbliebene	807,80	40,00	300,00	260,00-
433961 Ergänzende HLU an Beschädigte	7.030,61	16.614,74	7.000,00	9.614,74
433962 Ergänzende HLU an Hinterblieb.	6.097,50	5.726,08	7.000,00	1.273,92-
433972 Erholungshilfe an Hinterbliebene			100,00	100,00-
433981 HBL an Beschädigte	58.596,65	58.448,77	57.200,00	1.248,77
433982 HBL an Hinterbliebene	235.039,00	211.997,62	200.000,00	11.997,62
433991 Wohnungsbei Beschäd.	218,80			
437100 Allgemeine Umlagen an Land	316.136,00	315.468,82	336.500,00	21.031,18-
18. Transferaufwendungen	75.054.385,93	75.343.305,96	76.579.300,00	1.235.994,04-

Kontenart 431200:
Auf dieser Kostenart werden Zuweisungen an Gemeinden gebucht, insbesondere für Tageseinrichtungen (2.448.620,00 EUR), für kombinierte Haupt- und Realschulen (1.826.220,00 EUR), Realschulen (561.047,00 EUR) und Hauptschulen (244.225,00EUR).

Kostenart 431300:
Hier werden die Zuweisungen und Umlagen an verschiedene Zweckverbände gebucht, beispielsweise an den Zweckverband Erholungsgebiet Thülsfelder Talsperre (ZV ETT), der Zweckverband ecopark und den Oldenburgisch-Ostfriesischen Zweckverband für die Beseitigung von Tierkörpern, Tierkörperteilen und tierischen Erzeugnissen (OOZV).

Kostenart 431800:
Unter Zuweisungen und Zuschüsse für übrige Bereiche fallen insbesondere Zuschüsse an Vereine und private Personen. Beim Landkreis sind dies u.a. Zuweisungen für die Kreismusikschule, die Sportschule Lastrup und die Verbund Oldenburger Münsterland.

Kontenarten 433100 bis 433991 (orange markiert)
Bei allen Kontenarten beginnend mit 433 handelt es sich um „Sozialtransferaufwendungen“ .Diese sind als Kostenarten nach den verschiedenen Sozialleistungsarten unterteilt und finden sich in den Teilhaushalten des Sozial- und des Jugendamtes. Die Abweichungen und Buchungen auf diesen Konten ergeben sich aus den Erläuterungen zu Abweichungen im Anhang.

2.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen 50.933.573,80 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	47.433.950,66	50.933.573,80	48.268.300	-2.665.273,80

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
441100 So.Pers.-/Vers.Aufw	2.317,60	3.313,69	4.700,00	1.386,31-
442100 Ehrenamtl./So.Tät.	295.313,86	304.852,00	284.000,00	20.852,00
442900 Inansp.Recht/Dienstl	6.102.729,87	6.419.174,50	6.537.000,00	117.825,50-
442901 Inansp.Recht/Dienstl	250.000,00	400.080,00	400.000,00	80,00
443100 Geschäftsaufwendungen	581.203,59	618.591,14	727.700,00	109.108,86-
443110 Bürobedarf SN	143.223,70	134.602,80	170.500,00	35.897,20-
443120 Bücher und Zeitschriften SN	111.146,82	109.638,32	110.500,00	861,68-
443129 Rückläufergebühren	2.151,00	1.492,13	5.000,00	3.507,87-
443130 Post- u. Fernmeldegeb. SN	404.827,42	430.486,33	487.900,00	57.413,67-
443140 Dienstreisen SN	214.329,72	213.478,19	195.000,00	18.478,19
443150 Bekanntmachungen	123.105,00	95.051,95	102.400,00	7.348,05-
443160 Sachverständigenk.	670.237,75	994.375,25	1.042.300,00	47.924,75-
443170 Projekt- und Sachkosten	29.326,53	34.506,34	34.500,00	6,34
443990 S.ni.zahlw.ord.Aufw.		62.478,79		62.478,79
444100 Steuern-Vers.-Schad.	769.797,79	844.702,80	818.400,00	26.302,80
445000 Erstattungen an den Bund	98.155,20	96.882,90	113.000,00	16.117,10-
445100 Erstattungen an das Land	3.567.873,63	3.746.362,86	3.845.500,00	99.137,14-
445110 Erstattungen an das Land	1.057.139,56	1.164.269,82	1.102.000,00	62.269,82
445200 Erst. an Gemeinden	10.852.395,84	13.391.511,44	12.085.900,00	1.305.611,44
445210 Erst. an Gemeinden	634.916,81	809.943,93	639.700,00	170.243,93
445220 Erst. an Gemeinden	126.223,74	148.967,16	192.300,00	43.332,84-
445300 Erstattungen an ZV	142.273,85	164.587,50	188.000,00	23.412,50-
445400 Erst. an so. öff. B.	1.014.162,27	1.021.331,59	1.000.000,00	21.331,59
445500 Erst. verU, So.Verm.	4.752,80	8.283,58		8.283,58
445600 Erst. an so.öff.SoRe	6.431,09	17.852,95		17.852,95
445700 Erstattg an priv. Unterneh.	168.336,52	179.209,04	188.000,00	8.790,96-
445800 Erstattung. an übr. Bereiche	1.226.763,57	1.086.280,44	1.204.000,00	117.719,56-
446100 LeistBet.Grunds.Arb	16.116.687,80	16.736.183,66	15.290.000,00	1.446.183,66
461100 Abf. Geb.überschuss	2.718.127,33	195.082,70	1.500.000,00	1.304.917,30-
461101 Abf. Geb.üb. zu Rek.		1.500.000,00		1.500.000,00
19. Sonstige ordentliche Aufwend.	47.433.950,66	50.933.573,80	48.268.300,00	2.665.273,80

Kostenart 442900:
Neben kleineren Posten handelt es sich bei den hier gebuchten Aufwendungen vor allem um Kosten der Schülerbeförderung.

Kontenarten 445100 und 445110:
Auf diesen Positionen werden insbesondere die Erstattungen der Wasserentnahmegebühren an das Land gebucht. Im Produkt P1.538200 decken sich die Aufwendungen auf diesen beiden Konten mit den vereinnahmten Verwaltungsgebühren auf den Konten 331110 und 331120.

Kontenart 445200:
Auf diesem Konto werden insbesondere die Erstattungen an Gemeinden nach dem Gesetz über eine bedarfsorientierte Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Grundsicherungsgesetz GSiG) abgewickelt. Zudem werden hier die Erstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, nach dem Bildungs- und Teilhabepaket, Erstattungen für Kindertagespflege und KiTa-Beiträge, sowie für Hilfe zum Lebensunterhalt gebucht. Insbesondere die Erstattungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz lagen im Jahresabschluss 2014 über dem geplanten Ansatz.

Kostenart 445400:
Hier wird der kommunale Finanzierungsanteil des Landkreises Cloppenburg am Jobcenter ausgewiesen.

Kostenart 445800:
Ein Großteil der hier gebuchten Aufwendungen ergibt sich aus der Erstattung für das Pro-Aktiv Center (PACE). Außerdem werden hier die Beiträge für Gastschüler gebucht für Schulen in der Trägerschaft außerhalb von Kommunen (beispielsweise Kirchen).

Kostenart: 446100
Hier werden die Erstattungen für die Kosten für Unterkunft und Heizung von Arbeitssuchenden an die Bundesagentur für Arbeit und andere Behörden ausgewiesen.

Kostenarten 461100 und 461101:
Hierbei handelt es sich um die Abführung des Gebührenüberschusses aus dem Bereich Abfall in den Sonderposten Gebührenausgleich. Auf Wunsch des Rechnungsprüfungsamtes wurde für den Jahresabschluss 2014 ein Unterkonto gebildet, damit zwischen Rücklage Rekultivierung und Sonderposten Gebührenausgleich innerhalb des Produktes besser unterschieden werden kann.

2.2 Außerordentliches Ergebnis

2.2.1 Außerordentliche Erträge -39.988,91 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
22	**außerordentliche Erträge**	**-11.682,92**	**-39.988,91**	**0**	**39.988,91**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
502900 Sonstige periodenfr Erträge	1,00-			
501200 Empf. SchadensersLei		31.638,91-		31.638,91-
531200 Ertr.bewVG>1000EUR	11.681,92-	6.100,00-		6.100,00-
531210 Ertr.bewVG>150 <1000		2.250,00-		2.250,00-
23. Außerordentliche Erträge	11.682,92-	39.988,91-		39.988,91-

Kostenart 501200:
Im August 2014 kam es zu einem Brandschaden am Verwaltungsgebäude der BBS Friesoythe Scheefenkamp. Daraufhin musste ein Teil des Gebäudes abgerissen und außerplanmäßig abgeschrieben werden. Die Leistungen der Versicherung wurden in entsprechender Höhe als empfangene Schadensersatzleistungen vereinnahmt.

Kostenart 531200:
Die Buchungen auf diesem Konto ergeben sich aus verschiedenen Sachverhalten:
- Bei der BBS Technik wurde eine Zugmaschine mit dem Baujahr 2004 bei der Anschaffung eines neuen Kleintraktors in Zahlung genommen. Die Zugmaschine war bereits komplett abgeschrieben. Es konnten noch Erträge in Höhe von 5.000,- EUR erzielt werden.
- Zudem wurde ein Dienstwagen der Kreisverwaltung verkauft. Hierbei handelte es sich um das ehemalige Hausmeisterfahrzeug mit Erstzulassung Oktober 2000. Auch dieses Fahrzeug war bereits komplett abgeschrieben und wurde für 1.100,- EUR verkauft.

Kostenart 531210:
Es wurden verschiedene Schultafeln der berufsbildenden Schulen an ein Gymnasium im Landkreis Vechta verkauft. Da deren Anschaffungskosten zum Anschaffungszeitpunkt zwischen 150 und 1.000 EUR netto lagen, wurden die erzielten Einnahmen hier gebucht.

2.2.2 Außerordentliche Aufwendungen 32.070,91 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
23	**außerordentliche Aufwendungen**	**56.545,20**	**32.070,91**	**0**	**-32.070,91**

Kostenarten	IST 2013	IST 2014	PLAN 2014	Abw.
513100 A.pl.AfA imm.VGG+SV		32.070,91		32.070,91
532100 Auf.Verä.Grundst.Geb	49.738,20			
532200 Aufw.bewVG>1000EUR	6.807,00			
24. Außerordentliche Aufwendungen	56.545,20	32.070,91		32.070,91

Kostenart 513100:
- Ein EDV Programm für die Hochbauabteilung wurde durch ein Neues ersetzt. Das alte Programm hatte einen Restbuchwert von 432 EUR.
- Aufgrund des Brandschadens an der BBS Friesoythe Scheefenkamp wurde ein Teil des Verwaltungsgebäudes abgerissen und außerordentlich mit einem Restbuchwert von 31.638,91 EUR abgeschrieben (sh. oben Sachkonto 531200).

2.3 Teilergebnisrechnungen nach Teilhaushalten

Bezeichnung		Ordentliche Erträge					
		Ergebnis 2014		Ansatz 2014		mehr/ weniger	
		EUR	v.H	EUR	v.H	EUR	v.H
Amt 10	**Zentrale Aufgaben**	-1.281.370,39	0,60	-1.505.500	0,71	224.129,61	-14,89
Amt 20	**Finanzen**	-106.245.581,31	49,94	-105.124.900	49,69	-1.120.681,31	1,07
Amt 30	**Rechtsamt**	-19.574,17	0,01	-9.000	0,00	-10.574,17	117,49
Amt 32	**Ordnungsamt**	-15.032.982,62	7,07	-14.442.000	6,83	-590.982,62	4,09
Amt 39	**Veterinäramt**	-15.394.837,63	7,24	-15.530.100	7,34	135.262,37	-0,87
Amt 40	**Schulamt**	-2.225.146,64	1,05	-1.726.900	0,82	-498.246,64	28,85
Amt 50	**Sozialamt**	-54.380.743,78	25,56	-54.300.700	25,67	-80.043,78	0,15
Amt 51	**Jugendamt**	-4.704.336,80	2,21	-4.914.700	2,32	210.363,20	-4,28
Amt 53	**Gesundheits-amt**	-391.339,53	0,18	-370.500	0,18	-20.839,53	5,62
Amt 60	**Bauamt**	-3.236.473,09	1,52	-3.335.600	1,58	99.126,91	-2,97
Amt 67	**Naturschutz**	-186.001,85	0,09	-163.400	0,08	-22.601,85	13,83
Amt 70	**Wasser/Abfall-amt**	-21.378.120,54	10,05	-18.962.700	8,96	-2.415.420,54	12,74
Amt 80	**Wirtschaft**	-737.472,07	0,35	-617.300	0,29	-120.172,07	19,47
		-225.213.980,42		**-221.003.300**		**-4.210.680,42**	

Bezeichnung		Ordentliche Aufwendungen					
		Ergebnis 2014		Ansatz 2014		mehr/ weniger	
		EUR	v.H	EUR	v.H	EUR	v.H
Amt 10	**Zentrale Aufgaben**	8.541.854,03	4,25	8.795.100	4,36	-253.245,97	-2,88
Amt 20	**Finanzen**	3.726.170,03	1,85	4.222.700	2,09	-496.529,97	-11,76
Amt 30	**Rechtsamt**	214.483,94	0,11	197.800	0,10	16.683,94	8,43
Amt 32	**Ordnungsamt**	13.965.897,93	6,95	14.100.200	6,98	-134.302,07	-0,95
Amt 39	**Veterinäramt**	18.216.786,52	9,06	18.621.700	9,22	-404.913,48	-2,17
Amt 40	**Schulamt**	25.661.621,46	12,76	28.189.000	13,96	-2.527.378,54	-8,97
Amt 50	**Sozialamt**	80.424.992,72	40,00	75.347.700	37,31	5.077.292,72	6,74
Amt 51	**Jugendamt**	24.594.028,79	12,23	27.096.800	13,42	-2.502.771,21	-9,24
Amt 53	**Gesundheitsamt**	3.001.884,93	1,49	2.969.000	1,47	32.884,93	1,11
Amt 60	**Bauamt**	3.217.605,07	1,60	3.405.400	1,69	-187.794,93	-5,51
Amt 67	**Naturschutz**	1.942.047,34	0,97	2.033.300	1,01	-91.252,66	-4,49
Amt 70	**Wasser/Abfallamt**	28.787.384,34	14,32	28.664.700	14,19	122.684,34	0,43
Amt 80	**Wirtschaft**	2.932.946,83	1,46	3.033.500	1,50	-100.553,17	-3,31
		215.227.703,93		**216.676.900**		**-1.449.196,07**	

3. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind gem. § 51 Abs. 1 GemHKVO die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen auszuweisen. Hierbei ist insbesondere das Kassenwirksamkeitsprinzip gem. § 10 Abs. 2 Satz 2 GemHKVO zu beachten, wonach die Ein- und Auszahlungen in dem Jahr zu verbuchen sind, in welchem sie eingegangen sind, unabhängig davon, welchem Jahr die eventuell dazugehörigen Erträge oder Aufwendungen zuzuordnen sind.
Aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips lässt sich somit die Differenz zwischen der Ergebnis- und der Finanzrechnung auf den jeweils zusammengehörigen Positionen erklären, wenn entweder gebuchte Erträge erst nach Bilanzstichtag eingehen oder Auszahlungen erst später oder auch früher geleistet werden.
Im Folgenden sollen somit nur die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten, sowie die Finanzierungstätigkeiten erläutert werden.

Die Abweichungen auf den investiven Maßnahmen ergeben sich bereits aus den Erläuterungen der Abweichungen im Anhang. Daher soll hier lediglich kurz auf die größten investiven Maßnahmen eingegangen werden. Insbesondere sollen hier die Buchungen in der Finanzrechnung erläutert werden, die sich nicht aus Buchungen auf IPSP-Elementen ergeben, bzw. in der Finanzrechnung dennoch abweichen.

3.1 Investitionstätigkeit

3.1.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

3.1.1.1 Zuwendungen für Investitionstätigkeiten -12.187.877,28 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
19	**Zuwendungen für Investitionen**	**-6.117.911,32**	**-12.187.877,28**	**-11.941.700,00**	**246.177,28**

Unter die Position „Zuwendungen für Investitionen“ fallen die Finanzrechnungskonten 681100 bis 681800.

Finanzpositionen	IST 2013	IST 2014	Plan 2014	Abw. 2014
681000 InvZuw. Bund	0,00	0,00	1.690.000,00-	1.690.000,00
681100 Inv.Zuw. Land	3.211.674,35-	6.307.260,53-	6.448.000,00-	140.739,47
681200 Inv.Zuw. Gemeinden	1.485.896,00-	4.912.871,13-	3.598.700,00-	1.314.171,13-
681300 Inv.Zuw. Zweckverb.	1.193.086,91-	838.271,65-	0,00	838.271,65-
681400 Inv.Zuw. so.öff.Ber.	0,00	672,27-	0,00	672,27-
681700 Inv.Zusch. priv.UN	200.328,22-	121.140,08-	100.000,00-	21.140,08-
681800 Inv.Zusch. übr.Ber.	26.925,84-	7.661,62-	105.000,00-	97.338,38
Finanzpositionen	**6.117.911,32-**	**12.187.877,28-**	**11.941.700,00-**	**246.177,28-**

Finanzrechnungskonto 681000:
Es war mit Zuweisungen vom Bund für die Schleuse Osterhausen gerechnet worden. Da die Maßnahme als Ganzes in 2014 nicht durchgeführt wurde, sind auch keine Zuweisungen angefordert worden.

Finanzrechnungskonto 681100:
Mehr als die Hälfte der hier eingegangenen Gelder wurden als Zuschüsse für Maßnahmen an Kreisstraßen geleistet. Ein weiterer Großteil ergibt sich aus dem Vorwegabzug der Feuerschutzsteuer für investive Maßnahmen des Landkreises für den Feuerschutz. Es gibt keine Differenzen zwischen den Buchungen auf I-PSP-Elementen und den Buchungen in der Finanzrechnung, d.h. alle in 2014 gebuchten Einnahmen, sind auch in dem Jahr zahlungswirksam geworden.

Finanzrechnungskonto 681200:
Der Großteil der auf I-PSP Elementen verbuchten Beträge sind Zuweisungen aus der Kreisschulbaukasse für investive Maßnahmen des Landkreises.

Neben den zahlungswirksamen Buchungen auf I-PSP-Elementen werden über dieses Sachkonto auch die Einzahlungen der Städte und Gemeinde und des Landkreises in die Kreisschulbaukasse abgewickelt. Die Zahlungen werden direkt auf einem Bilanzkonto vereinnahmt.
Die Beiträge an die Kreisschulbaukasse waren wie folgt:

Beitrag des Landkreises	**1.334.5000,- EUR**
Beitrag der Städte und Gemeinden	**2.669.000,- EUR**

Die gesamte Abwicklung der Kreisschulbaukasse wird im Folgenden unter 2.4 noch einmal gesondert erläutert.

Finanzrechnungskonto 681300:
Auf dem Sachkonto 681300 erfolgte in 2014 keine Buchung auf einem I-PSP Elementen keine Buchung. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Betrag ergibt sich aus dem verspäteten Zahlungseingang zu einer Buchung aus 2013, bei der Maßnahme I1.400031.555.008 – Anteil des C-Ports für die Brücke über die B 72.

Finanzrechnungskonto 681700:
Es handelt sich hierbei um Zahlungen von privaten Unternehmen für Ersatzgeldmaßnahmen und die Kompensationsflächenagentur.

Finanzrechnungskonto 681800:
Es handelt sich um den gleichen Betrag, welcher auch auf den I-PSP Elementen gebucht wurde. Für Anschaffungen bei den Gymnasien wurden Zuschüsse von übrigen Bereichen geleistet, zum Beispiel von Fördervereinen.

3.1.1.2 Veräußerung von Sachvermögen -39.988,91 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
21	**Veräußerung von Sachvermögen**	**-78.882,92**	**-39.988,91**	**-10.000**	**29.988,91**

Finanzpositionen	IST 2013	IST 2014	Plan 2014	Abw. 2014
682100 Veräuß.GS u.Geb.	67.200,00-	31.638,91-	5.000,00-	26.638,91-
683110 VermGG>1000 EUR	11.682,92-	6.100,00-	5.000,00-	1.100,00-
683120 Einz. Verm.>150,<1000		2.250,00-		
Finanzpositionen	**78.882,92-**	**39.988,91-**	**10.000,00-**	**29.988,91-**

Finanzrechnungskonto 682100:
Die außerordentlichen Erträge aus empfangenen Schadensersatzleistungen (Konto 501200) sind laut Kontenrahmen in der Finanzrechnung wie eine Vermögensveräußerung zu behandeln.

Finanzrechnungskonten 683110 und 683120:
Hierbei handelt es sich um die Finanzrechnungskonten zu den Buchungen bei 531200 und 531200.

3.1.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

3.1.2.1 Erwerb von Grundstücken 656.876,78 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
25	**Erw. von Grundstücken und Gebäuden**	**998.749,65**	**656.876,78**	**2.101.000**	**1.444.123,22**

Finanzpositionen	IST 2013	IST 2014	Plan 2014	Abw. 2014
782100 Erwerb Grundst. und Gebäude	998.749,65	656.876,78	2.101.000,00	1.444.123,22-
Finanzpositionen	**998.749,65**	**656.876,78**	**2.101.000,00**	**1.444.123,22-**

Finanzrechnungskonto 782100:
Der Großteil der Grunderwerbskosten befindet sich in den Bereichen Ersatzgeld und Kompensation. Auch im Bereich Kreisstraßen sind viele Flächen erworben worden.

3.1.2.2 Baumaßnahmen 14.815.379,70 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
26	**Baumaßnahmen**	**14.034.120,56**	**14.815.379,70**	**20.538.000**	**5.722.620,34**

Unter die Baumaßnahmen fallen die Finanzpositionen für Hochbaumaßnahmen (787100), Tiefbaumaßnahmen (787200) und für sonstige Baumaßnahmen (787300).

Finanzpositionen	IST 2013	IST 2014	Plan 2014	Abw. 2014
787100 Hochbaumaßnahmen	2.732.852,90	3.830.102,68	7.003.000,00	3.172.897,32-
787200 Tiefbaumaßnahmen	11.301.267,66	10.932.348,31	13.215.000,00	2.282.651,69-
787300 sonst. Baumaßnahmen	0,00	52.928,67	320.000,00	267.071,33-
Finanzpositionen	**14.034.120,56**	**14.815.379,70**	**20.538.000,00**	**5.722.620,34-**

Finanzrechnungskonto 787100:
Die größten Ausgaben für Hochbaumaßnahmen wurden in 2014 für den Anbau des Kreishauses, sowie die Erweiterung des BBS Friesoythe Scheefenkamp getätigt.

<u>Differenz</u>
Die Differenzen zwischen den Ausgaben auf den IPSP-Elementen und dem Betrag in der Finanzrechnung ergeben sich größtenteils aus Sicherheitseinbehalten. Zum einen wurden Sicherheitseinbehalte eingebucht, welche nicht zahlungswirksam geworden sind, zum anderen wurden aus Vorjahren eingebuchte Sicherheitseinbehalte ausgezahlt.
Eingebuchte Sicherheitseinbehalte:

- I1100115 2.115,88 EUR
- I1200189 178.23 EUR

Ausgezahlte Sicherheitseinbehalte aus Vorjahren:

- I1100115 878,26 EUR
- I1200191 3.000,- EUR

Finanzrechnungskonto 787200:
Die Differenz zu den Buchungen auf I-PSP Elementen ergibt sich insbesondere aus den Umbuchungen im Zusammenhang mit dem ÖPP-Projekt. Während bei der einen Maßnahme Beträge ohne Finanzrechnungskonten hinzugebucht wurden, um diese auf die Anlage im Bau abrechnen zu können, wurde die bei der anderen Maßnahme eine genaue Umkehrbuchung vorgenommen, um die Beträge aus Vorjahren wieder aufzulösen.

Insgesamt waren 2014 die größten Ausgabepositionen die Maßnahmen aus dem ÖPP-Projekt an der K 296 und der K 318, sowie weitere Maßnahmen an den Kreisstraßen K 152, K 172 und K 146.

Finanzrechnungskonto 787300:
Am Clemens-August Gymnasium wurde ein „Colosseum“ für die Nutzung als grünes Klassenzimmer errichtet.

3.1.2.3 Erwerb von beweglichem Sachvermögen 2.654.289,24 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
27	**Erwerb von beweglichem Vermögen**	**1.659.653,82**	**2.654.289,24**	**3.618.800**	**964.510,76**

Finanzpositionen	IST 2013	IST 2014	Plan 2014	Abw. 2014
783110 VermGG>1000 EUR	1.296.114,37	1.840.425,48	3.420.900,00	1.580.474.52-
783120 VermGG 150-1000EUR	363.539,45	813.863,76	197.900,00	615.963,76
Finanzpositionen	**1.659.653,82**	**2.654.289,24**	**3.618.800,00**	**964.510,76-**

Finanzrechnungskonto 783110:
Unter die Position „Erwerb von Sachanlagevermögen über 1.000 EUR“ fallen sehr viele verschiedene Maßnahmen und Bereiche. Von den 1.580.474,52 EUR eingesparten Mitteln wurden 1.136.800,85 EUR auf diesem Sachkonto in das nächste Haushaltsjahr übertragen.

Finanzrechnungskonto 783120:
Diese Anschaffungen befinden sich in allen Bereichen der Kreisverwaltung und den Außenstellen.

3.1.2.4 Erwerb von Finanzvermögen 60.927,28 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
28	Erwerb von Finanz-vermögensanlagen	85.746,44	60.927,28	65.000	4.072,72

Finanzpositionen	IST 2013	IST 2014	Plan 2014	Abw. 2014
786510 Zuf. Versorgungsrücklage	38.562,84	28.251,52	35.000,00	6.748,48-
786520 Zuf. Versorgungsrücklage	47.183,60	32.675,76	30.000,00	2.675,76
Finanzpositionen	**85.746,44**	**60.927,28**	**65.000,00**	**4.072,72-**

Hierbei handelt es sich um die Zuführung zur Versorgungsrücklage für aktive Bedienstete (786510) und Versorgungsempfänger (786520). Diese Buchungen werden nicht über ein PSP-Element abgewickelt. Das Gegenkonto ist hier das Bilanzkonto 166100 – Versorgungsrücklage. Die hier gebuchten Beträge stimmen nicht mit der Zuführung zur Versorgungsrücklage in 2014 überein, da die Endabrechnung für den Stand zum Jahresende immer erst im Folgejahr eingeht und die Schlusszahlung zwar mit Buchungsdatum ins alte Jahr gebucht wird, die Zahlung jedoch erst im nächsten Jahr erfolgt und somit die Finanzrechnung des Folgejahres belastet.

3.1.2.5 Aktivierbare Zuwendungen 12.366.082,85 EUR

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
29	Aktivierbare Zuwendungen	6.149.681,59	12.366.082,85	10.733.700	-1.632.382,85

Finanzpositionen	IST 2013	IST 2014	Plan 2014	Abw. 2014
781100 Zuw/Zusch.Inv.Land	1.653.176,00	1.602.480,00	1.665.400,00	62.920,00-
781200 Zuw/Zusch.Inv.Gem.	3.205.397,88	8.757.210,37	5.090.500,00	3.666.710,37
781300 Zuw/Zusch.Inv.Zweck.	623.300,00	144.547,14	144.600,00	52,86-
781600 Inv.Zusch. ö.SoRg	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00-
781700 Inv.Zusch. privUN	2.500,00	502.602,68	0,00	502.602,68
781800 Inv.Zusch. übr.Ber.	665.307,71	1.359.242,66	3.813.200,00	2.453.957,34-
Finanzpositionen	**6.149.681,59**	**12.366.082,85**	**10.733.700,00**	**1.632.382,85**

Finanzrechnungskonto 781100:
Unter die Zuweisungen an das Land fällt beim Landkreis Cloppenburg ausschließlich die Krankenhausumlage. Diese Umlage wird zusammen mit den FAG-Zahlungen abgerechnet und ist in der Regel im Herbst des Vorjahres bekannt. Daher finden sich hier nur geringe Abweichungen.

Finanzrechnungskonto 781200:
80 % der vom Land an den Landkreis gezahlten Feuerschutzsteuer werden an die Städte und Gemeinden weitergeleitet. Ein Sonderposten in gleicher Höhe steht diesem Zuschuss entgegen (sh. 681100).
Zudem wird hier der Beitrag des Landkreises an die Kreisschulbaukasse gebucht.
Diese Buchungen werden auch auf I-PSP-Elementen ausgewiesen.

Die aus der Kreisschulbaukasse an die Städte, Gemeinden und den Landkreis abfließenden Förderungen werden direkt über ein Bilanzkonto abgewickelt. Sie laufen nicht über I-PSP-Elemente, sondern werden direkt mit dem Finanzrechnungskonto ausgezahlt. Näheres dazu unter 3.1.4.

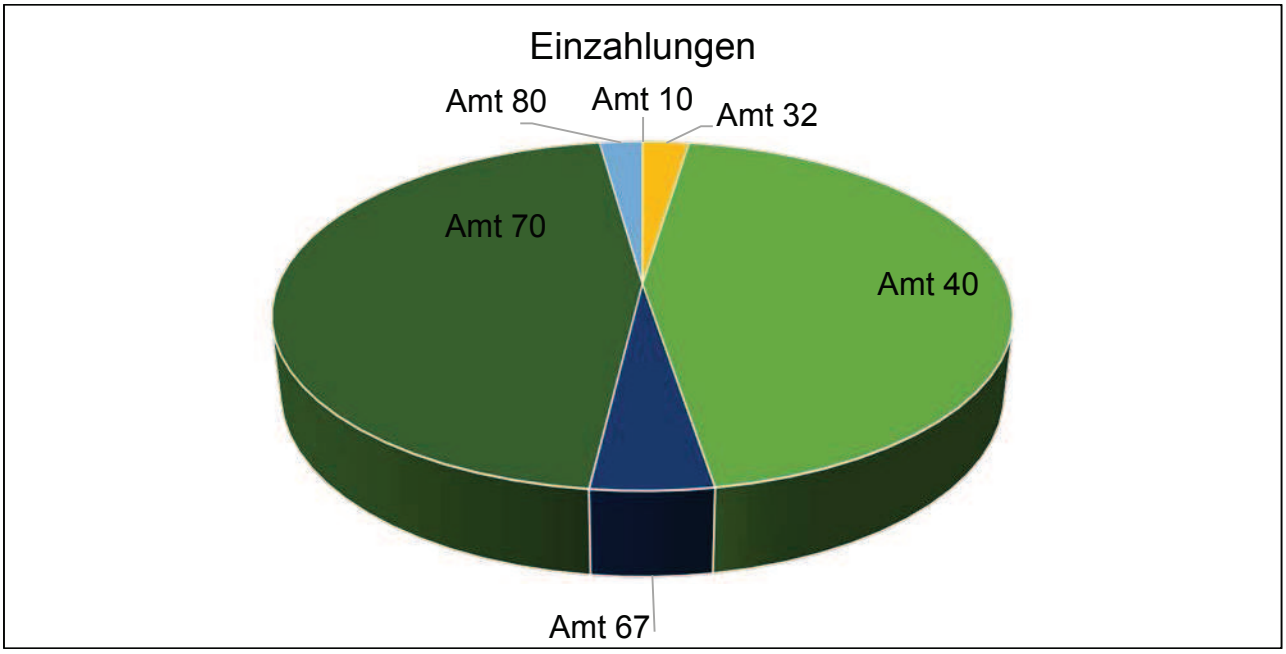
Finanzrechnungskonto 781300:
Die Investitionsumlage für den Zweckverband Interkommunaler Industriepark am Küstenkanal (IIK) wird in der Haushaltssatzung des Zweckverbandes festgelegt.

Finanzrechnungskonto 781700:
Es gab auf dieser Position eine außerplanmäßige Ausgabe für den Investitionszuschuss an die Emsländische Eisenbahn GmbH für einen Übergang an der K 318.
Zudem wurden hier die Zuweisungen aus dem Bereich Wirtschaftsförderung für KMU gezahlt. Nach Meldung vom Landesamt für Statistik sind diese als Zuschüsse an private Unternehmen zu buchen. Der Planansatz befand sich bei 781800.

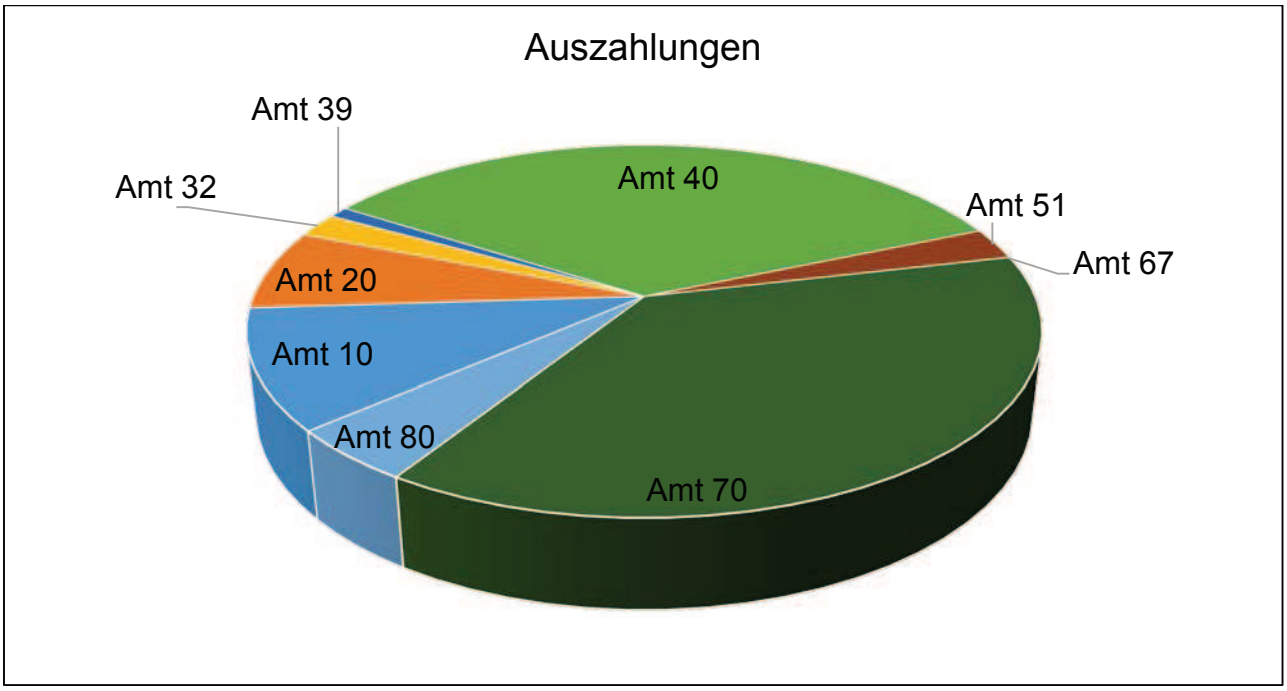
Finanzrechnungskonto 781800:
Von den hier eingesparten Mitteln wurden ca. 1,7 Mio. in das nächste Haushaltsjahr übertragen.
Gebucht wurden in 2014 insbesondere Zuweisungen für das Bettenhaus am St. Marien Hospital Friesoythe und Zuweisungen für den Sportstättenbau an Vereine.

3.1.3 Investitionstätigkeit nach Teilhaushalten

Bezeichnung		Einzahlungen					
		Ergebnis 2014		Ansatz 2014		mehr/weniger	
		EUR	v.H.	EUR	v.H.	EUR	v.H.
Amt 10	Zentrale Aufgaben	-1.772,27	0,01	-231.000,00	1,93	-229.227,73	99,23%
Amt 20	Finanzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 30	Rechtsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 32	Ordnungsamt	-324.926,93	2,66	-280.000,00	2,34	44.926,93	-16,05%
Amt 39	Veterinäramt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 40	Schulamt	-6.044.006,99	49,43	-3.109.500,00	26,02	2.934.506,99	-94,37%
Amt 50	Sozialamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 51	Jugendamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 53	Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 60	Bauamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 67	Naturschutz	606.582,23	-4,96	0,00	0,00	-606.582,23	0,00%
Amt 70	Wasser/Abfallamt	-6.163.271,65	50,40	-5.621.700,00	47,04	541.571,65	-9,63%
Amt 80	Wirtschaft	-300.470,58	2,46	-2.709.500,00	22,67	-2.409.029,42	88,91%
		-12.227.866,19	100,00	-11.951.700,00	100,00	276.166,19	



Bezeichnung		Auszahlungen					
		Ergebnis 2014		Ansatz 2014		mehr/weniger	
		EUR	v.H.	EUR	v.H.	EUR	v.H.
Amt 10	Zentrale Aufgaben	3.171.677,78	10,38	3.764.200,00	10,16	592.522,22	15,74%
Amt 20	Finanzen	2.136.669,00	6,99	2.199.600,00	5,94	62.931,00	2,86%
Amt 30	Rechtsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 32	Ordnungsamt	650.064,53	2,13	829.000,00	2,24	178.935,47	21,58%
Amt 39	Veterinäramt	289.731,70	0,95	1.137.500,00	3,07	847.768,30	74,53%
Amt 40	Schulamt	10.550.387,92	34,53	10.096.800,00	27,25	-453.587,92	-4,49%
Amt 50	Sozialamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 51	Jugendamt	842.262,65	2,76	842.800,00	2,27	537,35	0,06%
Amt 53	Gesundheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 60	Bauamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Amt 67	Naturschutz	3.108,63	0,01	970.000,00	2,62	966.891,37	99,68%
Amt 70	Wasser/Abfallamt	11.494.825,73	37,62	12.451.000,00	33,60	956.174,27	7,68%
Amt 80	Wirtschaft	1.414.827,87	4,63	4.765.600,00	12,86	3.350.772,13	70,31%
		30.553.555,81	100,00	37.056.500,00	100,00	6.502.944,19	



3.1.4 Abwicklung der Kreisschulbaukasse 2014

Einzelmaßnahmen der Schulträger	Reste aus Vorjahren	Ansatz 2014	Gezahlte Zuschüsse 2014
Primarbereich			
GS Molbergen Mensa und Gruppenraum	-121.000,00	0,00	0,00
GS Marienschule Strücklingen Ganztagsschulbetrieb/Mensa	105.000,00	0,00	84.924,06
GS Hemmelte Regenüberdachung	1.400,00	0,00	0,00
GS Elsten Bau Außenfluchttreppe	0,00	10.500,00	10.487,28
GS Gelbrink Löningen Bau Sporthalle und Mensa	600.000,00	191.000,00	0,00
GS Scharrel Ganztagsschulbaumaßnahmen etc.	0,00	149.500,00	90.000,00
GS Essen Inklusion beh-ger. Umbau Sanitäranlagen	0,00	11.700,00	0,00
GS Edewechterdamm - Errichtung Mehrzweckraum	60.000,00	0,00	14.988,33
GS Sedelsberg Ganztagsschulbaumaßnahmen		133.000,00	0,00
Sekundarbereich - Landkreis			
Neubau Laurentius-Siemer Gymnasium	254.901,81	0,00	4.439,89
Neubau einer Mensa für CAG	416.333,27	0,00	1.438,23
BBS Friesoythe Scheefenkamp Erw. um FUR	1.009.238,94	242.000,00	453.383,59
Ehem. FA Einr./Ausst AUR, Uni, FH, Sprachl. Teil 2	-120.068,64	0,00	1.278,77
BBS a. M. Umbau Trakt 1 Eingang-/Verw.bereich Teil 2	-95.653,33	0,00	32.152,08
Elisabethschule Friesoythe Brandsch. Flurdecken	-22.526,27	0,00	905,00
BBS Technik Umbau/Neubau Verwaltung Teil 2	18.739,01	0,00	3.505,53
Max.-Kolbe-Schule Lö. Raum Hygieneunterweis. GE Trakt	4.433,06	0,00	0,00
BBS am Museumsdorf Aufzug Trakt 4	63.722,77	0,00	3.201,44
BBS Friesoythe Dr. Niermann Str. Einbau Treppenlift	0,00	12.500,00	10.040,63
LSG Ramsloh 4 zus. Containerklassen	0,00	85.000,00	72.719,80
BBS Technik – Umbau alte Bauhalle E1.05 zu AUR	0,00	162.500,00	49.627,82
BBS Friesoythe Sch. Neubau Verw. und Cefeteria	0,00	362.000,00	274.672,51
Elisabethschule Friesoythe Einbau Brandschutztüren	0,00	2.500,00	0,00
ULF Zuschuss gymnasialer Anteil Bau Mensa	0,00	557.000,00	0,00
Sekundarbereich - Gemeinden			
Bau Mensa/Arbeitsräume Schulzentrum Cappeln	170.000,00	0,00	0,00
Stadt Clp GS Wallschule Bau Mensa etc.	0,00	42.300,00	0,00
Stadt Clp Bau Mensa OBS Pingel-Anton/GS Galgenmoor	17.500,00	1.512.500,00	0,00
Neubau Lehrschwimmbecken Freizeitbad Friesoythe	2.500.000,00	0,00	3.026.255,00
Schulzentrum Saterland Fluchtweg/Brandschutz	12.500,00	0,00	0,00
Gemeinde Garrel Hallenbad - beh.-ger. Umbau Sanitäranl.	0,00	23.000,00	22.463,32
Stadt Friesoythe Realschule Brandschutzmaßnahmen	62.500,00	0,00	0,00
Gemeinde Lastrup OBS Herrichtung neuer Musikraum		22.750,00	30.089,75
Stadt Cloppenburg Zuschuss an Offizialat OBS Marienschule	0,00	350.000,00	0,00
Stadt Clp Neubau (Sanierung) Leichtathletikanlage im Stadion	0,00	75.000,00	0,00
Stadt Lön. Realschule St. Ludgeri Inklusion Einbau Fahrstuhl	0,00	60.000,00	0,00
Summe	**4.937.020,62**	**4.004.750,00**	**4.186.573,03**

Stand der Rücklage 31.12.2013	4.943.955,24 EUR
Zuführungen	
- Beiträge der Städte und Gemeinden	+1.334.500,00 EUR
- Beitrag des Landkreises	+2.669.000,00 EUR
Auszahlung von Zuschüssen	- 4.186.573,03 EUR
Stand der Rücklage 31.12.2014	**4.760.882,21 EUR**

Die tatsächlichen Zuschusszahlungen aus der Kreisschulbaukasse hängen immer mit dem Baufortschritt der von den Städten, Gemeinden und vom Landkreis durchgeführten Maßnahmen und der dazugehörigen Mittelanforderung zusammen. Somit entspricht der Stand der Rücklage immer den noch nicht abgeforderten aber bereits angemeldeten und bei der Berechnung der Beiträge berücksichtigten Mittel.

3.1.5 Aufschluss über die Abwicklung der Gesamtmaßnahmen

Folgende Maßnahmen wurden in 2014 abgeschlossen, mit deren Bau /Anschaffung bereits in Vorjahren begonnen wurde:

I-PSP-Element	Bezeichnung	Haushaltsjahr	Ausgaben
I1.100113.500	Anbau Kreishaus	2012	106.720,78
		2013	1.317.009,15
		2014	1.612.790,62
			3.036.520,55
I1.100113.510	Einrichtung Kreishausanbau	2013	3.400,00
		2014	330.584,79
			333.984,79
I1.200189.500	BBS aM Einbau Aufzugsanlage Trakt 4	2013	112.554,45
		2014	98.959,52
			211.513,97
I1.200324.510	CAG Musik - Klavier	2013	750,00
		2014	2.847,87
			3.597,87
I1.400003.500.001	K 302 Ausbau OD Cappeln	2013	1.015.969,54
		2014	403.648,96
			1.419.618,50
I1.400012.500.001	K 296 Ausbau bis Kreisgrenze Ammerland	2012	8.984,15
		2013	2.980.781,74
		2014	3.049.485,25
			6.039.251,14
I1.400067.500	K 146 Verbr. Neuscharrel-Friesoythe	2013	1.150.738,57
		2014	115.885,30
			1.266.623,87
I1.400071.500	K 159 Verbr. OA Lindern bis Kreisgrenze	2013	95,20
		2014	948.283,63
			948.378,83
I1.400072.500	K 160 Radweg Liener Wachtum	2013	80.000,00
		2014	40.000,00
			120.000,00

3.2 Finanzierungstätigkeit

		Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ansatz 2014	Differenz
34	**Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeiten**	**-4.891.538,05**	**0,00**	**-8.532.100**	**-8.532.100**
35	**Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeiten**	**8.881.825,59**	**4.354.600,90**	**4.665.300**	**310.699,10**

Der Schuldenstand des Landkreises Cloppenburg hat sich im Haushaltsjahr 2014 wie folgt verändert:

Schuldenstand zum 31.12.2013	45.099.441,69 EUR
zuzüglich Neuaufnahmen/Umschuldung	0,00 EUR
abzüglich ordentliche Tilgung	4.345.600,90 EUR
abzüglich außerordentliche Tilgung	0,00 EUR
Schuldenstand zum 31.12.2014	40.744.840,79 EUR

Der Schuldenstand verringerte sich um 9,64 %. Die Pro-Kopf-Verschuldung belief sich bei einer Einwohnerzahl von 162.381 zum 30.06.2014 auf 250,92 EUR.

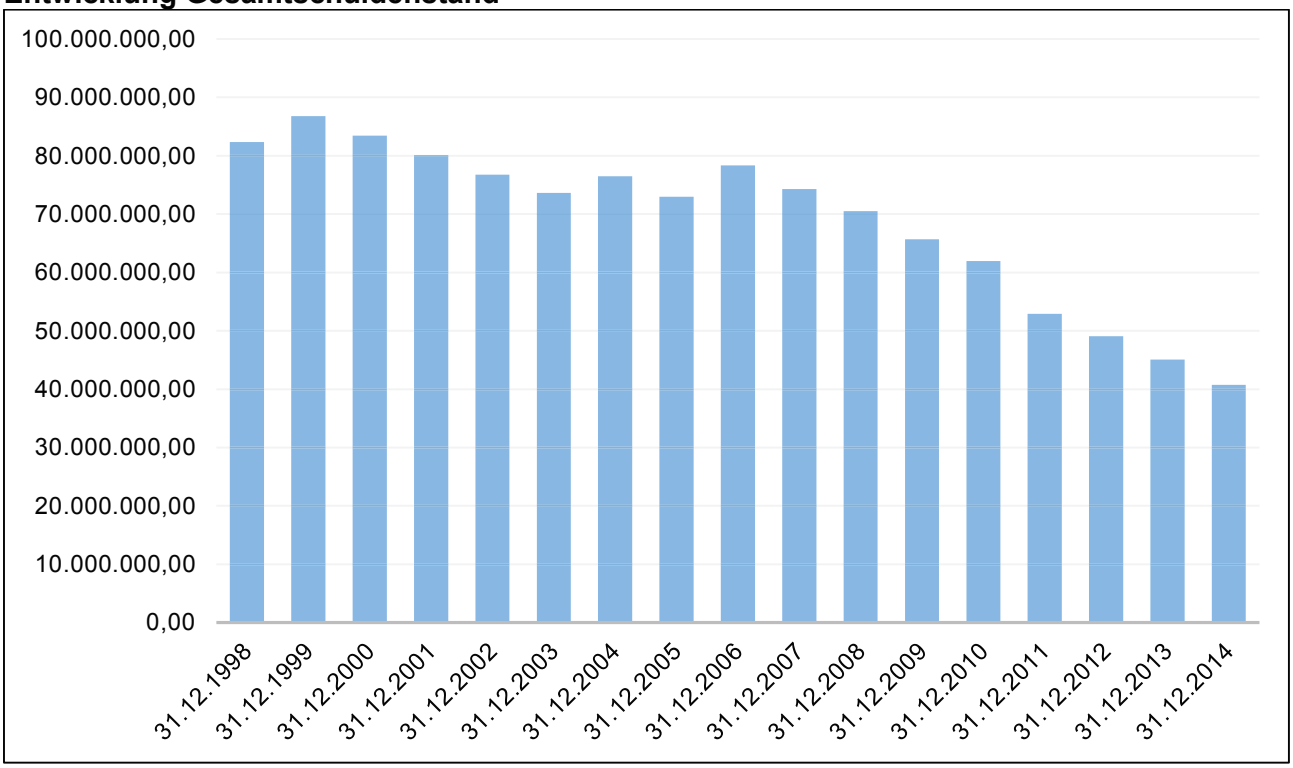
Von den Kreditermächtigungen des Haushaltsjahres 2014 und den aus Vorjahren übertragenen Kreditermächtigungen wurden 10.162.102,45 EUR durch Bildung eines Haushaltseinnahmerestes in Anspruch genommen.

Folgende Übersicht zeigt die Entwicklung des Schuldenstandes des Landkreises Cloppenburg, den Schuldenstand je Einwohner, sowie das Verhältnis im Vergleich zum Landesdurchschnitt.

Kreditmarktschulden des Landkreises Cloppenburg

Zeitpunkt	Schulden-stand	Einwohner-zahl (30.06. des Jahres)	Landkreis Cloppenburg		Landes-durch-schnitt je Einwohner	Landkreis Cloppenburg über Landes-durchschnitt
			Betrag je Ein-wohner	Verände-rung ge-genüber Vorjahr		
	EUR		EUR	%	EUR	%
31.12.1998	82.372.242,90	145.670	565,47	3,08	381,66	48,16
31.12.1999	86.799.734,17	147.296	589,29	4,21	366,93	60,60
31.12.2000	83.424.204,35	148.714	560,97	-4,81	351,73	59,49
31.12.2001	80.098.772,62	150.654	531,67	-5,22	318,31	67,03
31.12.2002	76.770.794,24	152.208	504,38	-5,13	331,23	52,28
31.12.2003	73.614.435,36	153.252	480,35	-4,76	339,54	41,47
31.12.2004	76.466.949,99	154.559	494,74	3,00	340,28	45,39
31.12.2005	72.965.121,39	156.215	467,08	-5,59	345,74	35,10
31.12.2006	78.327.605,40	156.828	499,45	6,93	347,02	43,93
31.12.2007	74.271.864,21	157.672	471,05	-5,69	343,01	37,33
31.12.2008	70.502.023,16	157.974	446,29	-5,26	337,50	32,23
31.12.2009	65.664.076,47	158.353	414,67	-7,09	339,34	22,20
31.12.2010	61.975.273,75	158.968	389,86	-5,98	353,76	10,20
31.12.2011	52.891.511,67	159.654	331,29	-15,02	377,78	-12,31
31.12.2012	49.089.729,23	161.251	304,43	-8,11	385,19	-20,97
31.12.2013	45.099.441,69	161.547	279,17	-8,30	381,00	-26,73
31.12.2014	**40.744.840,79**	**162.381**	**250,92**	**-10,12**	**382,00**	**-34,31**

Entwicklung Gesamtschuldenstand



3.3 Kassenliquidität

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite ist in der Haushaltssatzung 2014 auf 20.000.000,00 EUR festgesetzt. Diese Ermächtigung wurde zeitweise in unterschiedlicher Höhe in Anspruch genommen. Die Kassenliquidität war dadurch gesichert.

Aus der Anlegung von Mitteln des Kassenbestandes (Tagegeld) und aus der Anlegung von Mitteln der Rücklagen (Festgeld) konnten insgesamt Zinseinnahmen in Höhe von 4.912,27 EUR erwirtschaftet werden.

Außerdem ergaben sich Zinseinnahmen für die Gebührenausgleichsrücklagen und die Sonderrücklage „Rekultivierung“ in Höhe von

Fleischhygiene	1.471,55 EUR
Abfallentsorgung	38.407,48 EUR

Der Bestand der liquiden Mittel am 31.12.2014 betrug 29.671.076,29 EUR. Somit lag dieser 3.318.627,44 EUR unter den zweckgebundenen Rücklagen.

Bilanzkonto	Bezeichnung	Bestand 31.12.2014
204032	KGÜ	566.118,27
204040	Kreisschulbaukasse	4.760.882,21
204050	Kompensationsflächenagentur	99.216,55
204067	Ersatzgeld	2.288.448,82
204079	ÖPNV	1.582.844,34
213032	Rettungsdienst	0
213039	Fleisch- und Geflügelfleischhygiene	1.454.896,94
213070	Gebührenausgleich Abfall	2.113.043,04
284100	Rekultivierung Deponien	20.124.253,56
		32.989.703,73

4. Gründe für die Übertragung der Haushaltsreste

Die in das nächste Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen sind als Anlage zum Anhang des Jahresabschlusses aufzulisten. Diese Auflistung findet sich unter dem Punkt Übersichten.

Die Gründe für die Übertragung wurden in dieser tabellarischen Darstellung ergänzt. Gemäß § 20 Abs. 5 Satz 2, 2. Halbsatz GemHKVO können die für die Haushaltswirtschaft der Kommune unwesentlichen Beträge zusammengefasst begründet werden. Als unwesentlich erachtet werden Beträge unter 25.000 EUR. Die Zusammenfassung wurde auf Ebene des Sachkontos vorgenommen unter Auflistung der Einzelmaßnahmen und Produkte, soweit auf einem Sachkonto mehr als ein Betrag übertragen wurde.

5. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

PSP-Element Sachkonto	Begründung	Plan-ansatz	Bedarf	über- bzw. außerplan-mäßige Aufwendung bzw. Auszahlung
P1.126000 445500	Erstattung Personalkosten an Großleitstelle Oldenburg Die Einplanung dieser letztmaligen Erstattung von Personalkosten (resultierend aus 2013) wurde versehentlich übersehen.	0,00	8.283,58	8.283,58
P1.311100.102 445100	Hilfe zum Lebensunterhalt - Erstattung ans Land Nicht vorhersehbare Fälle führten zu Einnahmen von Krankenkassen, die wiederum an das Land zu erstatten sind.	0,00	37.558,82	37.558,82
P1.311100.901 445200	Hilfe zum Lebensunterhalt - Erstattung an Gemeinden Die Aufwendungen für diese Leistungen sind durch gestiegene Fallzahlen und Anhebung der Mietrichtwerte höher ausgefallen als erwartet.	660.000,00	850.000,00	190.000,00
P1.311200.621 433200	Hilfe zur Pflege - vollstationäre Dauerpflege Durch einen stärkeren Anstieg der Fallzahlen als erwartet sind die Aufwendungen ebenso höher als erwartet ausgefallen.	3.000.000,00	3.259.000,00	259.000,00
P1.311300.412 433200	Eingliederungshilfe - Leistungen in Werkstätten für behinderte Menschen Durch einen stärkeren Anstieg der Fallzahlen als erwartet sind die Aufwendungen ebenso höher als erwartet ausgefallen.	9.095.000,00	9.703.000,00	608.000,00
P1.311300.662 433210	Eingliederungshilfe - Hilfe in betreuten Wohnmöglichkeiten Durch einen stärkeren Anstieg der Fallzahlen als erwartet sind die Aufwendungen ebenso höher als erwartet ausgefallen.	5.338.000,00	5.708.000,00	370.000,00
P1.311600.102 445100	Grundsicherung im Alter - Erstattung an Land Nicht vorhersehbare Fälle führten zu Einnahmen von Krankenkassen, die wiederum an das Land zu erstatten sind	0,00	75.217,19	75.217,19
P1.311600.901 445200	Grundsicherung SGB XII - Erst. an Gemeinden Die Aufwendungen für diese Leistung sind durch gestiegene Fallzahlen und Anhebung	5.000.000,00	5.550.000,00	550.000,00

	der Mietrichtwerte höher ausgefallen als erwartet.			
P1.312100 446100	Leistungen für Unterkunft und Heizung - SGB II Die Aufwendungen für diese Leistungen sind u.a. auch wegen der Anhebung der Mietrichtwerte höher ausgefallen als vorher.	14.500.000,00	15.610.000,00	1.110.000,00
P1.313000.200 445200	Asylbewerber-Lebensunterhalt- Erstattung an Gemeinden Durch den Anstieg der Asylbewerberzahlen sind die Aufwendungen höher als erwartet ausgefallen.	1.400.000,00	2.000.000,00	600.000,00
P1.313000.300 433910	Krankenhilfe für Asylbewerber-Erstattung an Krankenkassen Durch den Anstieg der Asylbewerberzahlen sind die Aufwendungen höher als erwartet ausgefallen. Darunter ein Einzelfall mit allein rd. 100.000 EUR.	175.000,00	575.000,00	400.000,00
P1.344000 433901	Leistung für politisch Verfolgte in der DDR Erstmalig und unerwartetes Auftreten eines Leistungsanspruches dieser Art.	0,00	1.000,00	1.000,00
P1.537100 421200	Rekultivierung Deponie Die Rekultivierungsarbeiten sind u.a. aufgrund der guten Wetterbedingungen schneller als geplant vorangekommen. Die Aufwendungen werden durch Mehrentnahme aus der Rekultivierungsrückstellung gedeckt.	5.200.000,00	7.598.480,23	2.398.480,23
P1.547000 443160	Gutachten für die Verbesserung des ÖPNV im Landkreis Cloppenburg Der Kreisausschuss hat in seiner Sitzung am 25.02.2014 die Erstellung eines Gutachtens für die Verbesserung des ÖPNV im Landkreis Cloppenburg beschlossen.	0,00	42.100,00	42.100,00
KST 5382042010 428150	Digitalisierung Akten Kleinkläranlagen Wegen Platzmangels sollen mehr Akten als ursprünglich geplant digitalisiert werden.	12.500,00	24.500,00	12.000,00
I1.200060.500 787100	CAG Brandschutzdecke Westflügel Bei der Haushaltsplanung wurden keine Mittel für die noch ausstehende Schlussrechnung berücksichtigt.	0,00	8.400,00	8.400,00
I1.200193.510 783110	Erweiterung Einrichtung Lehrerzimmer/Bibliothek am Copernicus-Gymnasium-Löningen Diese Maßnahme war bereits auf 2015 verschoben worden. Jetzt ergab sich, dass ein Vorziehen dieser Maßnahme im Rahmen der Gesamtmaßnahme effektiver ist.	0,00	20.000,00	20.000,00

I1.20344.500 782100	Wertgutachten für Tausch Grundstücke mit der Stadt Cloppenburg, Vahrener Straße 60 und Pingel Anton Anteil des Landkreises Cloppenburg. Das Gutachten ist für die weiteren Verhandlungenm erforderlich geworden.	0,00	6.400,00	6.400,00
I1.200364.510 783110	CGL EDV für Klassentrakt (11 Klassen) Statt der im Haushalt eingeplanten Smart-Boards sollen nun Beamer in Verbindung mit Dokumentenkameras und Notebooks in den Klassenräumen eingesetzt werden.	0,00	23.000,00	23.000,00
I1.2000452.500 787100	Umsetzung Containeranlage zum LSG Die Schaffung zusätzlicher Räumlichkeiten am LSG war kurzfristig erforderlich. Daher musste die Maßnahme bereits in 2013 begonnen werden. Die Gesamtkosten betragen ca. 140.000 EUR, von denen 65.132,57 EUR auf das Haushaltsjahr 2013 entfallen. Der Restbetrag i.H.v. 74.867,43 EUR fällt in 2014 an.	0,00	74.867,43	74.867,43
I1.200458.510 783110	Klavier BBS am Museumsdorf Die Reparatur des alten defekten Klaviers ist unwirtschaftlich. Daher soll ein gebrauchtes Klavier als Ersatz angeschafft werden.	0,00	6.100,00	6.100,00
I1.200459.510 783110	Einrichtung zweier weiterer GE Klassen MKS Einrichtung erforderlich, da zum Schuljahr 2014/2015 entsprechende Schüleranmeldungen vorliegen.	0,00	11.500,00	11.500,00
I1.200460.500 787100	Neugestaltung des Hausmeistergrundstücks beim Albertus-Magnus-Gymnasium Friesoythe Erweiterung und Neugestaltung der Außenanlagen beim AMG ist für 2015 vorgesehen. Vorarbeiten wie Planung und Ausschreibung sollen aber schon 2014 erfolgen.	0,00	25.000,00	25.000,00
I1.200544.500 787100	Neubau Verwaltungsgebäude BBS Friesoythe-Scheefenkamp Aufgrund des Brandschadens muss das Verwaltungsgebäude der Außenstelle Scheefenkamp neu gebaut werden.Zur Vorbereitung fallen in 2014 bereits einige Kosten an.	0,00	400,00	400,00
I1.400007.525 781700	Zuschuss Bahnübergang K 318 Bei der Haushaltsplanung wurde für diese Maßnahme keine Mittel berücksichtigt.	0,00	200.000,00	200.000,00

I1.400007.500.001 787200	Ausbau K 318 Für den Ausbau der K 318 waren Auszahlungen erst für 2015 geplant. Es fallen aber bereits in 2014 welche an.	0,00	290.000,00	290.000,00
I1.400015.500 787200	Neubau Radweg an der K 161 Trotz Schlussrechnung in 2011 sind unerwartet jetzt noch Auszahlungen angefallen.	0,00	4.754,49	4.754,49
I1.400056.500 787200	Verbreiterung K 176 Bei der Haushaltsplanung wurden keine Mittel für die noch ausstehende Schlussrechnung berücksichtigt.	0,00	46.000,00	46.000,00
I1.400065.500.001 787200	Verbreiterung K 354 Bei der Haushaltsplanung wurden keine Mittel für die noch ausstehende Schlussrechnung berücksichtigt.	0,00	37.000,00	37.000,00
I1.500057.500 787100	Wertstoffhofwärterhäuschen Auf zwei Wertstoffhöfen mussten unvorhergesehen die Wertstoffhofwärterhäuschen ersetzt werden.	0,00	14.598,91	14.598,91
KST 5382042010 428150	Digitalisierung Akten Kleinkläranlagen Wegen Platzmangels sollen mehr Akten als ursprünglich geplant digitalisiert werden.	12.500,00	24.500,00	12.000,00
	Summe:			**7.581.660,65**

6. Jahresabschlussanalyse

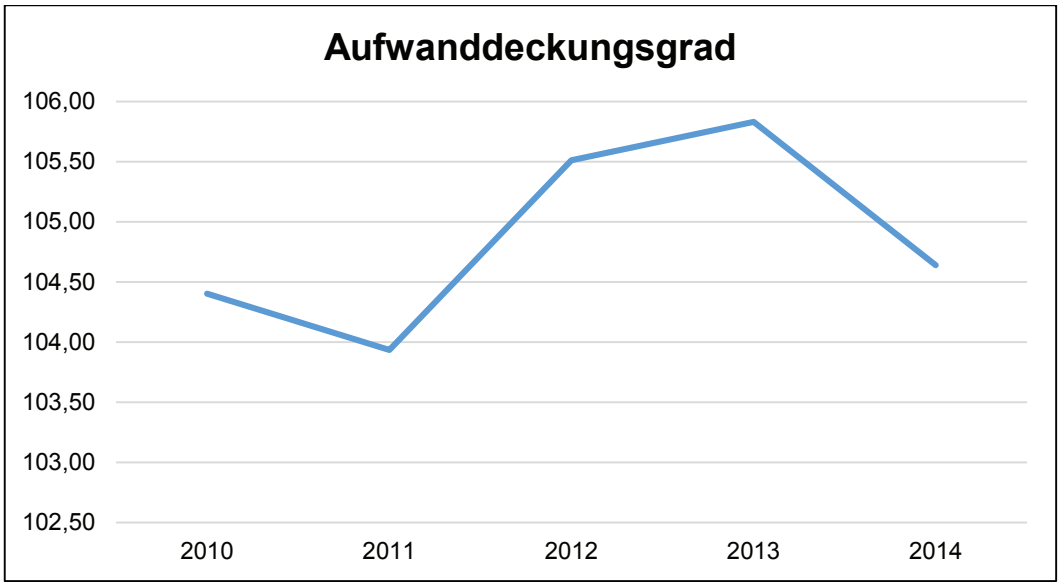
Eine Jahresabschlussanalyse soll es ermöglichen, Erkenntnisse über die Vermögens-, Finanz-und Ertragslage zu gewinnen. Dabei dienen ausgewählte Kennzahlen als Unterstützung, die in konzentrierter Form über einen zahlenmäßigen Sachverhalt berichten. Im Folgenden sollen neben den vom Ministerium für Inneres im Rahmen der Haushaltsplanung geforderten Kennzahlen noch weitere Kennzahlen dargestellt werden. Insbesondere soll hier eine Interpretation und Erläuterung zu den Kennzahlen stattfinden, um anhand dieser eine Analyse der Entwicklung der Jahresabschlüsse des Landkreises vorzunehmen und die wirtschaftliche Lage der Kommune beurteilen zu können.

6.1 Ordentlicher Aufwanddeckungsgrad

Der ordentliche Aufwanddeckungsgrad stellt die ordentlichen Erträge und Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung ins Verhältnis und gibt somit Aufschluss über die finanzielle Lage der Kommune. Ideal für die Kommune wäre ein Aufwanddeckungsgrad von mindestens 100 %, da in diesem Fall die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt sind. Der ordentliche Aufwanddeckungsgrad berechnet sich wie folgt:

$$\text{Ordentlicher Aufwanddeckungsgrad} = \frac{\text{ordentliche Erträge}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Jahr	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Deckungs-grad in %
2010	189.843.225,37	181.839.020,05	104,40
2011	199.299.967,79	191.756.337,75	103,93
2012	203.050.350,75	192.441.679,49	105,51
2013	212.766.570,46	201.041.690,39	105,83
2014	**225.213.980,42**	**215.227.703,93**	**104,64**



Auch in 2014 lag der Aufwanddeckungsgrad über 100 %, da der Jahresabschluss ein positives Ergebnis auswies. Der Aufwanddeckungsgrad ist jedoch im Vergleich zu 2013 um 1,19 Prozentpunkte gesunken.

6.2 Personalintensität

Die Personalintensität ist eine Kennzahl, welche die Personalaufwendungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen setzt und gibt damit den Prozentanteil der ordentlichen Aufwendungen an, die für Personalaufwendungen verausgabt werden.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

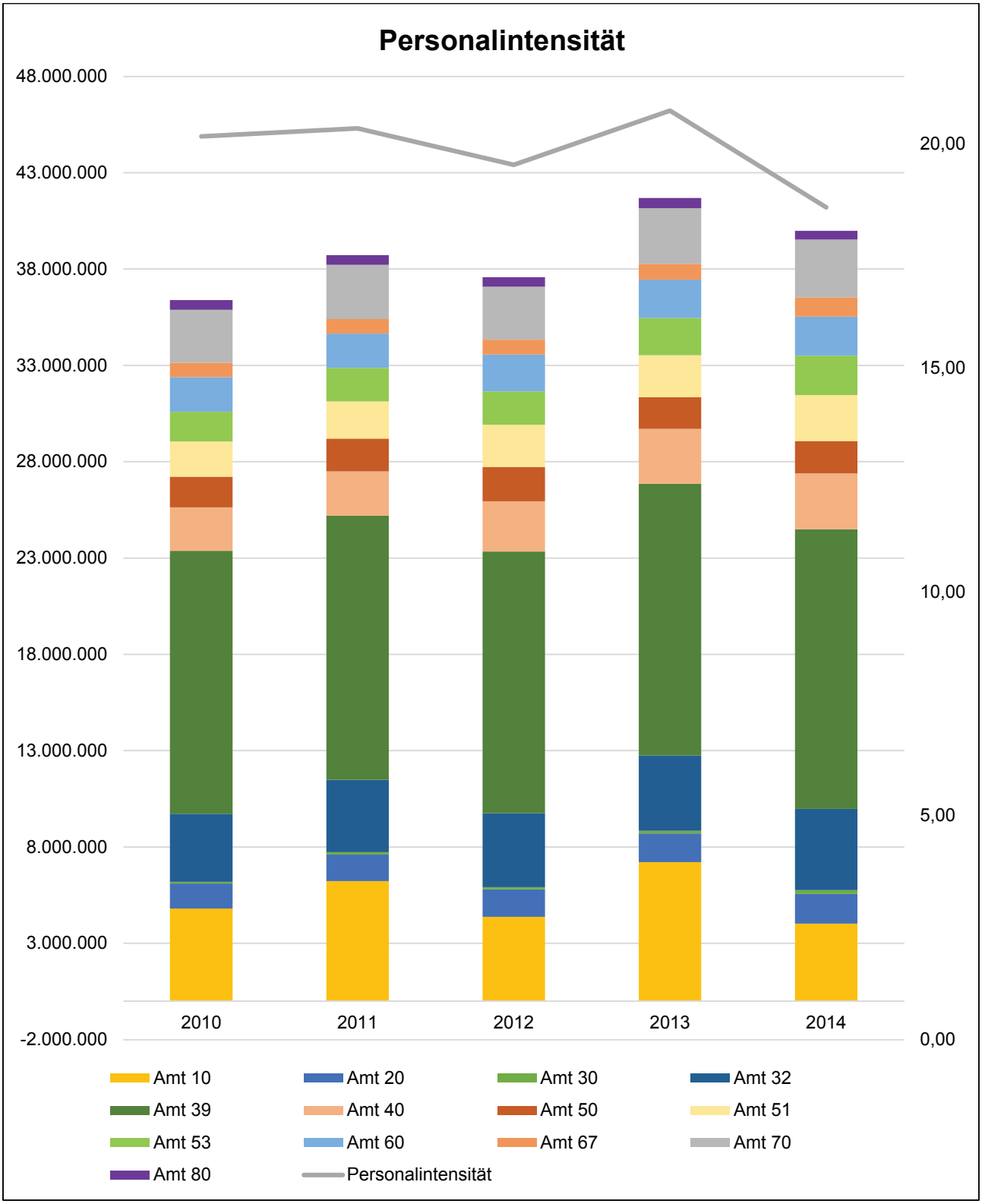
Folgende Aufstellung zeigt die Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen im Verhältnis zu den Personalaufwendungen unter Darstellung der Personalintensität.

Jahr	Ordentliche Aufwendungen	Personal-aufwendungen	Personal-intensität
2010	181.839.020,05	36.663.289,99	20,16
2011	191.756.337,75	39.006.323,88	20,34
2012	192.441.679,49	37.582.045,39	19,53
2013	201.041.690,39	41.690.618,38	20,74
2014	**215.227.703,93**	**39.987.415,55**	**18,58**

Die Personalaufwendungen machen beim Landkreis Cloppenburg etwa ein Fünftel der gesamten ordentlichen Aufwendungen aus.

Die folgende graphische Darstellung zur Entwicklung der Personalintensität stellt die Anteile der einzelnen Teilhaushalte an den gesamten Personalaufwendungen dar. Dabei fällt vor allem auf, dass der Anteil des Veterinäramtes an den Gesamtpersonalaufwendungen des Landkreises bei über 30 v.H. liegt. Da der Landkreis Cloppenburg bundesweit eines der größten Zentren der Fleischverarbeitung ist, hängt dieser hohe Personalkostenanteil vor allem mit den vielen amtlichen Fachassistenten und nebenberuflichen Tierärzten zusammen, die ihre Arbeit auf den Schlachthöfen wahrnehmen. Aus diesem Grund ist ein interkommunaler Vergleich des Landkreises Cloppenburg mit anderen Landkreisen anhand dieser Kennzahl nicht aussagekräftig. Selbst im Vergleich mit einer Kreisverwaltung eines ähnlich großen Landkreises, würde dessen Personalintensität mit einer überwiegend „regulären“ Verwaltungstätigkeit ein ganz anderes Bild wiederspiegeln.

Im Verhältnis zum Vorjahr sind sowohl die Personalaufwendungen, wie auch die damit zusammenhängende Personalintensität gesunken. Die Personalaufwendungen sind zudem niedriger als im Haushalt geplant. Dies hängt damit zusammen, dass die Versorgungsaufwendungen (hier nur die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für den Anteil der Versorgungsempfänger) ursprünglich auf den regulären Personalsachkonten geplant waren, während sie nun unter der richtigen Position gebucht wurden. Zudem wurden auch für die aktiven Beamten ca. 1,5 Mio. EUR weniger den o.g. Rückstellungen zugeführt.


Personalintensität
48.000.000
43.000.000
38.000.000
33.000.000
28.000.000
23.000.000
18.000.000
13.000.000
8.000.000
3.000.000
-2.000.000
20,00
15,00
10,00
5,00
0,00
2010
2011
2012
2013
2014
Amt 10
Amt 20
Amt 30
Amt 32
Amt 39
Amt 40
Amt 50
Amt 51
Amt 53
Amt 60
Amt 67
Amt 70
Amt 80
Personalintensität

6.3 Eigen- und Fremdkapitalquote

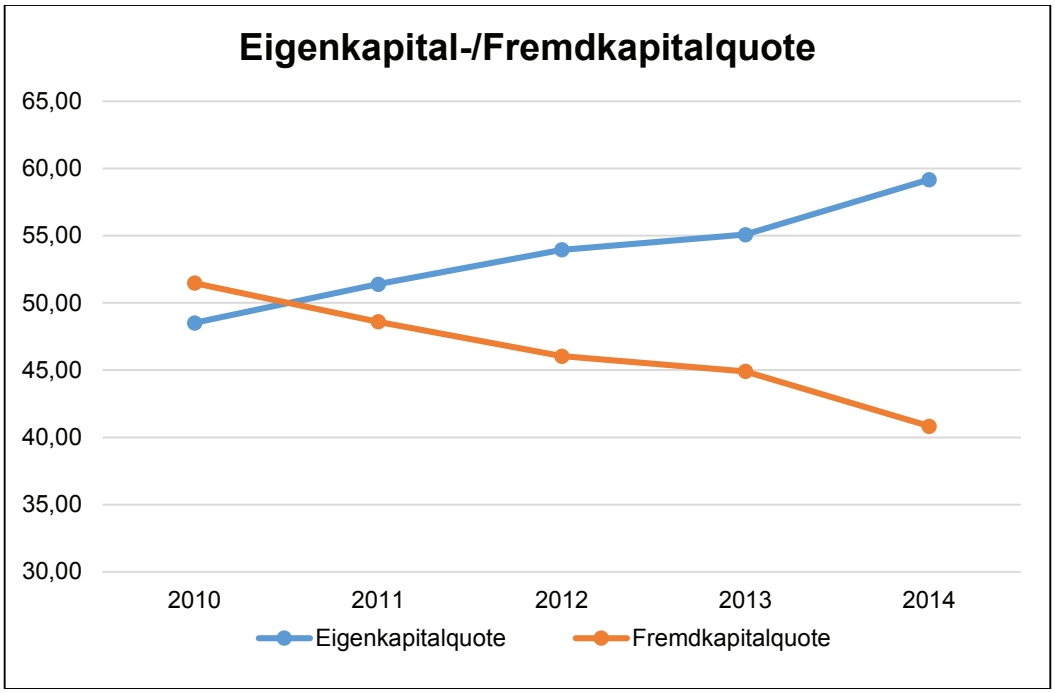
Die Eigenkapitalquote und die Fremdkapitalquote geben an, wie hoch der Anteil des Eigen- bzw. Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Sie geben somit Aufschluss darüber, ob sich die Kreisverwaltung über fremde oder eigene Mittel finanziert.

Eigenkapitalquote= $\frac{\text{Eigenkapital (Nettoposition)}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$

Fremdkapitalquote= $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$

Die Eigenkapitalquote stellt das Verhältnis des Eigenkapitals zur Bilanzsumme dar und gibt somit Aufschluss darüber, zu welchem Anteil die Vermögensgegenstände der Kommune auf der Aktivseite eigenfinanziert worden sind. Die Fremdkapitalquote stellt das Gegenstück dazu dar und bildet den fremdfinanzierten Anteil ab.
Im Entwicklungsverlauf gibt die Eigenkapitalquote Aufschlüsse über die wirtschaftliche Nachhaltigkeit und Lage der Kommune. Tendenziell steht eine hohe Eigenkapitalquote für eine gewisse Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern, sowie eine hohe Haftungssubstanz und eine „krisenfestere“ Finanzierung, da das Überschuldungsrisiko minimiert wird.

Jahr	Gesamtkapital	Eigenkapital	Fremdkapital	Eigenkapital-quote	Fremdkapital-quote
2010	239.837.571,80	116.367.813,83	123.469.757,97	48,52	51,48
2011	257.001.970,28	132.098.096,52	124.903.873,76	51,40	48,60
2012	271.710.195,71	146.606.214,71	125.103.981,00	53,96	46,04
2013	293.956.281,71	161.936.765,68	132.019.516,03	55,09	44,91
2014	**302.900.858,55**	**179.248.856,86**	**123.652.001,69**	**59,18**	**40,82**



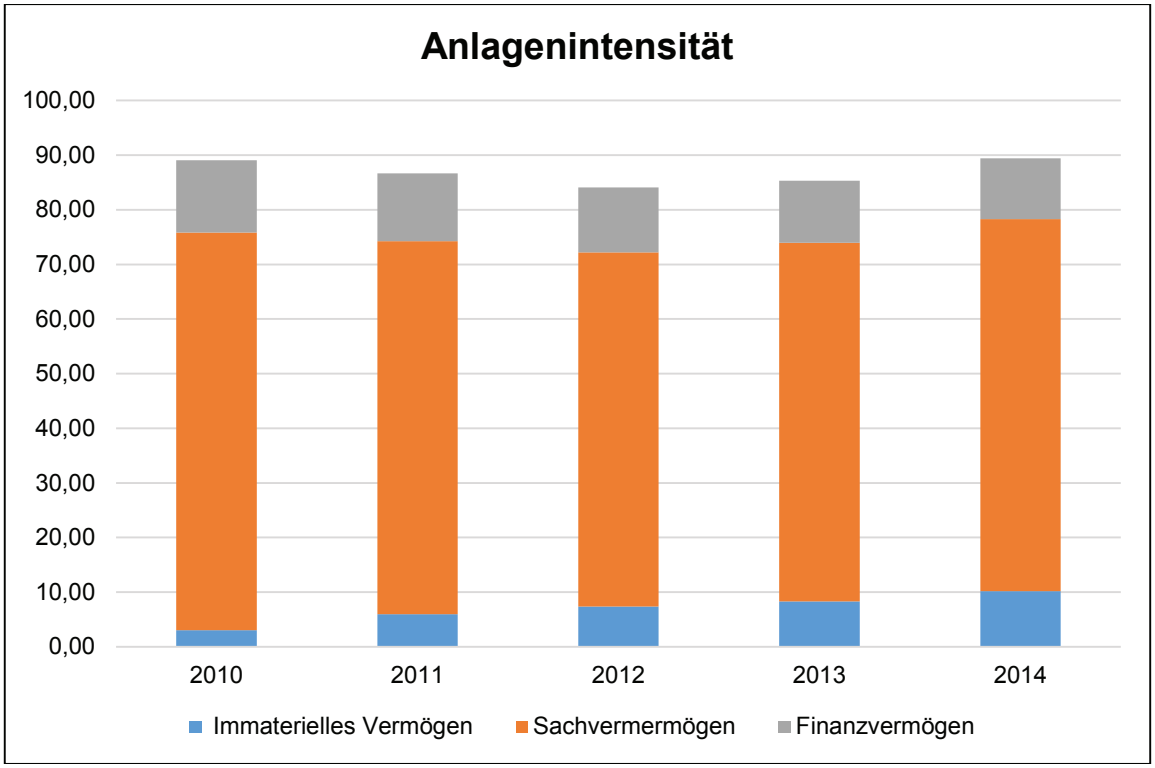
Während die Fremdkapitalquote in 2010 noch knapp über der Eigenkapitalquote lag, ist die Eigenkapitalquote seither stetig angestiegen. Diese Entwicklung führt sich auch im Jahresabschluss 2014 fort. Der stetige Anstieg der Eigenkapitalquote beruht insbesondere auf dem sinkenden Schuldenstand. Demgegenüber ist zudem die Nettoposition anhaltend erhöht, was auch mit den positiven Jahresergebnissen zusammenhängt. Die finanzielle Gesamtsituation des Landkreises hat sich im Laufe der Jahre kontinuierlich verbessert.

6.4 Anlagenintensität

Die Anlagenintensität ist eine Kennzahl, die den Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme angibt. Das Anlagevermögen ist Kapital, welches langfristig in der Kommune gebunden ist und fixe Kosten, wie Abschreibung, Instandhaltung und Zinsen verursacht. Durch die Kennzahl kommt die zeitliche Bindung des eingesetzten Kapitals zum Ausdruck. Gleichzeitig wird aufgezeigt, welche Mittel der Kreisverwaltung darüber hinaus zur Aufgabenerfüllung zur Verfügung stehen.

Anlagenintensität = $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$

Jahr	Bilanzsumme	Anlagevermögen gesamt	davon			Anlagen-intensität in %
			Immaterielles Vermögen	Sach-vermögen	Finanz-vermögen	
2010	239.837.571,80	213.612.563,40	7.278.522,00	174.596.872,38	31.737.169,02	89,07
2011	257.001.970,28	222.684.319,41	15.338.751,00	175.518.226,77	31.827.341,64	86,65
2012	271.710.195,71	228.499.836,49	20.010.335,00	176.187.902,61	32.301.598,88	84,10
2013	293.956.281,71	250.727.646,47	24.396.926,00	192.983.151,86	33.347.568,61	85,29
2014	302.900.858,55	270.818.071,58	30.826.972,00	206.264.301,59	33.726.797,99	89,41



Die oben stehende Abbildung soll auch den Anteil der einzelnen Vermögenspositionen an der Anlagenintensität darstellen.

Der Landkreis weist konstant eine Anlagenintensität von über 80 Prozent auf. Diese steigt zudem von 2013 bis 2014 um mehr als 4 Prozentpunkte. Dies hängt insbesondere mit dem Zuwachs des Sachvermögens zusammen. Betrachtet man innerhalb des Sachvermögens die einzelnen Bilanzpositionen, ist zu erkennen, dass vor allem beim Infrastrukturvermögen ein starker Vermögenszuwachs stattgefunden hat.

Für Kommunen ist eine hohe Anlagenintensität typisch, da das Anlagevermögen aufgrund von Infrastruktur- und Immobilienvermögen zwecks gesetzlicher Aufgabenerfüllung und Daseinsvorsorge äußerst hoch ist. Das Anlagenvermögen weist in der Regel hohe fixe Kosten, darunter jährliche

Abschreibungen auf, sodass die Kommune bei sinkenden Erträgen kaum auf die veränderte Finanzsituation reagieren kann.

6.5 sonstige Kennzahlen

Kennzahlen	2011	2012	2013	2014
Steuerquote	1,4	0,76	0,73	0,81
Allgemeine Umlagequote	26,69	29,23	30,30	30,20
Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,07	0,30	-	-
Abschreibungsquote	3,41	3,76	3,98	4,02
Zinslastquote	1,11	0,91	0,77	0,64
Liquiditätsquote	-	-	-	-
Reinvestitionsquote	291,62	200,16	286,88	353,30
Verschuldungsgrad	0,48	0,45	0,44	0,41

7. Ausblick auf das künftige Haushaltsjahr

Gemäß § 57 Absatz 2 Nr. 2 GemHKVO sollen im Rechenschaftsbericht zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken, die für die Aufgabenerfüllung von erheblicher Bedeutung sind, dargestellt werden.

Mit Erstellung des Haushaltsplanes 2015 war bereits ersichtlich, dass die im Haushaltsplan 2014 prognostizierten Jahresergebnisse ab 2015 nicht zu halten sein werden. So weist das kommende Haushaltsjahr ein geplantes Defizit aus. So hat sich das Planergebnis um knapp 7,5 Mio. EUR verschlechtert.

Dabei gilt es allerdings zu differenzieren.

Größere Risiken sind im Teilhaushalt 50 (Sozialamt) zu erwarten. Insbesondere bei den Leistungen für Asylbewerber werden voraussichtlich die bisherigen Prognosen nicht zutreffen und die Planwerte deutlich überschritten. Gründe für den starken Zuwachs an Asylbewerbern liegen in den anhaltenden politischen Krisen in Nahost sowie den sozialen Problemen der Balkanstaaten.
Weiterhin werden auch die Aufwendungen im Bereich „Kosten der Unterkunft“ voraussichtlich die Planansätze übersteigen.

Im Amt 20 (Finanzen) besteht grundsätzlich Unsicherheit hinsichtlich der tatsächlich jeweils landesweit zu verteilenden FAG-Mittel und der davon auf den Landkreis Cloppenburg entfallenden Anteile, die sich nach den jeweiligen Einwohnerzahlen, Steuerkraftmesszahlen, Sozialzuschussbedarfen und Flächen im Verhältnis zur landesweiten Entwicklung richten.
Gleiches gilt hinsichtlich der Steuerkraftmesszahlen und der auf die Städte und Gemeinden entfallenden Schlüsselzuweisungen als Grundlage der Kreisumlage unter Berücksichtigung des jährlich neu festzusetzenden Kreisumlagesatzes.

In den Ämtern 10 (Zentrale Aufgaben), 32 (Ordnungsamt), 39 (Veterinäramt), 40 (Schul- und Kulturamt), 51 (Jugendamt), 60 (Bauamt), 67 (Naturschutz),70 (Wasser- und Abfallamt) sowie 80 (Wirtschaftsförderung) sind keine größeren Risiken abzusehen, jedoch sind kleinere Abweichungen nach oben und unten nicht auszuschließen.

Für die Ämter 30 (Rechtsamt) und 53 (Gesundheitsamt) sind keine Risiken ersichtlich.

Cloppenburg, im Juli 2015 20 – Amt für Finanzen