



**Jahresabschluss 2017
der Stadt Bramsche
mit Rechenschaftsbericht**

Inhaltsverzeichnis

I. Vorbemerkungen

II. Jahresabschluss 2017..... 1

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz

III. Anhang zum Jahresabschluss 2017 13

1. Allgemeine Bemerkungen

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

3. Art und Höhe der außerordentlichen Erträge

4. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte

5. Haftungsverhältnisse und Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

6. noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

7. Anlagen zum Anhang zur Bilanz

IV. Anlagen zum Anhang 2017 17

Rechenschaftsbericht – Anlage 1

1. Haushaltsplanung und Entwicklung der Finanzwirtschaft

2. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung

3. Erläuterung der Gesamtfinzrechnung

4. Erläuterung der Bilanz

5. Übersicht der Produktrechnungen

6. Entwicklung der Verschuldung

7. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

8. Entwicklung der Kommunalfinanzen

Anlagenübersicht – Anlage 2

Forderungsübersicht – Anlage 3

Schuldenübersicht – Anlage 4

Übersicht über die Haushaltsreste aus 2017 – Anlage 5

Übersicht über die Rückstellungen – Anlage 6

I. Vorbemerkungen

1. Gesetzliche Verpflichtung

Nach § 128 I NKomVG hat die Stadt Bramsche zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

Damit ist der Jahresabschluss das formale und inhaltliche Gegenstück zum Haushaltsplan. Der Haushaltsplan ist für die Art und das Ausmaß der Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde bindend. Der Jahresabschluss weist nach, inwieweit der Haushaltsplan eingehalten, welche haushaltsunwirksamen Vorgänge abgewickelt wurden und zu welchem Ergebnis die Haushaltswirtschaft im Verlaufe des Haushaltsjahres geführt hat.

Durch die Aufstellung der Jahresabschlüsse wird der Umgang mit den „Steuergeldern“ belegt und die Auswirkungen auf das Vermögen und die Entwicklung der Schulden der Gemeinde aufgezeigt, sowie die Chancen und Risiken, die sich insgesamt für die künftige Entwicklung der Gemeinde ergeben, dargestellt. Der Jahresabschluss bietet dabei Informationen für externe Adressaten wie Bürgerinnen und Bürger, Gemeinderat und Rechtsaufsicht. Er dient als wichtige Entscheidungsgrundlage für die interne Steuerung der kommunalen Haushaltswirtschaft.

Der Jahresabschluss ist nach § 129 I NKomVG innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Der BGM stellt die Vollständigkeit und Richtigkeit fest. Er legt ihn dem Rat zusammen mit dem Schlussbericht und der eigenen Stellungnahme unverzüglich vor.

Der Jahresabschluss ist nach § 129 I S.3 NKomVG innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist gem. § 129 II NKomVG der Kommunalaufsicht bekannt zu geben. Des Weiteren sind Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen.

Der Jahresabschluss 2017 der Stadt Bramsche ist somit bis zum 31.03.2018 aufzustellen und bis zum 31.12.2018 durch den Rat festzustellen.

In den vergangenen Jahren war es aufgrund der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) zum 01.01.2009 und den damit verbundenen umfangreichen Arbeiten, Herausforderungen und durch personelle Änderungen nicht möglich diese Termine zu wahren. Für die Jahre 2013 und 2014 konnte schon eine Feststellung innerhalb der vorgeschriebenen Frist erreicht werden. Erstmals seit dem Abschluss für das Jahr 2015 konnte der Aufstellungstermin bis zum 31.03. des Folgejahres nicht erreicht werden.

2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Die Bestandteile des Jahresabschlusses regelt § 128 II + III i.v.m. 50-57 KomHKVO.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Vermögensrechnung (Bilanz). Dieser ist um einen Anhang und einen Rechenschaftsbericht zu erweitern. Dem Anhang sind als Anlagen eine Anlagenübersicht, Forderungsübersicht, eine Schuldenübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

3. Anhang mit Anlagen

Die inhaltliche Ausgestaltung des Anhangs regelt § 55 KomHKVO. Danach sind in den Anhang Erläuterungen zu einzelnen Vermögensrechnungs- und Ergebnisrechnungspositionen aufzunehmen, insbesondere zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ist Stellung zu beziehen. Gleichzeitig sind auch bestimmte Zusatzinformationen anzugeben, die die Aussagekraft einzelner Elemente des Jahresabschlusses erhöhen. Hierzu zählen insbesondere Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung sowie Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital und Herstellungskosten. Weiterer Bestandteil ist außerdem eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Näheres zur Ausgestaltung der Anlagen zum Anhang regelt § 56 KomHKVO. Danach ist eine Vermögens-, Forderungs- und Schuldenübersicht auszuweisen.

4. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht soll nach § 57 KomHKVO das sich aus dem Jahresabschluss vermittelnde Bild über die Lage der Gemeinde erläutern. Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen. Insbesondere sollen im Rechenschaftsbericht Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung sowie die Ziele und Strategien dargestellt werden. Aufzunehmen sind Ausführungen zur Entwicklung und Deckung von Fehlbeträgen.

II. Jahresabschluss

II. Jahresabschluss 2017

1. Gesamtergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung ist nach § 52 KomHKVO aufzustellen. Es müssen die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt werden. Erträge und Aufwendungen dürfen nicht miteinander verrechnet werden.

Die Ergebnisrechnung ist nach der Umstellung auf das NKR die wichtigste Komponente, da hier das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch gemessen werden kann. Die Ergebnisrechnung wird analog zur handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung aufgestellt und ermöglicht die Ermittlung bestimmter betriebswirtschaftlicher Kennzahlen. Diese können dazu dienen, die wirtschaftliche Lage der Kommune zu beurteilen.

Die Ergebnisrechnung ist in ein ordentliches Ergebnis und ein außerordentliches Ergebnis unterteilt. Dem außerordentlichen Ergebnis liegen Geschäftsvorfälle zu Grunde, deren Regelmäßigkeit und Wiederholung nicht gegeben ist, sowie Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögen.

Der Saldo der Ergebnisrechnung ist für einen Haushaltsausgleich maßgeblich.

2. Gesamtfinanzrechnung

In der Finanzrechnung sind nach § 53 KomHKVO die eingegangenen Einzahlungen und Auszahlungen auszuweisen.

Genau wie die Ergebnisrechnung ist die Finanzrechnung eine Zeitraumsrechnung, das heißt sie umfasst alle Einzahlungen und Auszahlungen des betrachteten Rechnungsjahres. Aus diesem Grund existieren auf den zu bildenden Ein- und Auszahlungskonten ebenfalls keine Anfangsbestände, sondern es werden nur die Bewegungen innerhalb eines Kalenderjahres auf den Konten erfasst. Ihr Saldo fließt am Ende des Jahres über das Konto liquide Mittel in die Bilanzsumme mit ein. Der Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln wird in der Finanzrechnung ebenfalls aufgeführt.

Es werden Zwischensalden für die laufende Verwaltungstätigkeit, die Investitionstätigkeit, die Finanzierungstätigkeit und die haushaltsunwirksamen Vorgänge gebildet. Der Saldo aus diesen Tätigkeiten zusammen mit dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln ergibt den Endbestand am Ende des Haushaltsjahres.

3. Vermögensrechnung

Die Bilanz bildet nach § 55 KomHKVO alle Vermögenswerte, Schulden, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten ab. Die Bilanz gliedert sich in eine Aktiv-Seite (Mittelverwendung) und eine Passiv-Seite (Mittelherkunft).

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2017 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ordentliche Erträge | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 28.770.903,90 | 29.066.502,50 | 25.588.600 | 3.477.902,50 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.142.901,15 | 18.744.632,16 | 11.001.500 | 7.743.132,16 | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 2.094.022,18 | 2.109.770,96 | 2.027.800 | 81.970,96 | |
| 4. sonstige Transfererträge | 207.288,96 | 217.866,63 | 195.500 | 22.366,63 | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 949.741,30 | 917.652,61 | 882.900 | 34.752,61 | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 751.359,70 | 775.809,88 | 748.200 | 27.609,88 | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.180.157,39 | 1.936.672,94 | 2.340.000 | -403.327,06 | |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 169.726,58 | 506.707,31 | 492.400 | 14.307,31 | |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 2.572.017,11 | 2.374.147,80 | 2.063.700 | 310.447,80 | |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 50.838.118,27 | 56.649.762,79 | 45.340.600 | 11.309.162,79 | |
| ordentliche Aufwendungen | | | | | |
| 13. Personalaufwendungen | 8.562.199,89 | 9.214.645,92 | 9.198.700 | 15.945,92 | |
| 14. Versorgungsaufwendungen | 2.554,00 | 1.250,00 | 137.000 | -135.750,00 | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.718.511,50 | 4.967.269,20 | 6.148.500 | -1.181.230,80 | |
| 16. Abschreibungen | 5.456.543,12 | 4.500.081,60 | 3.988.300 | 511.781,60 | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.358.105,84 | 1.314.782,17 | 1.437.600 | -122.817,83 | |
| 18. Transferaufwendungen | 25.389.212,70 | 30.307.296,65 | 25.316.200 | 4.991.096,65 | |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.669.120,45 | 1.769.820,70 | 1.898.000 | -128.179,30 | |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 47.156.247,50 | 52.075.146,24 | 48.124.300 | 3.950.846,24 | 56.756,84 |
| 21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-) | 3.681.870,77 | 4.574.616,55 | -2.783.700 | 7.358.316,55 | 5.539.424,44 |
| 22. außerordentliche Erträge | 1.555.090,06 | 4.441.798,02 | 0 | 4.441.798,02 | 4.441.798,02 |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 3.287.958,27 | 1.945.305,90 | 0 | 1.945.305,90 | 1.945.305,90 |
| 24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen) | -1.732.868,21 | 2.496.492,12 | 0 | 2.496.492,12 | |
| Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 1.949.002,56 | 7.071.108,67 | -2.783.700 | 9.854.808,67 | |

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2017 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | -Euro- 2 | -Euro- 3 | -Euro- 4 | -Euro- 5 | -Euro- 6 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 28.515.006,42 | 28.283.193,73 | 25.588.600 | 2.694.593,73 | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 13.127.775,15 | 18.840.171,16 | 11.001.500 | 7.838.671,16 | |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 197.627,61 | 206.177,62 | 195.500 | 10.677,62 | |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 937.891,38 | 928.276,14 | 882.900 | 45.376,14 | |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 659.277,91 | 606.324,83 | 682.600 | -76.275,17 | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.244.501,83 | 2.070.501,65 | 2.340.000 | -269.498,35 | |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 156.550,56 | 455.118,22 | 492.400 | -37.281,78 | |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 83.295,22 | 122.933,93 | 65.600 | 57.333,93 | |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 1.710.566,18 | 1.763.960,80 | 1.569.600 | 194.360,80 | |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 47.632.492,26 | 53.276.658,08 | 42.818.700 | 10.457.958,08 | |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | |
| 11. Personalauszahlungen | 8.158.891,28 | 8.708.116,06 | 8.873.700 | -165.583,94 | |
| 12. Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 112.000 | -112.000,00 | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 4.788.982,20 | 4.636.563,43 | 6.148.500 | -1.511.936,57 | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 1.357.364,13 | 1.292.208,07 | 1.437.600 | -145.391,93 | |
| 15. Transferauszahlungen | 24.528.333,05 | 27.686.560,40 | 25.316.200 | 2.370.360,40 | |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 1.672.070,51 | 1.751.536,96 | 1.898.000 | -146.463,04 | |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 40.505.641,17 | 44.074.984,92 | 43.786.000 | 288.984,92 | |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17) | 7.126.851,09 | 9.201.673,16 | -967.300 | 10.168.973,16 | |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 238.679,37 | 614.061,86 | 1.592.000 | -977.938,14 | |
| 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 409.783,83 | 1.230.829,38 | 1.228.500 | 2.329,38 | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 3.732.903,05 | 3.710.831,47 | 3.687.500 | 23.331,47 | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 5.217.732,59 | 961.341,55 | 936.800 | 24.541,55 | |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.599.098,84 | 6.517.064,26 | 7.444.800 | -927.735,74 | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 4.311.615,70 | 3.144.669,09 | 3.098.000 | 46.669,09 | |
| 26. Baumaßnahmen | 1.193.847,48 | 4.843.175,01 | 4.795.500 | 47.675,01 | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.025.912,34 | 991.733,21 | 1.324.500 | -332.766,79 | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 35.876,78 | 28.792,10 | 1.103.600 | -1.074.807,90 | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 4.482.079,41 | 530.615,90 | 1.493.500 | -962.884,10 | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.049.331,71 | 9.538.985,31 | 11.815.100 | -2.276.114,69 | |
| 32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -1.450.232,87 | -3.021.921,05 | -4.370.300 | 1.348.378,95 | |
| 33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32) | 5.676.618,22 | 6.179.752,11 | -5.337.600 | 11.517.352,11 | |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 1.200.000,00 | 0,00 | 4.370.300 | -4.370.300,00 | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 1.843.947,22 | 1.881.883,97 | 2.093.400 | -211.516,03 | |
| 36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35) | -643.947,22 | -1.881.883,97 | 2.276.900 | -4.158.783,97 | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2017 | mehr (+)/ weniger (-) | aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro- |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36) | 5.032.671,00 | 4.297.868,14 | -3.060.700 | 7.358.568,14 | |

Bilanz der Gemeinde Stadt Bramsche zum 31.12.2017

| Aktiva | 2016 -Euro- | 2017 -Euro- | Passiva | 2016 -Euro- | 2017 -Euro- |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Immaterielles Vermögen | 10.264.658,27 | 10.501.911,09 | 1. Nettoposition | 112.764.857,39 | 119.661.099,98 |
| 1.1 Konzessionen | 0,00 | 0,00 | 1.1 Basisreinemögen | 66.798.381,73 | 66.799.272,04 |
| 1.2 Lizenzen | 628.937,33 | 654.481,59 | 1.1.1 Reinvermögen | 66.798.381,73 | 66.799.272,04 |
| 1.3 Ähnliche Rechte | 577,47 | 577,47 | 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag) | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 9.635.143,47 | 9.846.852,03 | 1.2 Rücklagen | 8.646.072,08 | 10.595.074,64 |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 | 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 4.486.139,12 | 8.168.009,89 |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen | 0,00 | 0,00 | 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 4.159.932,96 | 2.427.064,75 |
| 2. Sachvermögen | 137.697.974,06 | 140.902.464,69 | 1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 12.835.481,03 | 14.794.043,94 | 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 59.211.947,14 | 57.709.094,90 | 1.2.5 Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 58.604.794,60 | 58.027.179,75 | 1.3 Jahresergebnis | 1.949.002,56 | 7.071.108,67 |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken | 73.900,45 | 48.182,82 | 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 227.625,04 | 227.625,04 | 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern) | 1.949.002,56 | 7.071.108,67 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 1.987.309,84 | 1.945.945,08 | 1.4 Sonderposten | 35.371.401,02 | 35.195.644,63 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 2.298.137,39 | 2.470.095,03 | 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 26.958.758,25 | 26.095.515,07 |
| 2.8 Vorräte | 0,00 | 0,00 | 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte | 6.183.805,51 | 6.295.084,09 |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.458.778,57 | 5.680.298,13 | 1.4.3 Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 |
| 3. Finanzvermögen | 12.708.623,17 | 12.624.819,11 | 1.4.4 Bewertungsausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 5.715.225,65 | 5.715.225,65 | 1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 2.054.803,77 | 2.646.187,82 |
| 3.2 Beteiligungen | 51.094,00 | 51.094,00 | 1.4.6 Sonstige Sonderposten | 174.033,49 | 158.857,65 |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung | 5.344.123,29 | 5.344.123,29 | 2. Schulden | 37.350.379,93 | 35.739.728,98 |
| 3.4 Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 2.1 Geldschulden | 35.168.241,63 | 32.953.619,28 |
| 3.5 Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 2.1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 294.201,12 | 911.470,30 | 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 34.855.269,21 | 32.953.619,28 |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 22.936,96 | 26.474,70 | 2.1.3 Liquiditätskredite | 312.972,42 | 0,00 |
| 3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen | 690.153,87 | 239.627,35 | 2.1.4 Sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 |
| 3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände | 590.888,28 | 336.803,82 | 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| 4. Liquide Mittel | 5.883.779,28 | 10.259.598,68 | 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.581,43 | 467.296,01 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 116.909,54 | 851.593,01 | 2.4 Transferverbindlichkeiten | 1.304.179,21 | 1.355.595,30 |
| | | | 2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke | 0,00 | 42.979,93 |
| | | | 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 1.303.381,11 | 1.184.933,16 |
| | | | 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 798,10 | 47.709,21 |
| | | | 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten | 0,00 | 79.973,00 |
| | | | 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 873.377,66 | 963.218,39 |
| | | | 2.5.1 Durchlaufende Posten | 0,00 | 50.460,21 |
| | | | 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten | 0,00 | 50.460,21 |
| | | | 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.5.3 Empfangene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| | | | 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 873.377,66 | 912.758,18 |
| | | | 3. Rückstellungen | 16.556.707,00 | 19.696.710,65 |
| | | | 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 15.705.073,00 | 15.986.634,00 |
| | | | 3.1.1 Pensionsrückstellungen | 13.680.376,00 | 13.913.519,00 |
| | | | 3.1.2 Beihilferückstellungen | 2.024.697,00 | 2.073.115,00 |
| | | | 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 440.634,00 | 511.599,65 |
| | | | 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 0,00 | 0,00 |
| | | | 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien | 0,00 | 0,00 |
| | | | 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| | | | 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 411.000,00 | 3.198.477,00 |
| | | | 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 | 0,00 |
| | | | 3.8 Andere Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| | | | 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 42.846,97 |
| BILANZSUMME | 166.671.944,32 | 175.140.386,58 | BILANZSUMME | 166.671.944,32 | 175.140.386,58 |

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

| | |
|---|---------------|
| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre insbesondere: insbesondere | |
| Haushaltsreste | 9.970.586,12 |
| Bürgschaften | 15.657.305,21 |
| Gewährleistungsverträge | 0,00 |
| In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen | 0,00 |
| Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge | 0,00 |

III. Anhang
zum
Jahresabschluss

III. Anhang zum Jahresabschluss 2017

1. Allgemeine Bemerkungen

Die Stadt Bramsche führt ihr Rechnungswesen seit 2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Der zuletzt vorgelegte Jahresabschluss 2016 wurde durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Bramsche geprüft. Der Jahresabschluss zum 31.12.2016, der Rechenschaftsbericht und die Buchführung entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt den Rechtsvorschriften. Die Haushaltsführung erfolgt ordnungsgemäß. Der Rat der Stadt Bramsche hat am 30.08.2017 den Jahresabschluss 2016 beschlossen und dem Bürgermeister die Entlastung erteilt.

Nunmehr wird der Jahresabschluss 2017 vorgelegt. Er beinhaltet die nach dem NKomVG und der KomHKVO vorgeschriebenen Rechnungslegungskomponenten

- Bilanz
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung

Die Ergebnis – und Finanzrechnung wurden sowohl auf der Ebene des Gesamthaushaltes als auch auf der Ebene der Teilhaushalte erstellt.

Eine Erläuterung der wesentlichen Vorgänge in der Ergebnis-, Finanzrechnung und der Bilanz wird überwiegend in der Anlage 1 zum Anhang (Rechenschaftsbericht) erfolgen. Der Anhang wird sich auf die Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie auf Änderungen an diesen Methoden und ihre Ursachen beschränken.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses werden die in der KomHKVO enthaltenen Formvorschriften (§§ 50 - 59) beachtet. Die mit dem Ausführungserlass vom 04.12.2006 gem. § 178 Abs. 3 NKomVG für verbindlich erklärten Haushaltsmuster werden verwendet.

Die Gliederung der Schlussbilanz zum 31.12.2017 erfolgt nach dem in § 55 Abs. 2 und Abs. 3 KomHKVO vorgeschriebenen Gliederungsschema. Auf die durch Beschluss bis 31.12.2005 bestehende Option zur Vermögenstrennung in realisierbares Vermögen und Verwaltungsvermögen (§ 178 Abs. 1 Nr. 8 NKomVG) wurde verzichtet.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es sind für den Jahresabschluss 2017, genau wie in den Vorjahren, folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt worden:

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachvermögen sind mit dem Anschaffungs- bzw. Herstellungswert vermindert um die **planmäßigen** Abschreibungen gem. § 124 IV 2 NKomVG i.V.m. §§ 47 II, III; 48 I KomHKVO bewertet worden.

Die planmäßige Abschreibung erfolgt nach § 49 I 3 KomHKVO nach der linearen Methode.

Die Nutzungsdauer ergibt sich aus der Abschreibungstabelle vom Innenministerium, die nach § 49 II KomHKVO anzuwenden ist.

Eine Abschreibung erfolgt bei den Grundstücken nicht.

Für die beweglichen Vermögensgegenstände, deren Anschaffungswert in der Wertgrenze zwischen 150,- € und 1.000,- € netto liegen wurde bis zum 31.12.2017 ein Sammelposten gebildet. Dieser wird über fünf Jahre, pro Jahr 20%, abgeschrieben. Seit dem 01.01.2018 werden gem. § 47 V KomHKVO bewegliche Vermögensgegenstände über 1.000,00 € einzeln mit dem Anschaffungswert gebucht und abgeschrieben. Unterhalb dieser Grenze erfolgt eine Buchung im Aufwand

Das Finanzvermögen ist gem. § 124 IV 2 NKomVG i.V.m. §§ 47; 49 V, VI KomHKVO mit dem Anschaffungswert vermindert um mögliche **außerplanmäßige** Abschreibungen anzusetzen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen, die Beteiligungen und das Sondervermögen mit Sonderrechnung, der Abwasserbeseitigungsbetrieb gem. § 130 I Nr. 3 NKomVG, sind mit dem Anschaffungswert nach §124 IV 2 NKomVG i.V.m. § 47 II KomHKVO bewertet, wobei diese nach § 49 I KomHKVO nicht planmäßig abzuschreiben sind.

Eine außerplanmäßige Abschreibung nach § 47 V KomHKVO ist für den Jahresabschluss 2017 dabei nicht relevant.

Die bestehenden Forderungen werden mit dem Nennwert bzw. mit dem am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit erkennbaren Risiken behaftet ist, werden angemessene Wertabschläge vorgenommen; uneinbringliche Forderungen werden abgeschrieben.

Bei den Sonstigen Vermögensgegenständen sind die Werteinheiten für Ersatzaufforstung/Hasemannstiftung und die Versorgungsrücklage enthalten.

Das Treuhandvermögen ist mit dem Anschaffungswert aufgenommen. Im Rahmen der Stadtsanierung fertiggestellte Maßnahmen/Vermögensgegenstände bzw. deren Herstellungswerte werden aus dem Treuhandvermögen heraus aktiviert. D.h. das Treuhandvermögen wird somit nicht abgeschrieben, sondern vermindert sich jeweils um den Aktivierungswert der abgeschlossenen Maßnahmen der Stadtsanierung in einem Jahr.

Die Werteinheiten für Ersatzaufforstung/Hasemannstiftung werden jährlich um ihren Verbrauch abgeschrieben.

Bei den Versorgungsrücklagen könnte § 47 V, VI KomHKVO relevant sein, ist allerdings für die Stadt Bramsche noch nicht notwendig gewesen.

Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet transitorische Posten, also Finanzvorfälle, die im abgelaufenen Haushaltsjahr 2017 bereits zu Auszahlungen geführt haben, aber erst im folgenden Haushaltsjahr 2018 Aufwand darstellen (§ 51 Abs. 1 S. 1 KomHKVO). In einigen Fällen, die regelmäßig jedes Jahr wiederkehren, wird keine Rechnungsabgrenzung gebucht.

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

Das Basis-Reinvermögen enthält das Reinvermögen, welches mit der Ersten Eröffnungsbilanz ermittelt worden ist. Erhöhungen und Minderungen des Reinvermögens sind nur innerhalb der ersten 4 Jahre nach dem Beschluss der Ersten Eröffnungsbilanz möglich. Zu einer weiteren Veränderung des Reinvermögens kommt es, wenn Vermögensgegenstände, die nicht abgeschrieben werden, unentgeltlich in das Vermögen der Stadt übergehen (§ 44 Abs. 5 S. 2 KomHKVO).

Die Rücklagen enthalten die aufgelaufenen Jahresüberschüsse des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren. Das aktuelle Jahresergebnis ist separat ausgewiesen.

Empfangene Investitionszuweisungen und – zuschüsse, Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge, werden nach § 42 V 1 KomHKVO als Sonderposten entsprechend der Nutzungsdauer des korrespondierenden Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Die Schulden sind nach § 124 VI 1 NKomVG i.V.m. § 47 VII KomHKVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen worden.

Zudem sind für zukünftige Verpflichtungen, deren Höhe und Fälligkeit ungewiss sind, Rückstellungen nach §§ 123 II NKomVG i.V.m. 45 KomHKVO gebildet worden.

Die Bewertung erfolgte gem. § 124 VI 1 NKomVG i.V.m. § 45 II KomHKVO nach sachgerechter, vernünftiger Beurteilung.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden die Beträge passiviert, die bereits vor dem Bilanzstichtag eingegangen sind, aber erst in einem späteren Haushaltsjahr ertragswirksam werden. In einigen Fällen, die regelmäßig jedes Jahr wiederkehren, wird keine Rechnungsabgrenzung gebucht.

3. Art und Höhe der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen schließen im Jahresabschluss 2017 mit einem Ergebnis in Höhe von 2.496.492,12 € ab.

Es ergibt sich folgende Verteilung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen:

| Art | Erträge | Aufwendungen |
|--|---------------------|---------------------|
| Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 4.404.484,96 | 1.896.861,44 |
| Veräußerung von bewegl. Vermögen über 1000,00 € | 37.260,00 | 0,00 |
| Veräußerung von bewegl. Vermögen 150,00 € - 1000,00 € | 10,00 | 0,00 |
| Sonstiges Periodenfremdes Ergebnis | 43,06 | 47.659,90 |
| Außerplanmäßige AfA Sachvermögen | 0,00 | 0,00 |
| Summe | 4.441.798,02 | 1.945.305,90 |

Der größte Teil der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ist durch die Veräußerung von Grundstücken entstanden. U. a. konnten Erträge aus den Verkäufen von Wohnbaugrundstücken (Stapelberger Weg und Steingräberweg) erzielt werden. Hoher außerordentlicher Aufwand ist durch den Verkauf von Gewerbegrundstücken im Bereich des B-Plan 155, GE/GI Schleptrup entstanden.

4. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte (§ 45 Abs. 4 S. 1 GemHKVO)

Zinsen für Fremdkapital, die auf den Zeitraum der Herstellung entfallen, werden bei der Stadt Bramsche nicht in die Herstellungswerte einbezogen.

5. Haftungsverhältnisse und Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Für die Stadt Bramsche sind hier Bürgschaften zu nennen. Die Gesamtsumme der übernommenen Bürgschaften ist unter der Bilanz ausgewiesen. Die Bürgschaften sind zugunsten der Stadtwerke Bramsche GmbH gegeben worden und verteilen sich wie folgt:

| Ratsbeschluss vom | Bürgschaftssumme | Restsumme zum 31.12.17 |
|----------------------------|----------------------|------------------------|
| 28.09.1995 | 920.325,39 | 433.696,23 |
| 05.12.1996 | 1.687.263,21 | 841.679,69 |
| 07.12.2017 | 240.000,00 | 292.757,00 |
| 01.10.1998 | 419.259,34 | 208.752,63 |
| 06.07.2000 | 664.679,45 | 432.304,71 |
| 29.03.2001 | 409.033,50 | 147.457,96 |
| 09.12.2004 | 250.000,00 | 87.500,00 |
| 09.12.2004 / 03.11.2005 | 250.000,00 | 116.725,58 |
| 28.06.2007 | 1.600.000,00 | 740.000,00 |
| 05.03.2009 | 1.000.000,00 | 550.000,00 |
| 08.12.2011 | 600.000,00 | 534.271,27 |
| 08.12.2011 | 59.360,00 | 24.731,00 |
| 13.12.2012 | 200.000,00 | 95.000,00 |
| 07.03.2013 | 174.850,00 | 97.138,00 |
| 07.03.2013 | 1.000.000,00 | 702.699,18 |
| 06.02.2014 | 250.000,00 | 166.660,00 |
| 18.12.2014 | 1.200.000,00 | 955.932,00 |
| 05.03.2015 | 1.000.000,00 | 799.999,96 |
| 21.04.2016 | 200.000,00 | 225.000,00 |
| 21.04.2016 | 200.000,00 | 225.000,00 |
| 08.12.2016 | 6.720.000,00 | 7.980.000,00 |
| | 19.044.770,89 | 15.657.305,21 |

Andere Haftungsverhältnisse z.B. aus Patronatserklärungen, Garantien, Rangrücktrittsvereinbarungen usw. liegen nicht vor.

Wesentliche Verträge, die erst in Folgejahren zu Zahlungsverpflichtungen führen und kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind aus den Fachbereichen nicht mitgeteilt worden.

6. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge

Fehlbeträge, die noch abzudecken sind, bestehen bei der Stadt Bramsche nicht.

7. Anlagen zum Anhang zur Bilanz

Folgende Anlagen sind dem Anhang beigelegt:

- Rechenschaftsbericht gem. § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG i.V.m. § 57 KomHKVO (Anlage 1)
- Anlagenübersicht gem. § 128 Abs. 3 Nr. 2 NKomVG i.V.m. § 57 Abs. 2 KomHKVO (Anlage 2)
- Forderungsübersicht gem. § 128 Abs. 3 Nr. 4 NKomVG i.V.m. § 57 Abs. 5 KomHKVO (Anlage 3)
- Schuldenübersicht gem. § 128 Abs. 3 Nr. 3 NKomVG i.V.m. § 57 Abs. 3 KomHKVO (Anlage 4)
- Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen gem. § 128 Abs. 3 Nr. 5 NKomVG (Anlage 5)
- Rückstellungsübersicht gem.. § 57 Abs, 4 KomHKVO (Anlage 6)

Bramsche, den 15.06.2018



.....
Pahlmann
Bürgermeister

IV. Anlagen

zum

Anhang

Rechenschaftsbericht 2017 – Anlage 1

Nach § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht anzuhängen. Damit gehört der Rechenschaftsbericht wie der handelsrechtliche Lagebericht nicht zu den Bestandteilen des Jahresabschlusses, sondern steht eigenständig neben dem Jahresabschluss.

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Bramsche erläutert die tatsächliche Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage Bramsches und berücksichtigt erkennbare Chancen und Risiken nach betriebs- und finanzwirtschaftlicher Sicht.

In seiner Funktion entspricht der Rechenschaftsbericht dem handelsrechtlichen Lagebericht. Inhaltlich gibt es jedoch Unterschiede, da Rechenschafts- und Lagebericht nicht die gleichen Bestandteile umfassen und hier kommunalspezifische Angaben enthalten sind.

Der Rechenschaftsbericht nach § 57 KomHKVO beschränkt sich auf die Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Kommune. Die im bisherigen Rechenschaftsbericht enthaltenen Erläuterungen der Ergebnis-, Finanzrechnung und der Bilanz sind weiterhin enthalten.

1. Haushaltsplanung und Entwicklung der Finanzwirtschaft

Der Rat der Stadt Bramsche hat am 23.02.2017 den Haushalt für das Jahr 2017 verabschiedet. Die Kommunalaufsicht genehmigte den Haushalt am 16.05.2017. Mit der Haushaltssatzung wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 4.370.300 €, Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 4.735.000 € und Liquiditätskredite in Höhe von 6.000.000 € genehmigt. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte am 31.05.2017 im Amtsblatt des Landkreises Osnabrück und in den Bramscher Nachrichten.

Ein Nachtragshaushalt wurde in 2017 nicht aufgestellt.

1.1 Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung

Die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen auf Ebene des Gesamthaushalts stellt sich wie folgt dar:

| Ergebnishaushalt | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2017 | Differenz |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ordentliche Erträge | 50.838.118,27 | 56.649.762,79 | 45.340.600,00 | 11.309.162,79 |
| Außerordentliche Erträge | 1.555.090,06 | 4.441.798,02 | 0,00 | 4.441.798,02 |
| Erträge gesamt | 52.393.208,33 | 61.091.560,81 | 45.340.600,00 | 15.750.960,81 |
| ordentliche Aufwendungen | 47.156.247,50 | 52.075.146,24 | 48.124.300,00 | 3.950.846,24 |
| außerordentliche Aufwendungen | 3.287.958,27 | 1.945.305,90 | 0,00 | 1.945.305,90 |
| Aufwendungen gesamt | 50.444.205,77 | 54.020.452,14 | 48.124.300,00 | 5.896.152,14 |
| Jahresergebnis | 1.949.002,56 | 7.071.108,67 | -2.783.700,00 | 9.854.808,67 |

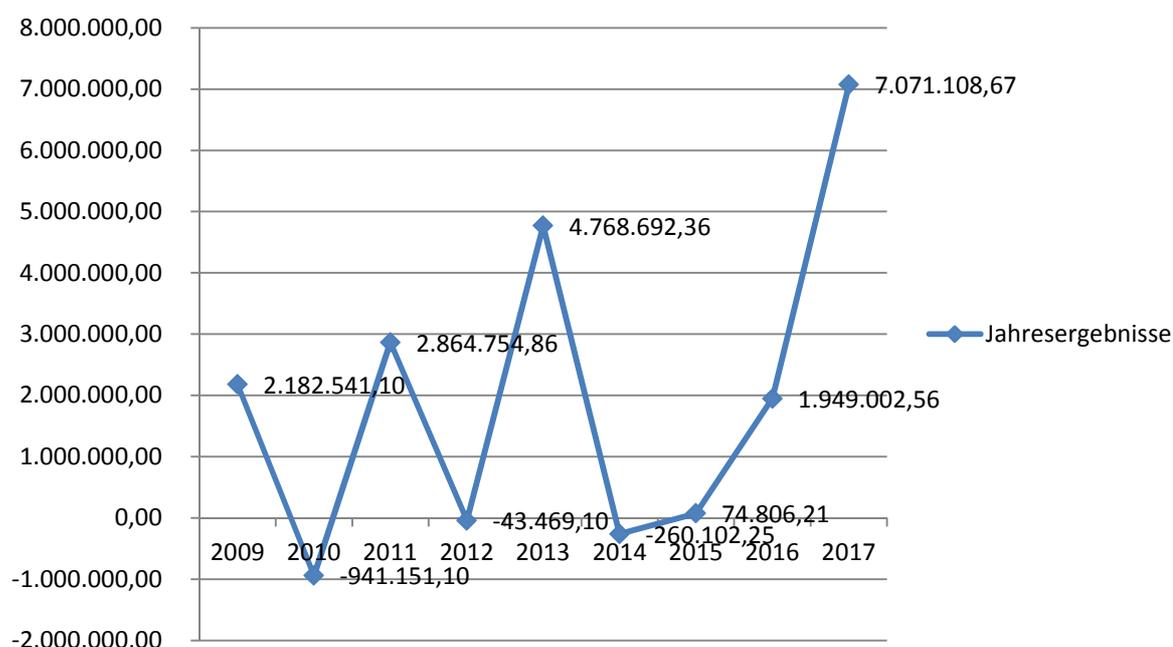
Das um rd. 10 Mio. € verbesserte Ergebnis zur Planung 2017 konnte aufgrund der deutlich verbesserten Erträge erreicht werden. Hier gab es ein Plus von 15,7 Mio. € über den Ansätzen von 2017.

Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem positiven Ergebnis i.H.v. 4.759.559,33 €. Das außerordentliche Ergebnis ist in 2017 ebenfalls positiv und beträgt 2496492,12 €.

Das ordentliche Ergebnis und das außerordentliche Ergebnis bilden zusammen das Jahresergebnis. Dieses ist in 2017 erneut positiv und beträgt 7.256.163,45 €.

Überblick über die Jahresergebnisse seit 2009:

Jahresergebnisse



1.2 Finanzhaushalt und Finanzrechnung

Die Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen auf Ebene des Gesamthaushaltes stellt sich wie folgt dar:

| Finanzhaushalt | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2017 | Differenz |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Einzahlungen aus lfd. Vw.Tätigkeit | 47.632.492,26 | 53.276.658,08 | 42.818.700,00 | 10.457.958,08 |
| Auszahlungen aus lfd. Vw.Tätigkeit | 40.505.641,17 | 44.074.984,92 | 43.786.000,00 | 288.984,92 |
| Saldo aus Verwaltungstätigkeit | 7.126.851,09 | 9.201.673,16 | -967.300,00 | 10.168.973,16 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.599.098,84 | 6.517.064,26 | 7.444.800,00 | -927.735,74 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 11.049.331,71 | 9.538.985,31 | 11.815.100,00 | -2.276.114,69 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.450.232,87 | -3.021.921,05 | -4.370.300,00 | 1.348.378,95 |
| Aufnahme von Krediten | 1.200.000,00 | 0,00 | 4.370.300,00 | -4.370.300,00 |
| Tilgung von Krediten | 1.843.947,22 | 1.881.883,97 | 2.093.400,00 | -211.516,03 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -643.947,22 | -1.881.883,97 | 2.276.900,00 | -4.158.783,97 |

Die verbesserte Situation bei den Erträgen findet sich auch im Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit wieder. Der geplante Saldo konnte um 10,1 Mio. € übertroffen werden. Bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit war der Saldo negativ, verbesserte sich aber aufgrund geringerer Auszahlungen auf 3,0 Mio. €.

Im Berichtsjahr wurden außerdem Kredittilgungen in Höhe von 1.881.883,97 € vorgenommen. Diese Kredittilgungen führten zu einem negativen Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von – 1.881.883,97 €. Da in 2017 keine Kreditaufnahme erfolgte, hat sich die Stadt Bramsche um diese Summe in 2017 entschuldet.

Der Zahlungsmittelbestand ergibt sich durch die Gegenüberstellung der Ein- und Auszahlungen aus 2017 und dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres.

Die Zusammenhänge werden in der folgenden Tabelle verdeutlicht.

| | |
|---|----------------------|
| (+/-) Finanzierungsmittelbestand laufendes Jahr | 4.297.868,14 |
| (+/-) Saldo haushaltsunwirksamer Vorgänge | 77.951,26 |
| = Zahlungsmittelbestand am Ende des Jahres 2017 | 4.375.819,40 |
| + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln 01.01.2017 | 5.883.779,28 |
| = Endbestand an Zahlungsmitteln 31.12.2017 | 10.259.598,68 |

Der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres 2017 beträgt 10.259.598,68 €.

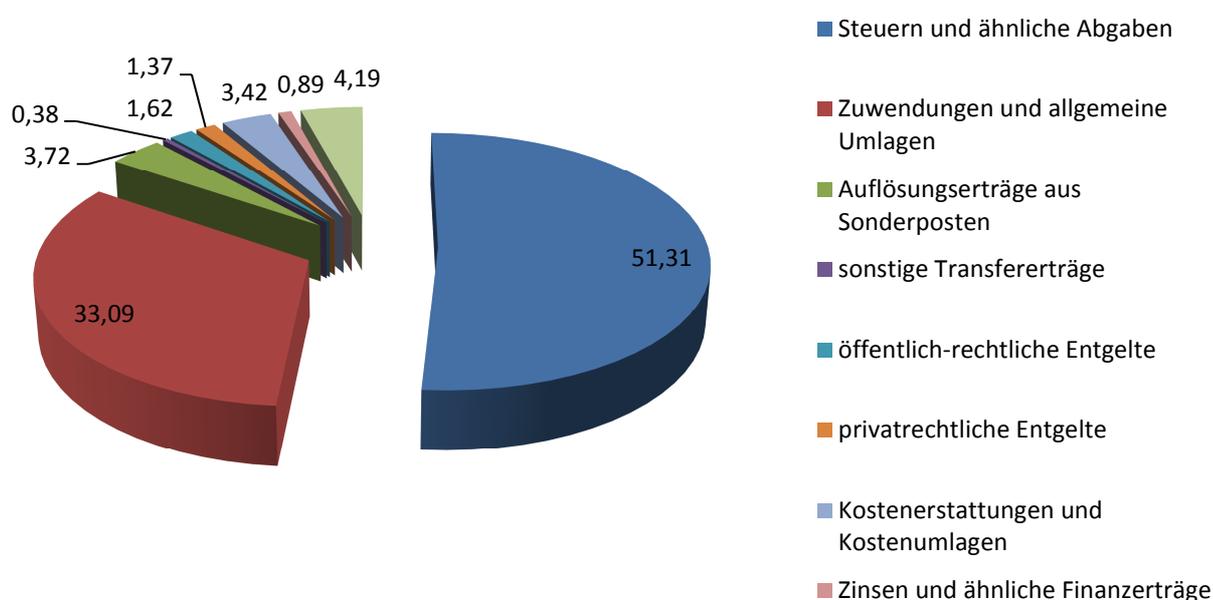
2. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung

a) Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge setzten sich aus 11 Kategorien zusammen:

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2017 | Differenz |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 28.770.903,90 | 29.066.502,50 | 25.588.600,00 | 3.477.902,50 |
| Zuwendungen und allg. Umlagen | 13.142.901,00 | 18.744.632,16 | 11.001.500,00 | 7.743.132,16 |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 2.094.022,18 | 2.109.770,96 | 2.027.800,00 | 81.970,96 |
| sonstige Transfererträge | 207.288,96 | 217.866,63 | 195.500,00 | 22.366,63 |
| öffentlich-rechtliche Entgelte | 949.741,30 | 917.652,61 | 882.900,00 | 34.752,61 |
| privatrechtliche Entgelte | 751.359,70 | 775.809,88 | 748.200,00 | 27.609,88 |
| Kostenerstattungen und Kostenuml. | 2.180.157,39 | 1.936.672,94 | 2.340.000,00 | -403.327,06 |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 169.726,58 | 506.707,31 | 492.400,00 | 14.307,31 |
| sonstige ordentliche Erträge | 2.572.017,11 | 2.374.147,80 | 2.063.700,00 | 310.447,80 |
| | 50.838.118,12 | 56.649.762,79 | 45.340.600,00 | 11.309.162,79 |

Die folgende Abbildung zeigt das Verhältnis der ordentlichen Erträge zueinander in Prozent.



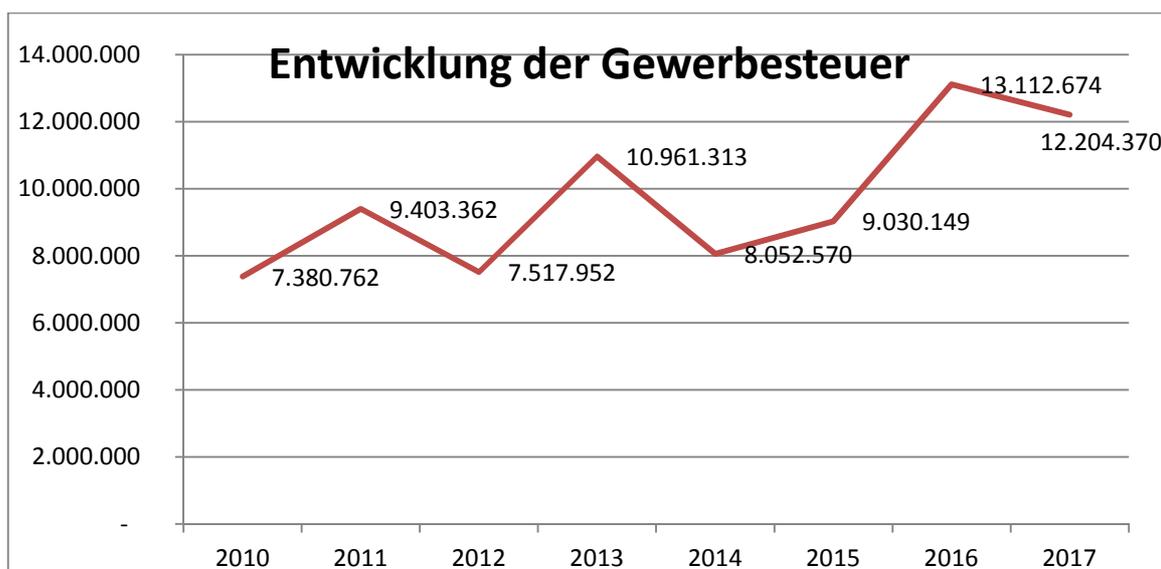
2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

| Steuern und ähnl. Abgaben | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------|-----------|
| Grundsteuer A | 203.684 | 220.895 | 200.000 | 20.895 |
| Grundsteuer B | 3.254.226 | 3.338.776 | 3.290.000 | 48.776 |
| Gewerbsteuer | 13.112.674 | 12.204.370 | 9.800.000 | 2.404.370 |
| Gemeindeanteil a.d.Einkommensst. | 10.487.583 | 11.230.156 | 10.600.900 | 629.256 |
| Gemeindeanteil a.d.Umsatzst. | 1.324.563 | 1.647.472 | 1.340.700 | 306.772 |
| Vergnügungssteuer | 219.884 | 253.246 | 190.000 | 63.246 |
| Hundsteuer | 168.290 | 171.586 | 167.000 | 4.586 |

Im Plan 2017 wurden 25.588.600,00 € Steuern und ähnliche Abgaben veranschlagt. Aufgrund der positiven Entwicklung bei der Gewerbsteuer konnten im Jahr 2017 tatsächlich 29.066.502,50 € Steuereinnahmen verbucht werden. Die oben stehende Tabelle stellt die Planansätze und Ergebnisse für die Position Steuern und ähnliche Abgaben gegenüber.

Die Hebesätze für die Grundsteuern A und B wurden zuletzt im Jahr 2015 um 10 Punkte erhöht. Bei den Erträgen aus der Grundsteuer B entfielen 2015 rd. 90.000 € auf die Hebesatzerhöhung.

Der Hebesatz für die Gewerbsteuer wurde ebenfalls zuletzt im Jahr 2015 erhöht. Die Gewerbsteuer hatte sich im Jahr 2015 mit 357.949 € positiv im Vergleich zum Nachtragsplan 2015 entwickelt. In 2016 setzte sich der positive Trend bei der Gewerbsteuer fort. Es konnte ein Plus gegenüber dem Ansatz in Höhe von rd. 4,2 Mio. € erreicht werden. Diese äußerst positive Entwicklung wurde auch in 2017 fortgesetzt. Der Ansatz in Höhe von 9,8 Mio. € wurde um rd. 2,4 Mio. € überschritten. Rund 2,1 Mio. € davon entfielen auf die Vorjahre aufgrund von Nachzahlungen und die dadurch gleichzeitige Erhöhung der Vorauszahlungen.



Der Anteil an der Einkommensteuer und der Anteil an der Umsatzsteuer konnte gegenüber der Planung überschritten werden. Hier ist eine erneute Steigerung zum Vorjahr um rd. 1.000.000 € zu verzeichnen.

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Zuwendungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Plan-Ist-Vergleich |
|--|---------------|---------------|-----------|--------------------|
| Schlüsselzuweisungen | 10.689.288 | 14.599.283 | 9.160.000 | 5.439.283 |
| Sonstige allg.Zuw.vom Land | 868.472 | 1.016.104 | 864.000 | 152.104 |
| Zuweisungen vom Land | 474.718 | 453.446 | 439.200 | 14.246 |
| Zuwendungen vom Kreis | 1.036.401 | 2.603.644 | 447.200 | 2.156.444 |
| Verzinsung des Anlagekapital s | 70.720 | 65.920 | 80.000 | -14.080 |
| Zuschüsse v. übrigen Bereichen/Spenden | 3.303 | 4.879 | 1.100 | 3.779 |

Für Zuwendungen und allg. Umlagen wurden im Haushaltsplan 2017 11.001.500 € veranschlagt. Das Jahresergebnis liegt bei 18.744.632,16 € und damit deutlich über dem Ansatz. Hierzu gehören u. a. Schlüsselzuweisungen und Zuwendungen vom Kreis.

Die Höhe der Schlüsselzuweisungen ist abhängig von der Steuerkraft der Kommune, der Einwohnerzahl und dem vom Land Niedersachsen festgesetzten Grundbetrag. Für die Ermittlung der Steuerkraft ist 2017 der maßgebliche Referenzzeitraum vom IV. Quartal 2015 bis III. Quartal 2016. In diesem Zeitraum war die Steuerkraft der Stadt Bramsche höher als im Vorjahr.

Durch eine Verschiebung der zugrundeliegenden relevanten amtlichen Einwohnerzahl vom 30.06.2016 auf den 31.12.2015 (36.013 Einw.) wurden für Bramsche 5.528 Einwohner zu viel abgerechnet. Allein daraus ergibt sich ein erheblicher Anstieg der Schlüsselzuweisungen, die jedoch in 2018 verrechnet werden.

Zusätzlich wurde der Grundbetrag pro Einwohner um 42,92 € (auf 980,32 €) erhöht.

Der sprunghafte Anstieg von Zuwendungen vom Landkreis Osnabrück ist auf die zusätzliche Zuwendung für Kindergärten und Kinderbetreuung zurückzuführen.

2.3 Auflösungserträge aus Sonderposten

Aufgrund neuer aktivierter Sonderposten konnten die Auflösungserträge um 81.970,96 € erhöht werden.

2.4 Sonstige Transfererträge

Die sonstigen Transfererträge beinhalten den Kostenbeitrag der Eltern für die Tagespflege und die Erstattungen von Wohngeldempfängern. Hier konnte das geplante Ergebnis von insgesamt 195.500 € um 22.366,63 € überschritten werden.

2.5 Öffentlich-rechtliche Entgelte

| Öffentlich-rechtliche Entgelte | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Plan-Ist-Vergleich |
|--------------------------------|---------------|---------------|-----------|--------------------|
| Verwaltungsgebühren | 288.837 | 279.722 | 261.100 | 18.622 |
| Verwaltungsgeb. KFZ-Zulassung | 325.216 | 332.786 | 296.000 | 36.786 |
| Benutzungsgebühren | 249.416 | 224.292 | 262.000 | -37.708 |
| Erträge aus Veranstaltungen | 6.878 | 6.099 | 5.300 | 799 |
| Gräber- und Friedhofsgebühren | 79.394 | 74.752 | 58.500 | 16.252 |

Zu den öffentlich-rechtlichen Entgelten gehören Gebühren der Verwaltung, Benutzungsentgelte, Eintrittsgelder, Grabplatzgebühren. Im Haushaltsplan 2017 wurden als öffentlich-rechtliche Entgelte 882.900 € veranschlagt. Das Ergebnis 2017 kann diesen Ansatz mit 917.548,29 € um 34.648,29 € übertreffen. Dieses ist u.a. auf einen Anstieg bei den Gebühren der KFZ-Zulassungsstelle und den Grabplatzgebühren zurückzuführen.

2.6 Privatrechtliche Entgelte

| Privatrechtliche Entgelte | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Plan-Ist-Vergleich |
|--------------------------------|---------------|---------------|-----------|--------------------|
| Erträge aus Mieten und Pachten | 611.579 | 566.342 | 568.900 | -2.558 |
| Erträge aus Verkauf | 81.547 | 130.857 | 65.600 | 65.257 |
| Erstattungen | 58.234 | 78.611 | 113.700 | -35.089 |

Diese Ertragsgruppe beinhaltet im Wesentlichen die Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf, sowie Ersatz für Geschäftsausgaben und Schadensersatzleistungen. Insgesamt konnte bei dieser Position der geplante Ertrag erreicht werden. Insbesondere bei den Erträgen aus Pachten konnten mehr Erträge in Höhe von 27.609,88 € gebucht werden.

2.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Kostenerstattungen u.-Umlagen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Plan-Ist-Vergleich |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----------|--------------------|
| Erst.v. Land (u.a. Wohngeld) | 532.085 | 563.832 | 565.200 | -1.368 |
| Erst.v. Kreis | 1.578.675 | 1.319.181 | 1.573.000 | -253.820 |
| sonstige Erstattungen | 69.397 | 53.660 | 201.800 | -148.140 |

Als Ersatz für Leistungen für andere Stellen (Bund, Land, Zweckverbände, Gemeinden, Eigenbetriebe) erhält die Stadt Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Im Wesentlichen sind dies Kostenerstattungen für Wohngeld, Kindertagespflege, Personalkostenerstattungen für verschiedene Projekte.

Im Haushaltsplan wurden 2.340.000 € als Kostenerstattungen und Kostenumlagen veranschlagt. Im Ergebnis können 1.936.672,94 € verbucht werden. Der Ansatz konnte in 2017 nicht erreicht werden. Hier ist u.a. eine deutlich geringere Erstattung vom Kreis für Kindertagespflege (aufgrund der neu vereinbarten Zuweisungen, die an anderer Stelle vereinnahmt wurden) und eine geringere Erstattung von privaten Unternehmen (abrechenbaren Leistungen in der Planungsabteilung des Fachbereiches 4) ursächlich.

2.8 Zinsen und ähnliche Erträge

Neben klassischen Zinseinnahmen aus Geldanlagen und Stundungen sind auch die Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Beteiligungen enthalten. Zinsen und ähnliche Erträge sind im Haushaltsplan 2017 mit 492.400 € veranschlagt. Das Ergebnis 2017 weist Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von 506.707,31 € aus. Im Vergleich zu 2016 sind die Erträge aus verb. Unternehmen um rd. 250.000 € und die Verzinsung von Steuernachforderungen (von 60.828,95 € auf 113.280,85 €) gestiegen.

2.9 Aktivierte Eigenleistungen

Die Stadt Bramsche hat in 2017 keine Eigenleistungen aktiviert.

2.10 Bestandsveränderungen

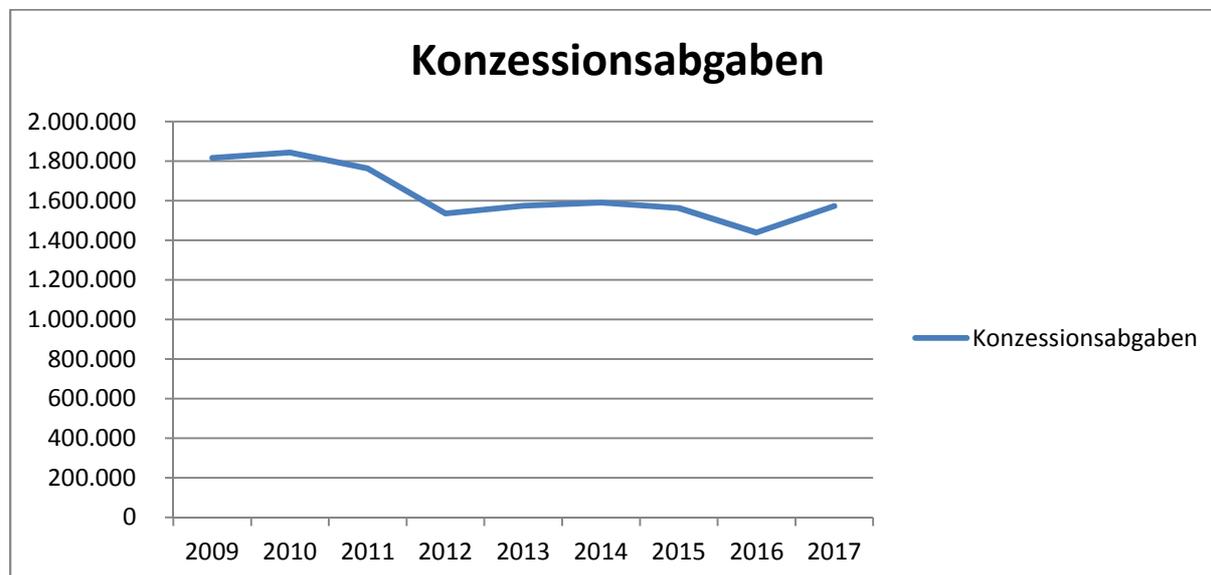
Es wurden keine Bestandsveränderungen gebucht.

2.11 Sonstige ordentliche Erträge

| Sonstige ordentliche Erträge | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Plan-Ist-Vergleich |
|--|---------------|---------------|-----------|--------------------|
| Konzessionsabgaben | 1.438.247 | 1.572.908 | 1.423.000 | 149.908 |
| Bußgelder | 77.137 | 83.684 | 64.000 | 19.684 |
| Säumniszuschläge, Stundungszinsen | 84.951 | 92.092 | 82.500 | 9.592 |
| Aufl.o.Herabs. v. Rückstellungen | 470.494 | 481.557 | 411.000 | 70.557 |
| Aufl.o.Herabs. v. Wertbericht.a. Forderungen | 382.318 | 120.847 | 83.100 | 37.747 |
| sonstige Erträge | 118.870 | 23.060 | 100 | 22.960 |

Die Zusammensetzung der sonstigen ordentlichen Erträge ist sehr vielschichtig. Im Jahr 2017 konnten 2.374.147,80 € sonstige ordentliche Erträge verbucht werden. Der Planansatz betrug 2.063.700 €.

Die Konzessionsabgaben für Strom-, Gas und Wasserversorgung stellen hier die größte Position dar. Seit einiger Zeit ist hier die Tendenz eher rückläufig. Viele Stromkunden produzieren Strom für den Eigenbedarf selber (Photovoltaik) oder nutzen einen Sondervertrag. Obwohl das Ergebnis in 2017 positiv war wird hier für die Zukunft ein weiterer Einnahmeverlust erwartet



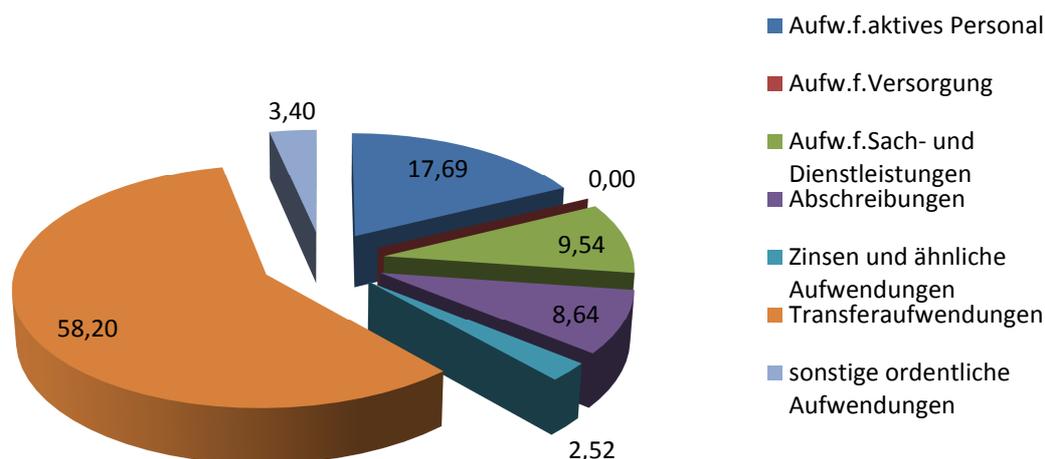
Die Auflösung von Rückstellungen beruht u.a. auf einer geringeren Rückstellung für Versorgungsempfänger. Bei der Auflösung von Wertberichtigungen aus Forderungen werden die Einzelwertberichtigungen des Vorjahres aufgelöst. Die Buchungen bei den sonstigen Erträgen beruhen auf verschiedenen Ablösebeträge für Einstellplätze.

b) Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen werden in sechs Kategorien unterteilt:

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2017 | Differenz |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| Aufwendungen f. aktives Personal | 8.562.200 | 9.214.646 | 9.198.700 | 15.946 |
| Aufwendungen f. Versorgung | 2.554 | 1.250 | 137.000 | -135.750 |
| Aufwendungen f. Sach- und Dienstleist. | 4.718.512 | 4.967.269 | 6.148.500 | -1.181.231 |
| Abschreibungen | 5.456.543 | 4.500.082 | 3.988.300 | 511.782 |
| Zinsen und ähnl. Aufwendungen | 1.358.106 | 1.314.782 | 1.437.600 | -122.818 |
| Transferaufwendungen | 25.389.213 | 30.307.297 | 25.316.200 | 4.991.097 |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.669.120 | 1.769.821 | 1.898.000 | -128.179 |
| | 47.156.248 | 52.075.146 | 48.124.300 | 3.950.846 |

Die folgende Abbildung zeigt das Verhältnis der ordentlichen Aufwendungen zueinander in Prozent.



2.12 Aufwendungen für aktives Personal

| Aufw.f. aktives Personal | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|---|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Aufw. für aktives Personal(zahlungsw.) | 8.299.160 | 8.794.109 | 8.873.700 | -79.591 |
| Aufw.f. Pensions- und Beihilferückst. | 243.324 | 336.283 | 260.000 | 76.283 |
| Aufw.f. Altersteilzeit und andere Maßn. | 19.716 | 84.254 | 65.000 | 19.254 |

Im Gegensatz zum Planansatz in Höhe von 9.198.700 € erhöhen sich die Personalaufwendungen leicht auf 9.214.645,92 €.

Die leichte Erhöhung zum Planansatz hängt mit den zahlungsunwirksamen Personalaufwendungen für Rückstellungen zusammen. Die zahlungswirksamen Personalaufwendungen sind leicht unter dem Ansatz geblieben. Im Vergleich zum Vorjahr gibt es eine Steigerung. In 2016 war das Ergebnis aufgrund von eingetretenen Krankheitsfällen und Verschiebungen bei der Wiederbesetzung von Stellen zurückzuführen.

2.13 Aufwendungen für Versorgung

Hier werden bei der Stadt Bramsche die zahlungsneutralen Zuführungen für die Pensions- und die Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger und die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger gebucht. Die Pensionszahlungen erfolgen direkt von der Niedersächsischen Versorgungskasse.

In 2017 waren hier insgesamt 137.000 € geplant. Tatsächlich musste der Rückstellung nur 1.250,00 € zugeführt werden. Dieser Bereich ist von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich. Die Zuführungen hängen mit Veränderungen bei den besetzten Stellen und Steigerungen bei Besoldungen zusammen.

2.14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Auf. Sach- und Dienstleistungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|
| Unterh.der Grundstücke u.baul.Anlagen | 1.071.243 | 1.025.841 | 1.495.500 | -469.659 |
| Unterh.d.sonstigen Vermögens | 1.105.551 | 1.160.899 | 1.384.300 | -223.401 |
| Unterh.d.bewegl. Vermögens | 177.441 | 155.785 | 242.600 | -86.815 |
| Mieten und Pachten | 50.556 | 39.853 | 53.300 | -13.447 |
| Bewirtschaftung | 1.132.522 | 1.117.393 | 1.215.600 | -98.207 |
| Haltung von Fahrzeugen | 222.783 | 262.852 | 284.100 | -21.248 |
| Besondere Aufw.f.Beschäftigte | 190.978 | 193.211 | 207.500 | -14.289 |
| Besondere Verw.-u.Betriebsaufw. | 767.438 | 1.011.435 | 1.310.600 | -299.165 |

Diese Aufwandsposten beinhalten im Wesentlichen die Gebäude- und Grundstücksunterhaltung, die Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze, Mieten und Pachten, die Bewirtschaftungskosten, Versicherungsprämien, die Fahrzeugunterhaltung sowie die besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen.

Das Rechnungsergebnis liegt mit 4.967.269,20 € um 1.181.230,80 € unter dem Ansatz.

In fast allen Bereichen der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kam es zu weniger Aufwendungen als ursprünglich geplant. Am deutlichsten sind die

Minderaufwendungen bei der baul. Unterhaltung (-472.871,78 €; hier sind jedoch viele Mittel in Aufträgen schon gebunden) und bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-212.680,38 €).

2.15 Abschreibungen

| Abschreibungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|
| Afa auf Vermögensgegenstände | 3.866.966 | 4.002.791 | 3.770.900 | 231.891 |
| Einzelwertberichtigung | 726.249 | 155.552 | 102.400 | 53.152 |
| Afa auf Forderungen | 159.823 | 341.384 | 115.000 | 226.384 |
| Afa auf Werteinheiten | 703.505 | 0 | 0 | 0 |

Alle Vermögensgegenstände, die einer regelmäßigen Abnutzung unterliegen, sind durch die lineare Verteilung der Anschaffungs- und Herstellungswerte auf die verwaltungsübliche Nutzungsdauer ergebniswirksam abzuschreiben. Diese betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer ergibt sich aus der vom Niedersächsischen Innenministerium herausgegebenen Abschreibungstabelle.

Der gesamte Werteverzehr auf das städt. Anlagevermögen bewegt sich mit 4.500.081,60 € um gut 511.781,60 € über der Kalkulation. Diese Abweichung ist entstanden, da zum einen in 2017 aktivierte Anlagegüter erstmals abgeschrieben wurden. Des Weiteren werden hier auch die Abschreibungen auf Forderungen erfasst. Diese belaufen sich 2017 auf insgesamt 341.384 €. Allein die darin enthaltenden Einzelwertberichtigungen betragen 155.552,16 €. Hier werden alle Forderungen, die länger als ein Jahr bestehen, je nach Alter um 50% bzw. 100% wertberichtigt.

Die Abschreibungen auf Werteinheiten enthalten den „Verbrauch“ von Werteinheiten zur Renaturierung. Diese belief sich in 2016 auf 703.505 €. Damit sind zum 31.12.2016 alle Werteinheiten „verbraucht“ worden.

2.16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die geleisteten Aufwendungen für Zinsen bestehen mit 1.314.782,17 € nahezu nur aus den Aufwendungen für Darlehenszinsen. Der enthaltene Anteil für Zinsen für Liquiditätskredite beträgt 7,96 €.

2.17 Transferaufwendungen

| Transferaufwendungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------|-----------|
| Zuweisungen an Land | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuw.an verb. Unternehmen | 439.315 | 437.109 | 443.200 | -6.091 |
| Zuw.an Sonderrechn.u.private Untern. | 219.982 | 220.414 | 241.000 | -20.586 |
| Zuw.an übrige Bereiche | 5.711.986 | 6.019.545 | 6.447.100 | -427.555 |
| Schuldendiensthilfen | 40.343 | 30.468 | 130.500 | -100.032 |
| Sozialtransferzuwendungen | 1.753.271 | 1.674.505 | 1.755.000 | -80.495 |
| Gewerbesteuerumlage | 2.688.996 | 1.859.715 | 1.827.900 | 31.815 |
| Kreisumlage | 14.411.203 | 16.795.120 | 14.411.000 | 2.384.120 |
| Entschuldungsumlage | 63.528 | 71.592 | 60.000 | 11.592 |

Zu dieser Ausgabengruppe zählen die Entschuldungsumlage, die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage, die Zuschüsse für Kindergärten und sonstige Zuweisungen. Mit 30.307.296,65 € wurde hier der Ansatz von 25.316.200 € um rd. 4,99 Mio. € überschritten.

Die Zuwendungen an übrige Bereiche beinhalten u.a. die Zuschüsse für die Kindergärten. Hier wird es auch in Zukunft durch den weiteren Krippenausbau Steigerungen geben. Aufgrund der zu hohen Schlüsselzuweisungen erfolgte auch eine Anpassung der Kreisumlage.

2.18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Sonstige ordentl. Aufwendungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|---|---------------|---------------|-----------|-----------|
| sonstige Personalaufwendungen | 791 | 5.182 | 4.000 | 1.182 |
| Aufw.f.Inanspruchnahme v.Rechten und Diensten | 340.732 | 362.249 | 386.200 | -23.951 |
| Geschäftsaufwendungen | 293.456 | 291.047 | 348.300 | -57.253 |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle | 211.849 | 226.715 | 220.100 | 6.615 |
| Erst.für Dritte aus lfd.Verw.-Tätigkeit | 814.195 | 878.380 | 939.400 | -61.020 |
| Weitere sonstige Aufwendungen | 8.098 | 6.247 | 0 | 6.247 |

In dieser Sammelposition der sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden insbesondere die Straßenentwässerungsgebühren, die Aufwendungen für die Straßenbeleuchtung, Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige und Geschäftsausgaben gebucht. Insgesamt sind hierfür 1.769.820,70 € angefallen, ein Minus gegenüber dem Ansatz von 1.898.000 in Höhe von rd. 128.179,30 €.

c) Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

| Abschreibungen | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| Empfangene Schadensersatzleist. | 13.742,04 | - | 0 | 0 |
| Ertr.aus d.Veräuß.v. Grundstücken | 1.535.875 | 4.404.485 | 0 | 4.404.485 |
| Ert.aus d.Veräuß.v.bewegl.VG | 5.473 | 37.270 | 0 | 37.270 |
| sonstige außergew. Erträge | 0 | 43 | 0 | 43 |
| sonstige außergew. Aufwendungen | 0 | 785 | 0 | 785 |
| sonstige periodenfremde Aufwendungen | 0 | 47.660 | 0 | 47.660 |
| Aufw.a.d.Veräuß.v. Grundstücken | 3.257.964 | 1.896.861 | 0 | 1.896.861 |
| Aufw.a.d.Veräuß.v.bewegl.VG | 29.994 | 0 | 0 | 0 |

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht planbar und damit unvorhersehbar. Sie resultieren in aller Regel aus Gewinnen oder Verlusten bei Veräußerungen von Sachen des Anlagevermögens. Grundlage sind dabei die eingebuchten Bilanzwerte der betroffenen Anlagegüter.

Aus diesen Rechtsgeschäften wurden in 2017 außerordentliche Erträge in Höhe von 4.441.798,02 € und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.945.305,90 € erzielt, was letztendlich zu einem positivem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von – 2.496.492,12 € führte.

Die Summen setzten sich u.a. aus folgenden Teilbeträgen zusammen:

| | Erträge | Aufwendungen |
|---|---------------------|---------------------|
| Ergebnis aus der Veräußerung von Grundstücken | 4.404.484,96 | 1.896.861,44 |
| Ergebnis aus der Veräußerung von bewegl. VG | 37.270,00 | |
| Ergebnis aus sonstigen außergew. Vorgängen | 43,06 | 784,56 |
| Ergebnis aus periodenfremden Vorgängen | | 47.659,90 |
| | 4.441.798,02 | 1.945.305,90 |

d) Gesamtergebnis

Unter Einbeziehung des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses ist es der Stadt in 2017 erneut gelungen, einen Überschuss zu erzielen. Das geplante Jahresergebnis i.H.v. – 2.783.700 € konnte um 9.854.808,67 € verbessert werden. Der Jahresüberschuss in Höhe von 7.071.108,67 € kann der Rücklage zugeführt werden.

3. Erläuterung der Gesamtf finanzrechnung

Die Gesamtf finanzierung beinhaltet die zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushaltes sowie die Ein- und Auszahlungen der Investitions- und Finanzierungstätigkeiten. Da unter 2. bereits Ausführungen zur Ergebnisrechnung gemacht werden, wird hier nur die Investitionstätigkeit dargestellt.

a) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| Zuwendungen für Investitionst. | 238.679 | 614.062 | 1.592.000 | -977.938 |
| Beiträge und ähnl. Entgelte | 409.784 | 1.230.829 | 1.228.500 | 2.329 |
| Veräußerung von Sachvermögen | 3.732.903 | 3.710.831 | 3.687.500 | 23.331 |
| Finanzvermögensanlagen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sonstige Investitionstätigkeit | 5.217.733 | 961.342 | 936.800 | 24.542 |
| | 9.599.099 | 6.517.064 | 7.444.800 | -927.736 |

Die vereinnahmten Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit betragen 6.517.064,26 € und verfehlten so die Planvorgaben um rd. 927.000 €.

3.1 Zuwendungen für Investitionstätigkeit

| | | |
|---|---------|---|
| Investitionszuw.v.Bund | 182.566 | Stadtsanierung, Umb. SoPo Ablösebetrag |
| Investitionszuw.v.Land | 72.461 | Inklusion, KIP-Zuschüsse Feuerschutzsteuer, |
| Investitionszuw.v Landkreis | 334.042 | Schulsanierungsprogramm |
| Investitionszuw.v. übrigen Bereichen | 24.993 | Sanierung Innenbeleuchtung, Zuschüsse Fördervereine Grundschulen |

3.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

| | | |
|------------------------------------|---------|--|
| Kostenerst. Naturrechtl. Ausgleich | 0 | |
| Erschließungsbeiträge | 785.743 | Poggenpatt, Stapelberger Weg, Hemke III, An der Hasenheide |
| Ablösebeiträge | 444.085 | Industriestraße und westl. L78 |
| Ausbaubeiträge | 1.001 | |

3.3 Veräußerung von Sachvermögen

| | | |
|------------------------------------|-----------|--|
| Veräuß.v. unbebauten Grundstücken | 320.331 | versch. Kleinere Flurstücke |
| Veräuß.v. Wohnbaugrundstücken | 2.210.057 | Stapelberger Weg, Hemke III, An der Hasenheide |
| Veräuß.v. Gewerbegrundstücken | 897.073 | westl L78, Industriestraße, GE/GI Schleptrup |
| Veräuß.v. Grundst.mit Betriebsgeb. | 251.600 | |

3.4 sonstige Investitionstätigkeit

| | | |
|-----------------------------|---------|-----------------------------------|
| Abwickl.v. Hochbaumaßnahmen | 961.342 | Übertragung des Realschulgebäudes |
| Abwickl.v.Tiefbaumaßnahmen | 0 | |

„Projekt“ Übertragung des Realschulgebäudes an den Landkreis Osnabrück

In 2016 wurden für die Übertragung der Realschule 1.291.341,55 € als Einzahlung gebucht und 3.913.746,36 € als geleistete Investitionszuwendung. Für 2017-2020 werden jährlich weitere 961.341,55 € vom Landkreis Osnabrück fällig. Die Restbuchwerte vor der Ausbuchung betragen 9.050.454,11 €.

b) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------|------------|
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 4.311.616 | 3.144.669 | 3.098.000 | 46.669 |
| Baumaßnahmen | 1.193.847 | 4.843.175 | 4.795.500 | 47.675 |
| Erwerb v.bewegl. Vermögen | 1.025.912 | 991.733 | 1.324.500 | -332.767 |
| Erwerb v.Finanzvermögen | 35.877 | 28.792 | 1.103.600 | -1.074.808 |
| Aktivierbare Zuwendungen | 4.482.079 | 530.616 | 1.493.500 | -962.884 |
| sonstige Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 11.049.332 | 9.538.985 | 11.815.100 | -2.276.115 |

Die geleisteten Auszahlungen von 9.538.985 € bleiben um 2.276.115 € unter der Kalkulation.

3.5 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

| | | |
|-----------------------------------|-----------|---|
| Erwerb von unbebauten Grundst. | 74.700 | versch. kleinere unbebaute Grundstücke und Straßengrundstücke |
| Erwerb von Wohnbaugrundst. | 752.724 | südöstl. Kapshügel, |
| Erwerb von Gewerbegrundst. | 2.292.069 | GE/GI Schleptrup |
| Erwerb von Grundst. m. Wohnbauten | 0 | |
| Bepflanzung von Grünflächen | 25.176 | Kompensationsflächen |
| Erwerb von Grundst. M.sonstigen G | 0 | |

3.6 Baumaßnahmen

| | | |
|--------------------------------------|-----------|---|
| Hochbaumaßnahmen | 0 | |
| Baumaßn.a.Wohngebäuden | 1.743 | Vockestraße 12 |
| Baumaßn.a.Gebäuden m.Sozial. Einr. | 390.879 | Krippe "Pffikus", Im Sande, AWO Bramsche |
| Baumaßn.a.Schulgebäuden | 72.092 | Umbau Hauptschule und GS Hesepe |
| Baumaßn.a.Geb.m.Kultur,Sport,Fr eiz. | 85.203 | Bücherei und Dorfgemeinschaftsanlage |
| Baumaßn.a.Feuerwehrgeb. | 949.487 | Neubau FFW Engter |
| Tiefbaumaßnahmen | 8.836 | Sanierung Brücke Bramscher Allee und Wallenhorst-Mühlenbach |
| Baumaßn.f. Straßen u. Wege | 2.272.353 | Hemke III; GE/GI Schleptrup, Stapelberger Weg |
| Baumaßn.f.Park- und sonst.Plätze | 0 | |
| Baumaßn.f.Wasserbaul. Anlagen | 2.582 | Entwurfsvermessung Hasensee |
| sonstige Baumaßnahmen | 1.060.000 | Stadtsanierung südwest. Altstadt und Bahnhofsumfeld |

3.7 Erwerb von beweglichem Sachvermögen

| | | |
|-----------------------------|---------|---|
| Erwerb v.VG über 1000 € | 855.267 | Fahrzeuge für Betriebshof und FFW, Spielgeräte, EDV-Ausstattung, Möblierung Rathaus und Hauptschule |
| Erwerb v.VG 150 € - 1.000 € | 136.466 | verschiedene Sammelposten |

3.8 Erwerb von Finanzvermögensanlagen

| | | |
|---------------------------------------|--------|---------------------------------------|
| Kapitaleinlagen bei Eigenbetrieben | 1.452 | Nichtförderbare Kosten Stadtsanierung |
| Erwerb von Beteiligungen | 0 | |
| Zuführung an die Versorgungskasse | 27.340 | Versorgungsrücklage |

3.9 Aktivierbare Zuwendungen

| | | |
|---|---------|--|
| Zusch.f.Investitionen an Land | 221.670 | Ablöse für B 218 (Linksabbiegespur, Lichtsignalanlage) |
| Zusch.f.Investitionen an Landkreis | 0 | |
| Zusch.f.Investitionen an verb. Untern. | 0 | |
| Zusch.f.Investitionen an öffentl. Sonderrechnungen | 0 | |
| Zusch.f.Investitionen an übrige | 308.946 | Zuschüsse für Krippen in Lappenstuhl und Achmer, Zuschüsse für digitale Ratsarbeit |

c) Finanzierungstätigkeit

| | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Plan 2017 | Differenz |
|---------------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Einzahlungen aus Krediten | 1.200.000 | 0 | 4.370.300 | -4.370.300 |
| Tilgung von Krediten | 1.843.947 | 1.881.884 | 2.093.400 | -211.516 |
| | -643.947 | -1.881.884 | 2.276.900 | -4.581.816 |

In 2017 konnte erneut eine Entschuldung erreicht werden. Aufgrund der guten Liquidität und der geringeren Ausgaben für Investitionen musste der Kreditrahmen nicht ausgeschöpft werden. Für 2018 steht ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 6.923.400 € zur Verfügung. Aufgrund der anhaltenden guten liquiden Lage sind jedoch nur 2.370.300 € vorgetragen worden.

d) Finanzlage

Im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht (NKR) kommt der Finanzlage und damit der Liquiditätsentwicklung eine besondere Bedeutung zu. Das Jahr 2014 war bei der Stadt Bramsche durch einen kontinuierlich guten Liquiditätsstatus geprägt. In 2015 konnte dieser gute Stand nicht gehalten werden. Im Laufe des Jahres waren verschiedene kurze Liquiditätskredite erforderlich. Auch im Jahr 2016 waren kurze Liquiditätskredite erforderlich. Das Jahr 2017 zeichnet sich durch eine konstant gute Liquiditätslage aus. Es musste zu keiner Zeit ein kurzfristiger Liquiditätskredit aufgenommen werden. Dieses spiegelt sich auch in den Ergebnissen zum Jahresende wieder.

Zum Jahresende ergibt sich folgendes Bild:

| | |
|---|---------------|
| Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 9.201.673,16 |
| Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit | -3.021.921,05 |
| Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit | -1.881.883,97 |
| Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen | 77.951,26 |
| = Zwischensumme | 4.375.819,40 |
| Anfangsbestand Zahlungsmittel zum 01.01.2017 | 5.883.779,28 |
| = Endbestand Zahlungsmittel zum 31.12.2017 | 10.259.598,68 |

Aufgrund der guten Liquidität war im gesamten Jahr 2017 kein Liquiditätskredit erforderlich. Auch das negative Saldo aus der Investitionstätigkeit konnte aus den laufenden liquiden Mitteln aufgefangen werden.

4. Erläuterungen der Bilanz

Aktivseite

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Immaterielles Vermögen | 10.264.658 | 10.501.911 | 237.253 |
| Sachvermögen | 137.697.974 | 140.902.465 | 3.204.491 |
| Finanzvermögen | 12.708.623 | 12.624.819 | -83.804 |
| Liquide Mittel | 5.883.779 | 10.259.599 | 4.375.819 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 116.910 | 851.593 | 734.683 |
| | <u>166.671.944</u> | <u>175.140.387</u> | <u>8.468.442</u> |

Passivseite

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Nettoposition | 112.764.857 | 119.661.100 | 6.896.243 |
| Schulden | 37.350.380 | 35.739.729 | -1.610.651 |
| Rückstellungen | 16.556.707 | 19.696.711 | 3.140.004 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 0 | 42.847 | 42.847 |
| | <u>166.671.944</u> | <u>175.140.387</u> | <u>8.468.442</u> |

4.1 Aktivseite - Immaterielles Vermögen

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| 1.1 Konzessionen | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Lizenzen | 628.937 | 654.482 | 25.544 |
| 1.3 Ähnliche Rechte | 577 | 577 | 0 |
| 1.4 Geleist. Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 9.635.143 | 9.846.852 | 211.709 |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand | 0 | 0 | 0 |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen | 0 | 0 | 0 |

Bei den Lizenzen gibt es in 2017 einen leichten Zuwachs. Bei den geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüssen wurde u.a. der Zuschuss für den Bau der Krippe in Lappenstuhl bilanziert.

4.2 Aktivseite - Sachvermögen

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|--|------------|------------|------------|
| 2.1 Unbebaute Grundstücke | 12.835.481 | 14.794.044 | 1.958.563 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke | 59.211.947 | 57.709.095 | -1.502.852 |
| 2.3 Infrastruktur | 58.604.795 | 58.027.180 | -577.615 |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 73.900 | 48.183 | -25.718 |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 227.625 | 227.625 | 0 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 1.987.310 | 1.945.945 | -41.365 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere | 2.298.137 | 2.470.095 | 171.958 |
| 2.8 Vorräte | 0 | 0 | 0 |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.458.779 | 5.680.298 | 3.221.520 |

4.2.1 Unbebaute Grundstücke

Die unbebauten Grundstücke setzen sich u.a. aus den Grünflächen, den Wohnbau- und Gewerbegrundstücken und den sonstigen unbebauten Grundstücken zusammen.

In 2017 ist es hier zu großen Veränderungen gekommen. Es konnten viele Flächen im Bereich des B-Plan 159 – Stapelberger Weg verkauft werden.

In den folgenden Übersichten werden alle Kosten im Zusammenhang mit den B-Plänen 155 (GE/GI Schleptrup) und 159 (Stapelberger Weg) dargestellt.

Projekt „B-Plan 155 – GE/GI Schleptrup“

| Auszahlungen Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | | 2018 | | Gesamt | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Ist | Ist | Plan | Ist | Plan | AU+Ist | Plan | Ist |
| Ankauf von Gewerbegrundst. | 2.567.939 | 3.397.593 | 2.300.000 | 2.285.397 | 0 | 122.000 | 7.474.900 | 8.372.929 |
| Erwerb v. sonst. Ausgleichsmaßn. | 365.497 | 337.993 | 0 | 0 | 0 | 0 | 717.000 | 703.490 |
| Erschließungskosten | 0 | 0 | 750.000 | 805.935 | 50.000 | 470.737 | 1.192.031 | 1.276.672 |
| Linksabbiegespur | 242.423 | 18.439 | 0 | 198.315 | 0 | 18.254 | 600.000 | 477.431 |
| Lichtsignalanlage | 0 | 39.156 | 0 | 23.354 | 0 | 21.755 | 100.000 | 84.265 |
| Bepflanzung | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 100.000 | 133.991 | 200.000 | 133.991 |
| Verl. Ahrensbach | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Bauschild | 1.620 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.000 | 1.620 |
| Summe Auszahlungen | 3.177.479 | 3.793.181 | 3.150.000 | 3.313.001 | 150.000 | 866.737 | 10.388.931 | 11.150.398 |

| Einzahlungen Bezeichnung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | | Gesamt | | |
|------------------------------------|----------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ist | Ist | Plan | Ist | Plan | AU+Ist | Plan | Ist |
| Verkauf von Gewerbegrundstücken | 0 | 3.093.602 | 840.000 | 753.962 | 0 | 0 | 4.459.400 | 3.847.564 |
| Erschließungsbeiträge | 0 | 0 | 120.000 | 72.144 | 880.000 | 831.661 | 1.076.000 | 903.805 |
| Zuschuss Linksabbiegespur | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175.000 | 175.000 | 175.000 |
| Summe Einzahlungen | 0 | 3.093.602 | 960.000 | 826.106 | 880.000 | 1.006.661 | 5.710.400 | 4.926.369 |

| Ergebnis | Plan | Ist |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Summe Auszahlungen | 10.388.931 | 11.150.398 |
| Summe Einzahlungen | 5.710.400 | 4.926.369 |
| Saldo | -4.678.531 | -6.224.029 |

Projekt „B-Plan 159 – Stapelberger Weg“

| Auszahlungen | 2016 | | 2017 | | 2018 | | Gesamt | |
|---------------------|-----------|---------|------|---------|---------|----------|-----------|-----------|
| | Plan | Ist | Plan | Ist | Plan | AU + IST | Plan | Ist |
| Bezeichnung | | | | | | | | |
| Erschließungskosten | 350.000 | 94.419 | 0 | 314.788 | 200.000 | 56.364 | 550.000 | 465.571 |
| Lärmschutzwand | 650.000 | 134.130 | 0 | 639.124 | 95.000 | 3.667 | 745.000 | 776.921 |
| Ausgleichsmaßnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 165.000 | 151.131 | 165.000 | 151.131 |
| Summe Auszahlungen | 1.000.000 | 228.549 | 0 | 953.911 | 460.000 | 211.162 | 1.460.000 | 1.393.623 |

| Einzahlungen | 2016 | | 2017 | | 2018 | | Gesamt | |
|-----------------------|---------|-----|-----------|-----------|------|---------|-----------|-----------|
| | Plan | Ist | Plan | Ist | Plan | Ist | Plan | Ist |
| Bezeichnung | | | | | | | | |
| Verkauf von | | | | | | | | |
| Wohnbaugrundstücken | 0 | 0 | 877.500 | 829.542 | 0 | 0 | 877.500 | 829.542 |
| Erschließungsbeiträge | 360.000 | 0 | 220.000 | 598.105 | 0 | 176.098 | 580.000 | 774.203 |
| Summe Einzahlungen | 360.000 | 0 | 1.097.500 | 1.427.647 | 0 | 176.098 | 1.457.500 | 1.603.745 |

| Ergebnis | Plan | Ist |
|--------------------|---------------|----------------|
| Summe Auszahlungen | 1.460.000 | 1.393.623 |
| Summe Einzahlungen | 1.457.500 | 1.603.745 |
| Saldo | -2.500 | 210.123 |

4.2.2 Bebaute Grundstücke

Diese unterteilen sich in folgende Einzelkonten:

| | |
|--|---------------|
| Wohnbauten | 6.062.935,49 |
| Soziale Einrichtungen | 6.247.993,16 |
| Schulen | 17.480.354,24 |
| Sport- und Gartenanlagen | 10.435.588,63 |
| Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz | 1.708.604,39 |
| Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 15.773.618,99 |

Größte Einzelmaßnahme sind die im Zusammenhang mit der Übertragung des Gebäudes der Realschule erfolgten Abgangsbuchungen. Weitere Veränderungen sind durch kleinere Zugänge und Abschreibungen entstanden.

4.2.3 Infrastrukturvermögen

Hier werden folgende Unterkonten gebucht:

| | |
|--|---------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 34.514.922,93 |
| Brücken und Tunnel | 2.541.522,12 |
| Straßen, Wege, Plätze | 19.273.955,84 |
| Wasserbauliche Anlagen | 1.041.881,09 |
| Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen | 116.775,09 |

Der bilanzielle Wert des Infrastrukturvermögens ist in 2017 aufgrund der Abschreibungen für den Werteverzehr gesunken.

4.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

Bauten, welche auf Grundstücken errichtet wurden, die nicht im Eigentum der Stadt Bramsche stehen, weisen einen Bilanzwert in Höhe von 48.182,82 € aus.

4.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Darunter fallen Kunstwerke wie Gemälde, Grafiken und sonstige Sammlungsstücke. Die vorhandenen Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler belaufen sich unverändert auf 227.625,04 €.

4.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Fahrzeuge | 1.870.727,16 |
| Maschinen und technische Anlagen | 75.217,92 |

In 2017 wurden u.a. ein Löschgruppenfahrzeug und ein Rettungsboot für die Feuerwehren und ein Ford Transit für den Betriebshof in Betrieb genommen werden. Diesen Zugängen stehen Abschreibungen in Höhe von 259.112 € gegenüber.

4.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | |
|---|--------------|
| Betriebsvorrichtungen | 852703,10 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.324.913,89 |
| Sammelposten für bewegl. VG 150 bis 1.000 € | 292.478,04 |

Besondere Anschaffungen waren dabei in 2017 die Erneuerung der Flutlichtanlage am Sportplatz Achmer, die Einrichtung der Stadtbücherei und der Haupt- und Realschule und die Medienanlage im kleinen Sitzungssaal.

4.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Alle Investitionen, die noch nicht abgeschlossen (in Betrieb genommen) werden konnten, werden als sogenannte Anlage im Bau geführt.

Die folgende Tabelle zeigt die wichtigsten Veränderungen im Laufe des Jahres 2017.

| | Stand 01.01. | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Stand am 31.12. |
|------------------------------------|-----------------|-----------|---------|-------------|--------------------|
| Flurber. Schleptrup | 14.870 | 0 | 0 | 0 | 14.870 |
| Straßenbeleuchtung | 52.922 | 0 | 0 | 0 | 52.922 |
| Brücke alte B68-Wallenhorster Bach | 0 | 7.848 | 0 | 0 | 7.848 |
| Stadtsanierung Bahnhofsumfeld | 0 | 760.000 | 0 | 0 | 760.000 |
| Stadtsanierung südwestl. Altstadt | 0 | 300.000 | 0 | -300.000 | 0 |
| KiGa Im Sande | 0 | 49.809 | 0 | -49.809 | 0 |
| KiGa Lappenstuhl | 1.739 | 0 | 0 | -1.739 | 0 |
| KiGa AWO Bramsche | 0 | 21.493 | 0 | 0 | 21.493 |
| KiGa Pfiffikus | 0 | 276.437 | 0 | 0 | 276.437 |
| GS Hesepe | 0 | 11.949 | 0 | -11.949 | 0 |
| HS/RS Heinrichstraße | 0 | 57.273 | 0 | 0 | 57.273 |
| DGA | 2.294 | 67.566 | 0 | -1.173 | 68.687 |
| Aufzug Bücherei | 54.172 | 0 | 0 | -54.172 | 0 |
| FFW Engter -Neubau | 24.055 | 949.487 | 0 | 0 | 973.542 |
| Hermann-Bohne-Straße | 49.170 | 0 | 0 | 0 | 49.170 |
| Industriestraße 2. BA | 252.659 | 38.251 | 0 | 0 | 290.911 |
| Kapshügel | 64.159 | 0 | 0 | 0 | 64.159 |
| Bramscher Allee | 51.590 | 3.598 | 0 | 0 | 55.188 |
| Steingraber Weg | 180.560 | 2303,83 | 0 | 0 | 182.863 |
| Zu den Dieven/Zum Mühlenbach | 44.105 | 0 | 0 | 0 | 44.105 |
| Ritterspornweg 2. BA | 45.925 | 0 | 0 | 0 | 45.925 |
| Grünegräser Weg | 363.679 | 0 | 0 | 0 | 363.679 |
| Kapshügel II | 323.947 | 149.359 | 0 | -473.306 | 0 |
| Hemke III | 317.179 | 130.398 | 0 | -260.285 | 187.292 |
| Kapshügel 4. BA | 192.164 | 0 | 0 | -192.164 | 0 |
| GE/GI Schleptrup | 185.704 | 702.533 | 0 | 0 | 888.237 |
| Erw. Brandenburger Straße | 5.361 | 0 | 0 | 0 | 5.361 |
| Rad-u.Gehwegbrücke Bramscher Allee | 13.740 | 988 | 0 | | 14.728 |
| B-Plan 160 südöstl. Kapshügel | 1.239 | 156.888 | 0 | 0 | 158.127 |
| Stapelberger Weg-Lärmschutz | 134.130 | 0 | 0 | 0 | 134.130 |
| Stapelberger Weg-Erstausbau | 83.417 | 1.065.368 | 0 | 0 | 1.148.785 |
| Erweiterung Hasee | 0 | 2.582 | 0 | 0 | 2.582 |
| Anteilige Ausbaurkosten B 2018 | 0 | 1.321 | 0 | 0 | 1.321 |

4.3 Aktivseite - Finanzvermögen

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|---|------------|------------|-----------|
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen (Stadtwerke, Stadtmarket.) | 5.715.226 | 5.715.226 | 0 |
| 3.2 Beteiligungen (Oleg, Baugenossenschaft, Volksbank) | 51.094 | 51.094 | 0 |
| 3.3 Sonderverm. mit Sonderrechnung (ABB) | 5.344.123 | 5.344.123 | 0 |
| 3.4 Ausleihungen | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 Wertpapiere | 0 | 0 | 0 |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 294.201 | 911.366 | 617.165 |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 22.937 | 26.475 | 3.538 |
| 3.8 Privatrechtliche Forderungen | 690.154 | 239.627 | -450.527 |
| 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände | 590.888 | 336.804 | -254.084 |

4.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Anteile an den verbundenen Unternehmen wurden nach der Eigenkapitalspiegelmethode bilanziert. Eine Veränderung der Bilanzwerte erfolgt demzufolge nur bei einer Änderung des anteiligen Eigenkapitals. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| Unternehmen | Anteile % | Euro |
|------------------------------|-----------|--------------|
| Stadtwerke Bramsche GmbH | 100,00 | 5.702.044,48 |
| Stadtmarketing Bramsche GmbH | 70,00 | 13.181,17 |

4.3.2 Beteiligungen

Auch hier wurde die Eigenkapitalspiegelmethode gewählt.

| Unternehmen | Anteile % | Euro |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Baugenossenschaft LK Osnabrück e.G. | 1,108 | 10.350,00 |
| Volksbank Bramgau e.G. | 1 Anteil | 160,00 |
| OleG | 2,9 | 3.579,04 |
| Windenergie Wittefeld GmbH & Co.KG | 2,043 | 12.000,00 |
| Windenergie Ahrensfeld GmbH & Co.KG | 2,568 | 15.000,00 |
| Windpark Kalkriese 1 GmbH & Co.KG | 0,1215 | 10.000,00 |

Die Beteiligungen an den Windparks sind in 2014 und 2015 gekauft worden.

4.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

| Sondervermögen | Anteile % | Euro |
|-----------------------------|-----------|--------------|
| Abwasserbeseitigungsbetrieb | 100,00 | 5.344.123,29 |

4.3.4 Öffentlich-rechtliche Forderungen

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|--------------|--------------|
| Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen | 96.896,17 | 309.815,46 |
| Einzelwertberichtigung öffentl.-rechtl. Dienstleistungen | - 64.929,00 | - 135.869,93 |
| Werthaltige Forderungen aus öffentl.-rechtl. Dienstl. | 31.967,17 | 173.945,53 |
| Vorjahresabgrenzung öffentlich-rechtlicher Forderungen | 61.113,80 | 0,00 |
| Forderungen aus kommunalen Steuern | 1.102.595,31 | 1.624.474,84 |
| Einzelwertberichtigung kommunale Steuern | -839.113,29 | -887.054,29 |
| Werthaltige Forderungen aus kommunalen Steuern | 263.482,02 | 737.420,55 |

Der Gesamtbetrag der öffentlich-rechtlichen Forderungen ist deutlich gestiegen. Ursächlich sind vermehrte offene Forderungen aus der Gewerbesteuer.

In allen Forderungen sind auch nicht werthaltige Forderungen (z.B. aus befristeten Niederschlagungen und ältere Kassenreste) enthalten. Diese werden manuell über die Einzelwertberichtigung ausgebucht. Nur die werthaltigen Forderungen werden voraussichtlich noch zu realisieren sein. Die Forderungen aus kommunalen Steuern werden im Wesentlichen von den Forderungen aus Gewerbesteuer (1.529.710,12 €) bestimmt. Auch die dazugehörige Einzelwertberichtigung ist überwiegend der Gewerbesteuer (-822.833,84 €) zuzuschreiben.

4.3.5 Forderungen aus Transferleistungen

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| Forderungen aus Transferleistungen | 25.562,22 | 32.578,21 |
| Einzelwertberichtigung auf Transferleistungen | -2.625,26 | -6.103,51 |
| Werthaltige Forderungen aus Transferleistungen | 22.936,96 | 26.474,70 |

Hier sind rückständige Erstattungen von Eltern, Wohngeldempfängern etc. aufgeführt.

4.3.6 Sonstige privatrechtliche Forderungen

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Forderungen aus privatrechtlichen Dienstleistungen | 56.306,83 | 279.808,58 |
| Einzelwertberichtigung privatrechtl. Dienstleistungen | -38.119,33 | -46.084,41 |
| Werthaltige Forderungen aus privatrechtl. Dienstl. | 18.187,50 | 233.724,17 |
| | | |
| Sonstige privatrechtl. Forderungen zur Vorjahresabgrenzung | 234.218,58 | 5.168,88 |
| | | |
| übrige privatrechtliche Forderungen | 438.377,63 | 31.547,58 |
| Einzelwertberichtigung übrige privatrechtl. Forderung | 0,00 | 0,00 |
| Werthaltige übrige privatrechtl. Forderung | 438.377,63 | 31.547,58 |

Es sind u.a. Forderungen aus Grundstücksverkäufen, Kostenerstattungen und Mieten enthalten.

4.3.7 Sonstige Vermögensgegenstände

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Erwerb v. Werteinheiten - Hasemann-Stiftung | 0,00 | 0,00 |
| Erwerb von Werteinheiten - sonstige Ausgleichsmaßn. | 0,00 | 0,00 |
| Erwerb von Werteinheiten - Wegerandstreifen | 0,00 | 0,00 |
| Versorgungsrücklage für aktive Bedienstete | 97.259,24 | 101.665,50 |
| Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger | 180.656,62 | 203.590,74 |
| Treuhandvermögen Baubecon | 0,00 | 0,00 |
| Ausgleichsbankkonto Baubecon | 312.972,42 | 0,00 |

In 2016 wurden alle vorhandenen Werteinheiten „verbraucht“. Diese Aufwendungen finden sich auch in der Ergebnisrechnung wieder. Zur Zeit gibt es keine neuen Werteinheiten zum „Ansparen“.

Die Versorgungsrücklage hat sich durch zusätzliche Einzahlungen in 2017 erhöht. Das Treuhandvermögen der Baubecon wurde in 2016 komplett umgebucht in die zugehörigen Bilanzkonten (u.a. GuB Infrastruktur, Gemeindestraßen, Parkplätze).

Dem Treuhandvermögen der Baubecon ist auch das Ausgleichskonto zuzurechnen. Dieses beinhaltet die letzten noch laufenden Maßnahmen für die „südwestliche Altstadt“ und wurde in 2017 ausgeglichen.

4.4 Aktivseite - Liquide Mittel

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|----------------|------------|------------|-----------|
| Liquide Mittel | 5.883.779 | 10.259.599 | 4.375.819 |

Der Kassenbestand hat sich gegenüber dem 31.12.2016 erneut erhöht. Im Jahr 2016 und auch 2017 konnte die Liquidität ohne einen Überbrückungskredit erreicht werden.

4.5 Aktivseite - Aktive Rechnungsabgrenzung

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|----------------------------|------------|------------|-----------|
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 116.910 | 851.593 | 734.683 |

Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet Aufwendungen für 2018, die schon in 2017 tatsächlich gezahlt werden mussten.

Darin enthalten sind Umlagezahlungen für die Beihilfe und Versorgungskasse, die Vergütung der Angestellten und Wohngeldzahlungen.

4.6 Passivseite - Nettoposition

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|--|------------|------------|-----------|
| 1.1 Basis-Reinvermögen | 66.798.382 | 66.799.272 | 890 |
| 1.2 Rücklagen | 8.646.072 | 10.595.075 | 1.949.003 |
| 1.3 Jahresergebnis | 1.949.003 | 7.256.163 | 5.307.161 |
| 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 26.958.758 | 26.095.515 | -863.243 |
| 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte | 6.183.806 | 6.295.084 | 111.279 |
| 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 2.054.804 | 2.646.188 | 591.384 |
| 1.4.6 Sonstige Sonderposten | 174.033 | 158.858 | -15.176 |

4.6.1 Basisreinvermögen

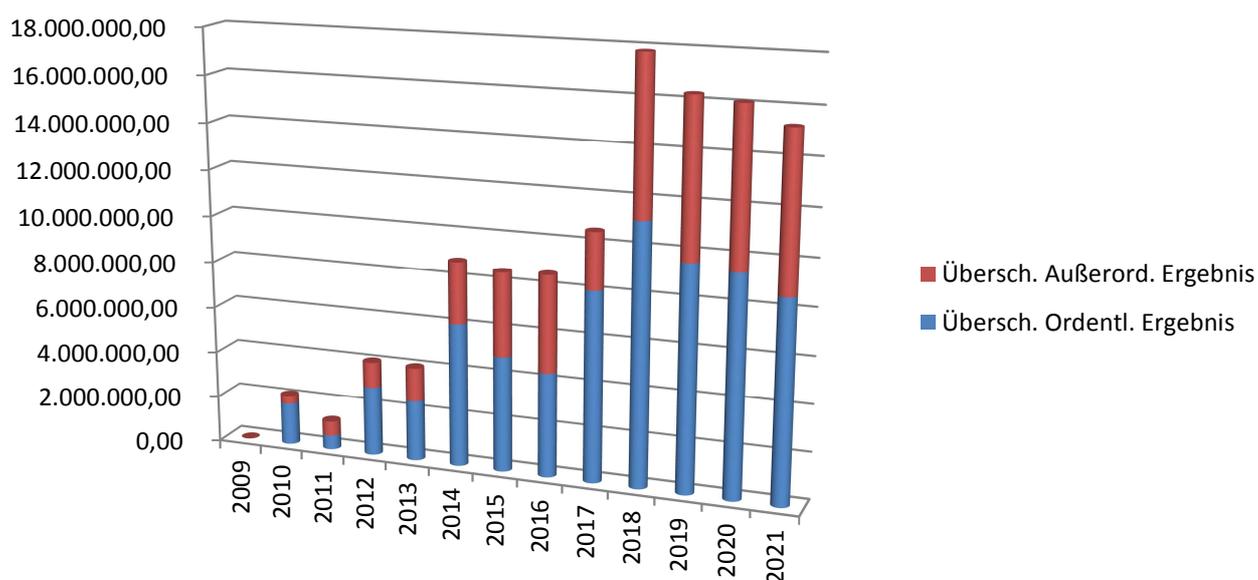
Das Reinvermögen entspricht dem Eigenkapital nach HGB. Es wurde aus der Differenz des Vermögens und der Schulden, Rückstellungen, passiver Rechnungsabgrenzung für die erste Eröffnungsbilanz errechnet. Veränderungen erfolgen nur durch Beiträge für Grundvermögen.

4.6.2 Rücklagen und Jahresergebnis

Hier erfolgen die Veränderungen aufgrund von Jahresüberschüssen und Jahresfehlbeträgen. Grundsätzlich werden die Jahresergebnisse nach der Feststellung im Rat der Stadt Bramsche in die Rücklage umgebucht.

Anlage 1 – Rechenschaftsbericht 2017

| | Übersch. Ordentl. Ergebnis | Übersch. Außerord. Ergebnis | Bewertungsrücklagen | zweckgeb. Rückl. | sonstige Rückl. | Jahresergebnis | Gesamt |
|------|----------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 2009 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.182.541,10 | 2.182.541,10 |
| 2010 | 1.820.169,42 | 362.371,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -941.151,10 | 1.241.390,00 |
| 2011 | 608.403,12 | 632.986,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.864.754,86 | 4.106.144,86 |
| 2012 | 2.997.482,47 | 1.108.662,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -43.469,10 | 4.062.675,76 |
| 2013 | 2.616.028,88 | 1.446.646,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.768.692,36 | 8.831.368,12 |
| 2014 | 6.171.987,99 | 2.659.380,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -260.102,25 | 8.571.265,87 |
| 2015 | 4.967.992,11 | 3.603.273,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74.806,21 | 8.646.072,08 |
| 2016 | 4.486.139,12 | 4.159.932,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.949.002,56 | 10.595.074,64 |
| 2017 | 8.168.009,89 | 2.427.064,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.071.108,67 | 17.666.183,31 |
| 2018 | 11.194.813,01 | 6.656.425,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.524.200,00 | 16.327.038,09 |
| 2019 | 9.670.613,01 | 6.656.425,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -208.100,00 | 16.118.938,09 |
| 2020 | 9.462.513,01 | 6.656.425,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -811.000,00 | 15.307.938,09 |
| 2021 | 8.651.513,01 | 6.656.425,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -823.800,00 | 14.484.138,09 |



Anhand der Grafik lässt sich die Entwicklung der Rücklage in den letzten 9 Jahren gut erkennen. Das sehr gute Ergebnis von 2013 führt in 2014 zu einer deutlichen Steigerung der Rücklage. Die Jahresergebnisse von 2014, 2015 und 2016 fielen insgesamt deutlich besser aus als geplant. Für 2014 und 2015 ist jedoch auch zu erkennen, dass dieses nur aufgrund des außerordentlichen Ergebnisses möglich war. 2016 (Säule 2017) wird die außerordentliche Rücklage abgebaut und nur die ordentliche Rücklage deutlich erhöht. Das Jahresergebnis 2017 (Säule 2018) verbessert in beiden Bereichen die Rücklage deutlich.

4.6.3 Sonderposten

| | |
|--|---------------|
| Investitionszuweisungen und Zuschüsse | 26.095.515,07 |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 6.295.084,09 |
| Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 2.646.187,82 |
| Sonstige Sonderposten | 158.857,65 |

Bei den Investitionszuweisungen und -zuschüssen ist insgesamt erneut ein Rückgang zu verzeichnen. Nennenswert ist hier Zuwendungen vom Kreis für das Schulsanierungsprogramm.

Beiträge und ähnliche Entgelte setzen sich aus Erschließungs- und Ausbaubeiträgen sowie Ablösebeträgen zusammen. Die Veränderung in Höhe von insgesamt 111.278,58 € setzen sich u.a. aus Beiträgen für die Gebiete westl. L78, GE/GI Schleptrup, Hemke III, Stapelberger Weg und An der Hasenheide zusammen.

4.7 Passivseite - Schulden

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|--|------------|------------|------------|
| 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 34.855.269 | 32.953.619 | -1.901.650 |
| 2.1.3 Liquiditätskredite | 312.972 | 0 | -312.972 |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.581 | 467.296 | 462.715 |
| 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen | 0 | 42.980 | 42.980 |
| 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 1.303.381 | 1.184.933 | -118.448 |
| 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 798 | 47.709 | 46.911 |
| 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten | 0 | 79.973 | 79.973 |
| 2.5.1 Durchlaufende Posten | 0 | 50.460 | 50.460 |
| 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer | 0 | 0 | 0 |
| 2.5.3 Empfangene Anzahlungen | 0 | 0 | 0 |

4.7.1 Geldschulden

Geldschulden sind insbesondere die Kredite für Investitionen. Die Gesamtsumme der langfristigen Kredite konnte in 2017 erneut gesenkt werden. Die ordentliche Tilgung war deutlich höher als die Kreditneuaufnahme, da kein neuer Kredit aufgenommen werden musste. Im gesamt Jahr 2017 war kein Liquiditätskredit notwendig. Und auch das Treuhandkonto für die Stadtsanierung „Südwestliche Altstadt“ konnte dank des zusätzlichen Zuschusses der Stadt Bramsche positiv abgeschlossen werden.

4.7.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Hier bestehen Kassenausgabereste aus fast allen Bereichen. Aufgrund der neuen Software gab es keinen Buchungsstop zum Jahresende. Daher ist die Summe nun deutlich höher.

4.7.3 Transferverbindlichkeiten

Nach der Kreditneuaufnahme für die Flurbereinigung in Schlepstrup im Jahr 2015, sinkt nun die bestehende Verbindlichkeit jährlich um die Summe der ordentlichen Tilgung.

4.7.4 Sonstige Verbindlichkeiten

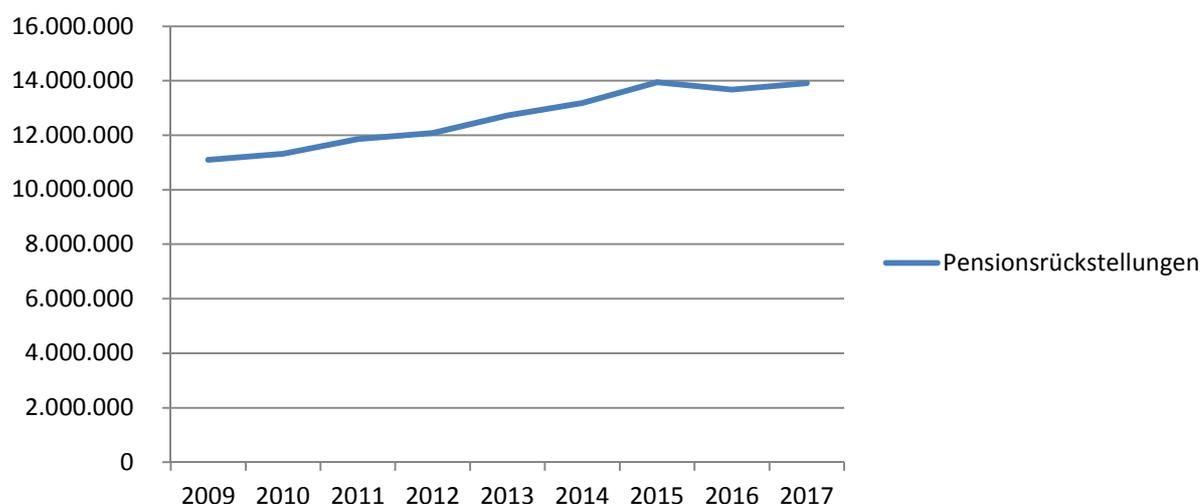
Zum 31.12.2017 beliefen sich die sonstigen Verbindlichkeiten auf 963.218,39 €. Darin enthalten sind die Verbindlichkeiten aus Durchlaufenden Posten.

4.8 Passivseite - Rückstellungen

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|---|------------|------------|-----------|
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnl. Verpflichtungen | 15.705.073 | 15.986.634 | 281.561 |
| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnl. Maßnahmen | 440.634 | 511.600 | 70.966 |
| 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0 | 0 | 0 |

In 2017 mussten die Pensionsrückstellungen erhöht werden. Zu den anderen Rückstellungen gehören die Rückstellungen für den Finanzausgleich. Da die Kreisumlage in 2017 aufgrund der guten Steuerkraft deutlich höher war, wurde in 2016 eine Rückstellung gebildet die in 2017 wieder aufgelöst wurde. Für den Finanzausgleich ist der Rückstellung ein Betrag in Höhe von 3,198 Mio. € zugeführt worden. Dieser wird in 2018 wieder aufgelöst um die zu hohen Schlüsselzuweisungen bzw. deren Rückzahlung auszugleichen.

Pensionsrückstellungen



4.9 Passivseite - Passive Rechnungsabgrenzung

Zum Jahreswechsel gab es passive Rechnungsabgrenzungen bei den Mieten und Kindergartenbeträgen.

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | Differenz |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|
| Passive Rechnungsabgrenzung | 0 | 42.847 | 42.847 |

5. Übersicht der Produktrechnungen

5.1 Teilhaushalt 0 - Verwaltungsvorstand

TH 0

| | Ist 2016 | Plan 2017 | Ist 2017 | Planabw. | Istabw. |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ord.Erträge | 40.980 | 82.400 | 72.666 | -9.734 | 31.686 |
| ord.Aufwendungen | 1.256.764 | 1.369.100 | 1.211.651 | -157.449 | -45.113 |
| außerord. Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo interne LV | -47.428 | -35.000 | -56.819 | -21.819 | -9.391 |
| Jahresergebnis | -1.263.212 | -1.321.700 | -1.195.804 | 125.896 | 67.407 |

Bei diesem Teilhaushalt sind keine gravierenden Abweichungen beobachtet worden.

5.2 Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung

| | Ist 2016 | Plan 2017 | Ist 2017 | Planabw. | Istabw. |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ord.Erträge | 686.462 | 190.000 | 287.472 | 97.472 | -398.990 |
| ord.Aufwendungen | 3.760.662 | 4.098.700 | 4.236.982 | 138.282 | 476.320 |
| außerord. Ergebnis | -3.375 | 0 | 16 | 16 | 3.392 |
| Saldo interne LV | -36.634 | -14.300 | -36.902 | -22.602 | -268 |
| Jahresergebnis | -3.114.210 | -3.923.000 | -3.986.395 | -63.395 | -872.186 |

Das etwas schlechtere Ergebnis hängt mit den Personalaufwendungen zusammen. Hier musste für den FB 1 mehr gebucht werden. Die Abweichung bei den ordentlichen Erträgen zu 2016 hängt mit den Pensionsrückstellungen zusammen. Im Jahr 2016 waren bereits gebuchte Pensionsrückstellungen aufzulösen.

5.3 Teilhaushalt 2 – Ordnungswesen und Bürgerservice

| | Ist 2016 | Plan 2017 | Ist 2017 | Planabw. | Istabw. |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ord.Erträge | 850.067 | 747.800 | 842.634 | 94.834 | -7.433 |
| ord.Aufwendungen | 1.837.523 | 2.033.700 | 1.861.131 | -172.569 | 23.608 |
| außerord. Ergebnis | 0 | 0 | 6.905 | 6.905 | 6.905 |
| Saldo interne LV | -16.551 | -23.500 | -18.438 | 5.062 | -1.886 |
| Jahresergebnis | -1.004.007 | -1.309.400 | -1.030.030 | 279.370 | -26.022 |

Das Ergebnis fiel besser aus als geplant. Es konnten mehr Erträge erzielt werden und die Aufwendungen für Personal und Sach –und Dienstleistungen fielen geringer aus.

5.4 Teilhaushalt 3 – Soziales, Bildung und Sport

| | Ist 2016 | Plan 2017 | Ist 2017 | Planabw. | Istabw. |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ord.Erträge | 4.071.152 | 3.432.500 | 5.335.893 | 1.903.393 | 1.264.740 |
| ord.Aufwendungen | 12.625.564 | 14.192.100 | 12.819.865 | -1.372.235 | 194.301 |
| außerord. Ergebnis | 986.727 | 0 | 0 | 0 | -986.727 |
| Saldo interne LV | -10.900.529 | -153.500 | -107.345 | 46.155 | 10.793.184 |
| Jahresergebnis | -18.468.214 | -10.913.100 | -7.591.318 | 3.321.782 | 10.876.896 |

Im Teilhaushalt 3 wurde das Ergebnis gegenüber der Planung 2017 und auch dem Ergebnis 2016 deutlich verbessert.

Das gute Ergebnis ist zum einen auf die deutlich höheren Zuweisungen vom Landkreis Osnabrück und zum anderen auf geringere Zuschüsse als geplant zurückzuführen.

5.5 Teilhaushalt 4 – Stadtentwicklung, Bau und Umwelt

| | Ist 2016 | Plan 2017 | Ist 2017 | Planabw. | Istabw. |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ord.Erträge | 2.432.047 | 2.259.300 | 2.394.399 | 135.099 | -37.649 |
| ord.Aufwendungen | 8.338.629 | 8.476.800 | 8.080.994 | -395.806 | -257.634 |
| außerord. Ergebnis | -2.716.220 | 0 | 2.489.986 | 2.489.986 | 5.206.206 |
| Saldo interne LV | 11.001.143 | 226.300 | 219.505 | -6.795 | -10.781.638 |
| Jahresergebnis | 2.378.342 | -5.991.200 | -2.977.104 | 3.014.096 | -5.355.446 |

Beim Teilhaushalt 4 fällt das außerordentliche Ergebnis auf. Da dieses nicht geplant wird und durch die verschiedenen Verkäufe von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich ausfällt, wird es hier immer wieder große Veränderungen geben. Das ordentliche Ergebnis ist in 2017 wieder positiv. Es konnten einige Grundstücke für Wohnbebauung verkauft werden.

5.6 Teilhaushalt 5 – Allgemeine Deckungsmittel

| | Ist 2016 | Plan 2017 | Ist 2017 | Planabw. | Istabw. |
|--------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| ord.Erträge | 42.757.410 | 38.628.600 | 47.716.484 | 9.087.884 | 4.959.074 |
| ord.Aufwendungen | 19.337.107 | 17.953.900 | 23.679.365 | 5.725.465 | 4.342.258 |
| außerord. Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo interne LV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis | 23.420.303 | 20.674.700 | 24.037.119 | 3.362.419 | 616.816 |

Hier macht sich direkt die sehr gute Ertragssituation des Jahres 2017 bemerkbar. Es konnten rd. 3,4 Mio. € mehr Steuern und ähnl. Abgaben erzielt werden als geplant. Die Zuwendungen und allg. Umlagen sind sogar um rd. 5,59 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Die Aufwendungen stiegen allerdings auch im Vergleich zur Planung um rd. 5,7 Mio. € insbesondere durch den Anstieg der Transferaufwendungen.

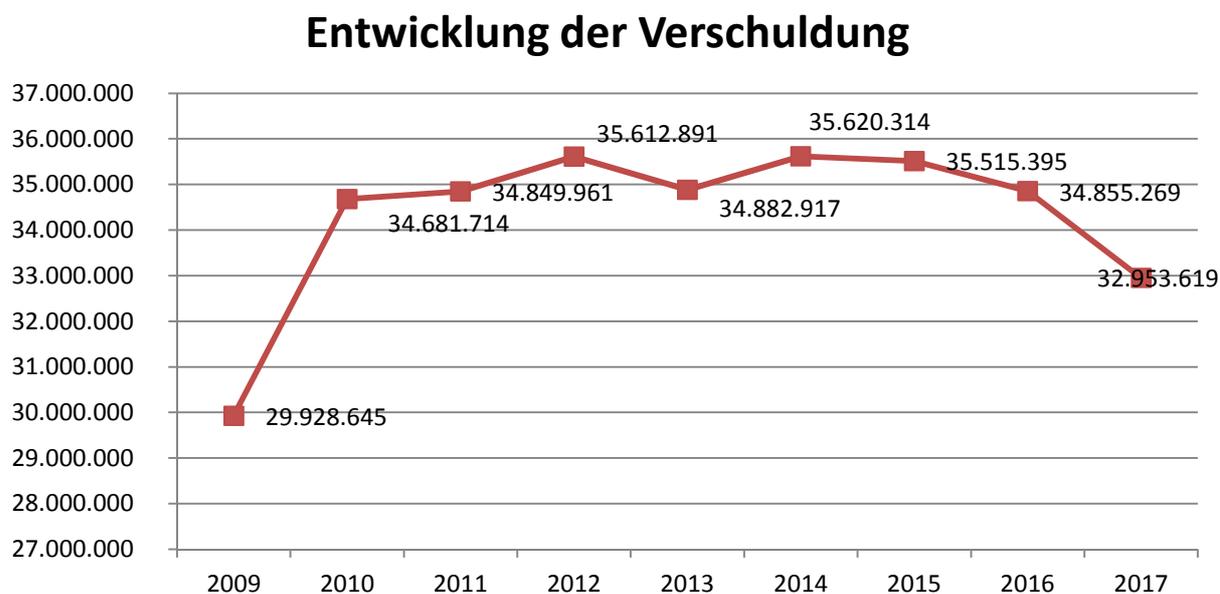
6. Entwicklung der Verschuldung

Eines der wichtigsten strategischen Ziele, die sich der Rat der Stadt Bramsche vorgegeben hat, ist der Schuldenabbau.

Zum 31.12.2016 betragen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen der Stadt Bramsche 32.953.619,28 €. In der Haushaltssatzung 2017 wurde eine Kreditermächtigung für Kreditaufnahmen in Höhe von 4.370.300,00 € festgesetzt. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten waren in Höhe von 2.093.400,00 € vorgesehen. Zusätzlich gab es in 2017 eine Haushaltsermächtigung zur Kreditaufnahme aus 2016 in Höhe von 2.553.100 €. Um diese Entwicklung zu verdeutlichen wurden nur 2,3 Mio. € als Krediteinnahmerest in das Jahr 2018 vorgetragen. Die restlichen 4 Mio. € werden nicht ausgeschöpft.

Tatsächlich wurde in 2017 kein Kredit benötigt. Alle Investitionen konnten aus den laufenden Mitteln finanziert werden. Durch die ordentliche Tilgung in Höhe von 1.881.883,97 € konnte sich die Stadt Bramsche weiter entschulden.

Die folgende Abbildung stellt die Verschuldung der Jahre 2009 bis 2017 dar.



Um die Kennzahl Pro-Kopf-Verschuldung vergleichen zu können, wird diese auf den Gesamtschuldenstand zum 31.12.2016 bezogen. Dieser beträgt für Bramsche 1.120,39 €. Der Landesdurchschnitt 2016 bei vergleichbaren kreisangehörigen Gemeinden beträgt 925 € pro Einwohner. Der Durchschnitt im Landkreis Osnabrück liegt bei 935 € je Einwohner.

7. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

Die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen sind für die Beurteilung der Leistungstätigkeit, der geordneten Haushaltswirtschaft und der Sicherstellung der stetigen Aufgabenerfüllung von Kommunalhaushalten wichtig. Diese sind analytisch aus der Ertrags- und Finanzlage sowie aus der Bilanz zu entwickeln. Weiterhin sind sie für den interkommunalen Vergleich notwendig. Der Gesetzgeber hat hierzu einige Vorgaben entwickelt.

| Kennzahlenet Niedersachsen - Jahresabschluss 2017 | | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|---|---|----------------|---------|---------|---------|---------|
| Steuerquote | Steuern und ähnliche Abgabe (EHH Z.1) / ordentliche Gesamtaufwendungen (EHH Z.20) * 100 | 55,82% | 61,01% | 54,70% | 52,13% | 61,09% |
| Zuschussquote an verbundene Unternehmen | Zuschüsse an verbundene Unternehmen / ordentliche Gesamtaufwendungen (EHH Z.20) * 100 | 0,84% | 0,93% | 0,89% | 0,90% | 0,97% |
| Personalintensität | Personalaufwendungen (EHH Z.13) / ordentliche Gesamtaufwendungen (EHH Z.20) * 100 | 17,69% | 18,16% | 18,93% | 18,80% | 21,41% |
| Abschreibungsintensität | Abschreibungen auf Sach- & immaterielles Vermögen / ordentliche Gesamtaufwendungen (EHH Z.20) * 100 | 7,69% | 8,20% | 8,43% | 8,35% | 8,69% |
| Zinslastquote | Zinsaufwendungen (EHH Z.17) / ordentliche Gesamtaufwendungen (EHH Z.20) * 100 | 2,52% | 2,88% | 3,16% | 3,32% | 3,68% |
| Liquiditätskreditquote | Liquiditätskredite (Bilanz 2.1.3) / Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FHH Z.10) * 100 | 0,00% | 0,66% | 8,21% | 1,06% | 0,00% |
| Reinvestitionsquote | Bruttoinvestitionen (FHH Z. 31) / Abschreibungen auf Sach- & immaterielles Vermögen * 100 | 238,29% | 285,74% | 171,05% | 137,15% | 184,03% |
| Verschuldungsgrad | Schulden inkl. Rückstellungen (Bilanz Z.2 u. 3) / Bilanzsumme * 100 | 31,65% | 32,34% | 33,64% | 31,71% | 30,92% |

8. Entwicklung der Kommunalfinanzen

Nach einem sehr guten Jahr 2013 konnte in 2014 kein positives Jahresergebnis erzielt werden. Im Jahr 2015 ist ein positiver Jahresabschluss mit einer geringen Rücklagenbildung möglich gewesen. Für 2016 konnte trotz einer zunächst negativen Prognose ein positiver Abschluss erreicht werden. Hervorzuheben ist auch, dass dieser positive Abschluss nicht durch außerordentliche Erträge entstanden ist. Die Rücklagen konnten aufgefüllt werden. Auf das Jahr 2017 schließt sehr gut ab. Beide Rücklagen (die ordentliche und die außerordentliche) konnten weiter gefüllt werden, obwohl die Planung ursprünglich nicht so positiv aussah. Für die folgenden Haushaltsjahre steht damit ein komfortables Polster für den Haushaltsausgleich zur Verfügung.

8.1 Vermögens- und Kapitalentwicklung seit 2011

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Bilanzvolumen | 162.697.528 | 166.375.658 | 166.234.537 | 169.678.692 | 166.671.588 | 175.140.387 |
| Basis-Reinvermögen | 66.050.264 | 66.052.550 | 66.305.235 | 66.308.196 | 66.779.232 | 66.799.272 |
| Schulden | 35.612.891 | 34.882.916 | 35.620.313 | 35.515.395 | 34.855.269 | 32.953.619 |
| pro Kopf | 1.183 | 1.158 | 1.165 | 1.161 | 986 | 1.143 |
| Rücklagen | 4.106.144 | 4.062.675 | 8.831.368 | 8.571.266 | 8.646.072 | 10.595.075 |
| Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.343.915 | 4.574.024 | 1.268.112 | 2.614.357 | 7.093.695 | 9.201.673 |
| Bauinvestitionen | 2.796.128 | 2.272.619 | 2.479.902 | 2.019.754 | 1.193.847 | 4.843.175 |
| Darlehensaufnahme | 2.500.000 | 1.000.000 | 2.500.000 | 1.700.000 | 1.200.000 | - |
| Tilgung | 1.737.069 | 1.729.974 | 1.709.089 | 1.858.432 | 1.843.947 | 1.881.884 |

8.2 Entwicklung der Steuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <u>Einnahmen</u> | | | | | | |
| Grundsteuer A | 192.510 | 205.985 | 199.045 | 197.153 | 203.684 | 220.895 |
| Grundsteuer B | 3.034.045 | 3.036.825 | 3.121.767 | 3.263.415 | 3.254.226 | 3.338.776 |
| Gewerbesteuer | 7.517.952 | 10.961.313 | 8.052.570 | 9.030.149 | 13.112.674 | 12.204.370 |
| Anteil a.d.EkSt | 8.501.495 | 9.067.920 | 9.736.817 | 10.178.249 | 10.487.583 | 11.230.156 |
| Anteil a.d.USt | 1.082.817 | 1.096.315 | 1.119.323 | 1.284.706 | 1.324.563 | 1.647.472 |
| Schlüsselzuweisungen | 9.039.390 | 9.310.729 | 10.260.530 | 9.128.240 | 10.689.288 | 14.599.283 |
| Zuw.übertr. WK | 7.057.352 | 785.025 | 8.146.392 | 823.488 | 868.472 | 1.016.104 |
| Summe | 36.425.561 | 34.464.112 | 40.636.444 | 33.905.400 | 39.940.490 | 44.257.057 |
| <u>Ausgaben</u> | | | | | | |
| Gewerbesteueruml. | 1.389.041 | 1.980.201 | 1.590.547 | 1.658.741 | 2.688.996 | 1.859.715 |
| Entschuldungsuml | 59.754 | 57.410 | 60.408 | 60.240 | 63.528 | 71.592 |
| Kreisumlage | 11.463.811 | 11.823.271 | 13.027.731 | 12.991.092 | 14.411.203 | 16.795.120 |
| Summe | 12.912.606 | 13.860.882 | 14.678.686 | 14.710.073 | 17.163.727 | 18.726.427 |
| Saldo | 23.512.955 | 20.603.230 | 25.957.758 | 19.195.327 | 22.776.763 | 25.530.630 |

Die stetige Aufgabenerfüllung kann nach heutigem Kenntnisstand auch für die Zukunft gewährleistet werden.

Das Jahr 2018 wird wohl mit einem negativen Jahresergebnis abschließen und auch viele Investitionen müssen mit einem Darlehen finanziert werden. Dieses sind jedoch Investitionen in die Entwicklung der Stadt Bramsche (Gewerbe- und Wohnbauflächen), so dass in der Zukunft von dieser Entwicklung profitiert werden kann (stabile Einwohnerzahlen, Arbeitsplätze und Gewerbesteuer).

Anlagenübersicht 2017

Anlage 2
Stand: 31.12.2017

Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO

| Anlagevermögen ¹⁾ | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | | |
|--------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| | Stand am 31.12. des Vorjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | Stand am 31.12. des Vorjahres | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Auflösungen ²⁾ | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |
| | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | - Euro - | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- |
| | + | - | +/- | | | - | - | + | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.447.349 | 685.086 | 0 | 359.353 | 15.491.788 | 4.182.691 | 815.434 | 0 | 0 | 4.998.124 | 10.493.663 | 10.264.658 |
| 2. Sachvermögen ³⁾ | 186.007.853 | 11.184.370 | 4.963.863 | -359.353 | 191.869.007 | 48.309.879 | 3.187.357 | 720.288 | 599 | 50.776.349 | 141.092.658 | 137.697.974 |
| 3. Finanzvermögen ⁴⁾ | 11.701.331 | 27.340 | 312.972 | 0 | 11.415.699 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.415.699 | 11.701.331 |
| insgesamt | 212.156.533 | 11.896.797 | 5.276.836 | 0 | 218.776.494 | 52.492.569 | 4.002.791 | 720.288 | 599 | 55.774.473 | 163.002.021 | 159.663.964 |

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

3) Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände

4) Finanzvermögen ohne Forderungen

RdErl. d. MI v. 04.12.2006 (Nds. MBl. Stand: Januar 2007)

Forderungsübersicht 2017

Anlage 3

Stand: 31.12.2017

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

| Art der Forderungen ¹⁾ | Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro- | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres Euro- | Mehr (+)/weniger(-) -Euro- |
|--|--|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr -Euro- | über 1 bis 5 Jahre -Euro- | mehr als 5 Jahre -Euro- | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen | 911.465,98 | 911.465,98 | 0,00 | 0,00 | 294.201,12 | 617.264,86 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 26.474,70 | 26.474,70 | 0,00 | 0,00 | 22.936,96 | 3.537,74 |
| 3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 239.627,35 | 239.627,35 | 0,00 | 0,00 | 690.153,87 | -450.526,52 |
| Summe aller Forderungen | 1.177.568,03 | 1.177.568,03 | 0,00 | 0,00 | 926.536,72 | 170.276,08 |

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Schuldenübersicht 2017

Anlage 4

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Stand: 31.12.2017

| Art der Schulden ¹⁾ | Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres -Euro- | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamt betrag am 31.12. Vorjahres -Euro- | Mehr (+) weniger (-) -Euro- |
|--|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr -Euro- | über 1 bis 5 Jahre -Euro- | mehr als 5 Jahre -Euro- | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Geldschulden | | | | | | |
| 1.1 Anleihen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 32.953.619,28 € | 56.967,51 € | 2.374.832,86 € | 30.521.818,91 € | 34.855.269,21 € | -1.901.649,93 € |
| 1.3 Liquiditätskredite | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 312.972,42 € | -312.972,42 € |
| 1.4 sonstige Geldschulden | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 464.083,01 € | 464.083,01 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.581,43 € | 459.501,58 € |
| 4. Transferverbindlichkeiten | 1.355.595,30 € | 170.662,14 € | 0,00 € | 1.184.933,16 € | 1.304.179,21 € | 51.416,09 € |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 963.218,39 € | 963.218,39 € | 0,00 € | 0,00 € | 873.377,66 € | 89.840,73 € |
| Schulden insgesamt | 35.736.515,98 € | 1.654.931,05 € | 2.374.832,86 € | 31.706.752,07 € | 37.350.379,93 € | -1.613.863,95 € |

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

Entwicklung der Rückstellungen

Stand: 31.12.2017

| Nummer | Art der Rückstellung | RS am 01.01. 2011 | RS am 01.01. 2012 | RS am 01.01. 2013 | RS am 01.01. 2014 | RS am 01.01. 2015 | RS am 01.01. 2016 | RS am 01.01. 2017 | RS am 01.01. 2018 |
|--------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | |
| 2811 | Pensionsrücks.-Aktive | 5.140.671 | 4.667.234 | 4.127.361 | 4.573.868 | 3.789.110 | 3.902.385 | 4.090.544 | 4.379.659 |
| 2811 | Pensionsrücks.-Versorg. | 6.177.659 | 7.196.622 | 7.951.729 | 8.150.184 | 9.393.691 | 10.047.806 | 9.589.832 | 9.533.860 |
| 2812 | Beihilferückst.-Aktive | 1.380.836 | 1.518.573 | 1.630.677 | 631.194 | 534.265 | 550.236 | 605.401 | 652.569 |
| 2812 | Beihilferückst.-Passive | - | - | - | 1.124.725 | 1.324.510 | 1.416.741 | 1.419.295 | 1.420.545 |
| 2823 | Altersteilzeitrückst. | 203.314 | 87.357 | - | - | 1.178 | 14.395 | 16.610 | 3.322 |
| 2821 | Urlaubsrückst. | 287.406 | 284.002 | 333.331 | 351.879 | 254.955 | 331.132 | 318.612 | 344.348 |
| 2822 | Überstundenrücks. | 132.212 | 179.765 | 77.418 | 88.440 | 70.956 | 87.911 | 105.412 | 163.929 |
| 2851 | Altlastenrückst. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2861 | Finanzausgleich | - | - | - | - | - | - | 411.000 | 3.198.477 |
| 2871 | Gerichtsverfahrenrückst. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2891 | Wertausgleich Stadtsan. | 54.448 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Gesamt | 13.376.545 | 13.933.553 | 14.120.516 | 14.920.290 | 15.368.665 | 16.350.606 | 16.556.706 | 19.696.710 |

| Nummer | Art der Rückstellung | mehr/weniger 2010-2011 | mehr/weniger 2011-2012 | mehr/weniger 2012-2013 | mehr/weniger 2013-2014 | mehr/weniger 2014-2015 | mehr/weniger 2015-2016 | mehr/weniger 2016-2017 | mehr/weniger 2017-2018 |
|--------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 2811 | Pensionsrücks.-Aktive | 399.166 | - 473.437 | - 539.873 | 446.507 | - 784.758 | 113.275 | 188.159 | 289.115 |
| 2811 | Pensionsrücks.-Versorg. | - 183.867 | 1.018.963 | 755.107 | 198.455 | 1.243.507 | 654.115 | - 457.974 | - 55.972 |
| 2812 | Beihilferückst.-Aktive | 26.266 | 137.737 | 112.104 | - 999.483 | - 96.929 | 15.971 | 55.165 | 47.168 |
| 2812 | Beihilferückst.-Versorg. | - | - | - | - | 199.785 | 92.231 | 2.554 | 1.250 |
| 2823 | Altersteilzeitrückst. | - 87.638 | - 115.957 | - 87.357 | - | 1.178 | 13.217 | 2.215 | - 13.288 |
| 2821 | Urlaubsrückst. | 2.644 | - 3.404 | 49.329 | 18.548 | - 96.924 | 76.177 | - 12.520 | 25.736 |
| 2822 | Überstundenrücks. | - 41.537 | 47.553 | - 102.347 | 11.022 | - 17.484 | 16.955 | 17.501 | 58.517 |
| 2851 | Altlastenrückst. | - 104.631 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2861 | Finanzausgleich | - | - | - | - | - | - | 411.000 | 2.787.477 |
| 2871 | Gerichtsverfahrenrückst. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2891 | Wertausgleich Stadtsan. | - | - 54.448 | - | - | - | - | - | - |
| | Gesamt | 10.404 | 557.008 | 186.963 | - 324.951 | 448.375 | 981.941 | 206.100 | 3.140.004 |

Übertragene Haushaltsermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2017

Anlage 5

| Produkt | Konto | Bezeichnung | Übertrag aus 2017 | Bemerkung |
|---------|---------|--|-------------------|---|
| 11101 | 4261100 | Aufw. für Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten | 1.694,70 | grds. übertragen |
| 11103 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 19.500,00 | Prüfung des Gesamtabchlusses erfolgt erst in 2018 |
| 11104 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 18.952,99 | weitere Broschüren beauftragt |
| 11107 | 4429100 | Verfügunsmittel | 77,70 | übertragen: es fehlen noch Abrechnungen für 2017 |
| 11108 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 6.097,28 | Maßnahmen werden in 2018 beendet |
| 11108 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 1.465,50 | übertragen: noch nicht alle Aufträge erteilt |
| 11108 | 4231000 | Mieten | 2.314,70 | 4441 und 4452 mit 5939,23 im Minus |
| 11108 | 4241100 | Aufwendungen für Energie | 7.329,24 | Mittel werden in 2018 benötigt |
| 11109 | 4291000 | Aufwendungen für sonstige Sach- u. Dienst | 31.553,68 | übertragen: Rechnung Fa. Pima noch offen |
| 11110 | 4431500 | Dienstreisen für Personalrat | 300,00 | Bereits vom Personalrat verplant |
| 11110 | 4261100 | Fortbildungskosten Personalrat | 1.504,00 | Bereits vom Personalrat verplant |
| 11111 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 48.100,00 | Mittel für die Prüfung des Gesamtabchlusses 2012-2015 |
| 11116 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 5.947,90 | Aufwand in 2018 |
| 11199 | 4261100 | Aufw. für Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten | 3.775,20 | übertragen: Unterdeckung bei 11110.4261100 |
| 12201 | 4318000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 500,00 | Zuschuss Tierheim 2017, Rechnung steht noch aus |
| 12202 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 2.597,18 | Bestellungen aus 2017 |
| 12601 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 3.481,35 | |
| 12601 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 99.826,17 | Tore FFW Epe und Bramsche |
| 12601 | 4214000 | Unterhaltung des sonstigen unbewegliche | 425,03 | Rechnungen stehen noch aus |
| 12601 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 18.026,92 | ortsveränderliche Geräte |
| 12601 | 4261200 | Aufwendungen für Schutzkleidung | 13.819,41 | Budget Bekleidung |
| 12801 | 4214000 | Unterhaltung des sonstigen unbewegliche | 5.000,00 | Rechung für die Notbrunnen steht noch aus |
| 21101 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 65.999,96 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 21101 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 700,00 | Übertragen! |
| 21101 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 5.600,00 | Wird 2018 ausgezahlt. |
| 21101 | 4271200 | Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstalt | 7.500,00 | Schulbudget |
| 21102 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 94.633,67 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 21102 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 700,00 | Übertragen! |
| 21102 | 4458000 | Erstattungen an übrige Bereiche | 1.183,43 | Schlussrechnung 2017 fehlt noch. |
| 21103 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 700,00 | Übertragen! |
| 21104 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 64.718,94 | Weitere Anschaffungen in 2018 |
| 21104 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 1.700,00 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 21105 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 9.720,96 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 21105 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 556,96 | Übertragen! |
| 21105 | 4271200 | Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstalt | 4.000,00 | Schulbudget-Auszahlung in 2018 |
| 21105 | 4431010 | Geschäftsaufwendungen für Schulen | 2.000,00 | Schulbudget-Auszahlung in 2018 |
| 21106 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 53.268,93 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 21106 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 400,51 | Übertragen! |
| 21107 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 600,00 | Übertragen! |
| 21108 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 5.436,89 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 21108 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 1.642,95 | Ansparen für Reparaturen |
| 21108 | 4271200 | Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstalt | 2.000,00 | Schulbudget-Auszahlung in 2018 |
| 21108 | 4431010 | Geschäftsaufwendungen für Schulen | 1.618,54 | Schulbudget-Auszahlung in 2018 |
| 21201 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 81.550,31 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 21201 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 8.816,20 | Anschaffungen in 2018 |
| 21201 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 1.000,00 | Anschaffungen in 2018 |
| 21201 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 3.643,90 | Anschaffungen in 2018 |
| 21201 | 4271200 | Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstalt | 21.326,59 | Schulbudget-Auszahlung in 2018 |
| 21501 | 4271200 | Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulveranstalt | 24.000,00 | Schulbudget-Auszahlung in 2018 |

| | | | | |
|-------|---------|--|------------|--|
| 21501 | 4431010 | Geschäftsaufwendungen für Schulen | 17.000,00 | Schulbudget-Auszahlung in 2018 |
| 21801 | 4452000 | Erstattung an den Landkreis | 1.403,32 | Maßnahme noch nicht abgerechnet. |
| 24101 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 427,83 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 24101 | 4429000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruch | 3.465,91 | Maßnahme noch nicht abgerechnet. |
| 24301 | 4261100 | Aufw. für Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten | 1.476,90 | Übertragen! |
| 24301 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 19.539,25 | Maßnahmen noch nicht abgerechnet. |
| 24301 | 4318000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 83.066,57 | Maßnahmen noch nicht abgerechnet. |
| 24301 | 4452000 | Erstattung an den Landkreis | 37.222,99 | Maßnahmen noch nicht abgerechnet. |
| 25201 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 58.434,64 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 25201 | 4019100 | Honoraraufwendungen | 2.851,52 | Übertragen! |
| 25201 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 5.444,77 | Ansparen für Anschaffungen |
| 25201 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 4.108,90 | Ansparen für Anschaffungen |
| 25201 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 5.071,22 | 4281 mit 128,16 im minus |
| 25201 | 4291000 | Aufwendungen für sonstige Sach- u. Dienst | 9.922,19 | 4441 mit 77,81 im minus |
| 27101 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 3.332,98 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 27101 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 400,00 | Ansparen für Anschaffungen |
| 27101 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 613,05 | Ansparen für Anschaffungen |
| 27101 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 369,92 | 4231 mit 223,28 im Minus |
| 27201 | 4019100 | Honoraraufwendungen | 247,04 | übertragen |
| 27201 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 13.215,82 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 27201 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 846,08 | Ansparen für Anschaffungen |
| 27201 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 226,70 | Ansparen für Anschaffungen |
| 27201 | 4241200 | Aufwendungen für Reinigung | 1.416,98 | Auftrag in 2018 abgeschlossen |
| 27201 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 1.871,58 | 44299 mit 13,95 im minus |
| 28101 | 4318000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 3.901,05 | 44299 mit 852,95 im minus |
| 28102 | 4318000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 66.913,67 | Maßnahmen noch nicht abgerechnet. |
| 31199 | 4261100 | Aufw. für Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten | 5.200,48 | Übertragen! |
| 31199 | 4431500 | Aufwendungen für Dienstreisen | 2.056,95 | Übertragen! |
| 31301 | 4339000 | Sonstige soziale Leistungen | 9.889,51 | Übertragen! |
| 31540 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 11.092,40 | Maßnahmen werden in 2018 beendet |
| 35170 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 2.908,39 | Übertragen! |
| 35170 | 4318000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 3.665,00 | Maßnahmen noch nicht abgerechnet. |
| 36101 | 4331000 | soziale Leistungen an Personen avE | 1.287,99 | Restmittel werden noch im Familienservicebüro benötigt |
| 36201 | 4318000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 777,74 | übertragen# |
| 36301 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 7.935,89 | Maßnahmen noch nicht abgerechnet. |
| 36501 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 743,75 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 36501 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 4.494,59 | 43311 mit 42054,41 im minus |
| 36501 | 4318000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 440.547,80 | Maßnahmen noch nicht abgerechnet. |
| 36601 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 5.394,66 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 36602 | 4212000 | Unterhaltung des sonstigen unbewegliche | 27.987,07 | Aufwand in 2018 |
| 42101 | 4318000 | Zuschüsse an übrige Bereiche | 3.119,73 | Maßnahme noch nicht abgerechnet. |
| 42101 | 4452000 | Erstattung an den Landkreis | 4.670,00 | Maßnahme noch nicht abgerechnet. |
| 42401 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 77.397,10 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 42401 | 4212000 | Unterhaltung des sonstigen unbewegliche | 47.715,54 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 42401 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 9.143,00 | Übertragen |
| 42401 | 4251000 | Haltung von Fahrzeugen | 1.913,46 | Übertragen! |
| 42402 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 3.050,15 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 42403 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 3.910,77 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 42404 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 7.883,39 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 42405 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 7.073,65 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 42406 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 274,89 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 51101 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 338.984,79 | Aufwand in 2018 |
| 51101 | 4458000 | Erstattungen an übrige Bereiche | 25.000,00 | Lärmschutz B-Plan 155 |
| 51199 | 4261100 | Aufw. für Aus-, Fortbildungs- u. Reisekosten | 12.027,10 | Aufwand in 2018 |
| 51199 | 4431500 | Aufwendungen für Dienstreisen | 12.719,70 | Aufwand in 2018 |
| 54101 | 4212100 | Unterhaltung der Gemeindestraßen und V | 201.503,38 | Aufwand in 2018 |
| 54101 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 103.823,44 | Aufwand in 2018 |
| 54102 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 13.471,81 | Aufwand in 2018 |
| 54701 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 1.265,60 | Aufwand in 2018 |

| | | | | |
|--|---------|--|---------------------|---|
| 54701 | 4214000 | Unterhaltung des sonstigen unbewegliche | 10.000,00 | Aufwand in 2018 |
| 55101 | 4212000 | Unterhaltung des sonstigen unbewegliche | 117.840,42 | Aufwand in 2018 |
| 55101 | 4291000 | Aufwendungen für sonstige Sach- u. Diens | 35.880,75 | Aufwand in 2018 |
| 55301 | 4291 | Aufwendungen für sonstige Sach- u. Diens | 4.881,00 | Aufwand in 2018 |
| 55301 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 10.934,09 | Aufwand in 2018 |
| 55301 | 4212000 | Unterhaltung des sonstigen unbewegliche | 8.624,08 | Aufwand in 2018 |
| 55303 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 4.064,12 | Aufwand in 2018 |
| 55501 | 4212110 | Unterhaltung der Wirtschafts- u. Forstweg | 165.666,17 | Aufwand in 2018 |
| 55501 | 4212140 | Aufwendungen für Waldwirtschaft | 2.400,68 | Aufwand in 2018 |
| 56101 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 46.175,72 | Aufwand in 2018 |
| 57102 | 4261100 | Aufw. für Aus-, Fortbildungs- u. Reisekost | 296,40 | grds. übertragen |
| 57102 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 21.212,18 | Abrechnungen erfolgen 2018 |
| 57301 | 4212000 | Unterhaltung des sonstigen unbewegliche | 912,50 | Maßnahmen werden in 2018 beendet |
| 57301 | 4271000 | Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw | 3.446,04 | Rechnungen stehen noch aus |
| 57302 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 6.254,37 | Maßnahmen werden in 2018 fertiggestellt |
| 57302 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 700,00 | Anschaffungen in 2018 |
| 57302 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 1.000,00 | Anschaffungen in 2018 |
| 57304 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 4.892,27 | Aufwand in 2018 |
| 57309 | 4211000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulich | 8.546,81 | Aufwand in 2018 |
| 57309 | 4221000 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | 3.075,34 | Aufwand in 2018 |
| 57309 | 4222000 | Erwerb geringwertiger VG | 6.832,66 | Aufwand in 2018 |
| 57309 | 4231000 | Mieten | 5.000,00 | Aufwand in 2018 |
| 57309 | 4251000 | Haltung von Fahrzeugen | 15.347,29 | Aufwand in 2018 |
| 57309 | 4261100 | Aufw. für Aus-, Fortbildungs- u. Reisekost | 1.523,43 | Aufwand in 2018 |
| Summe übertragener Aufwendungen | | | 2.984.534,61 | |

Haushaltsausgabereise für Investitionen aus 2017

| Produkt | Investnummer | Bezeichnung | Gesamt aus 2017 | Bemerkung |
|---------|--|---|-------------------|---|
| 11108 | | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 29.819,20 | Aufträge für Möbel wurden erteilt |
| 11108 | 111089902 (Anschaffung bewegl. Vermögen) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 13.020,68 | Aufträge für Möbel wurden erteilt |
| 11108 | 111081501 (EDV-Raum) | Ausz. für Baumaßnahmen an Dienst- u. Betriebsgebäuden | 120.000,00 | Maßnahme wird in 2018 umgesetzt |
| 11109 | 111091601 (neue Finanzsoftware) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 107.879,55 | Auftrag in 2017 erteilt |
| 11109 | 111099901 (DV-Software-Lizenzen) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 111.168,02 | Mittel für lfd. Projekte |
| 11109 | 111099903 (BGA) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 282.609,32 | Mittel für lfd. Projekte |
| 11109 | | Auszahlung über 150 € | 33.400,00 | Aufträge werden umgebucht und in 2018 beendet |
| 11115 | 111159903 (An- u. Verkauf sonstiger GuB) | Ausz. für den Erwerb von unbebauten Grundstücken | 27.458,55 | Investition wird in 2018 beendet |
| 11115 | 111159901 (An- u. Verkauf von | Ausz. für den Erwerb von Wohnbaugrundstücken | 32.074,68 | Investition wird in 2018 beendet |
| 11115 | 111159902 (An- u. Verkauf Gewerbeflächen) | Ausz. für den Erwerb von Gewerbegrundstücken | 139.940,38 | Investition wird in 2018 beendet |
| 11116 | 111161501 (Vockestraße 12) | Ausz. für Baumaßnahmen an Wohnbaugebäuden | 426.447,88 | Maßnahme im Bau |
| 11116 | 111161503 (Alte Post) | Ausz. für Baumaßnahmen an Wohnbaugebäuden | 25.872,58 | Schlussrechnung fehlt |
| 12601 | 126011501 (Neubau FFW Engter) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 90.000,00 | Auftragserteilung erfolgt |
| 12601 | 126019903 (Fahrzeuge) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 241.572,54 | Auftragserteilung erfolgt |
| 12601 | 126019904 (BGA) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 46.335,80 | Feuerwehrbudget |
| 12601 | 126019904 (BGA) | Ausz. für den Erwerb von VG über 150,- € | 11.072,76 | Aufträge vergeben |
| 12601 | 126011501 (Neubau der Feuerwehr Engter) | Ausz. für Baumaßnahmen an Feuerwehrgebäuden | 754.910,88 | Maßnahme im Bau |
| 12601 | 126019902 (Feuerlöschteiche) | Ausz. für Baumaßnahmen von wasserbaulichen Anlagen | 4.218,96 | erfolgt in 2018 |
| 21101 | 211019901 (Schulbudget) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 3.513,66 | Schulbudget; Ansparen für Neuanschaffungen; |
| 21102 | 211029901 (Schulbudget) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 14.768,88 | Schulbudget Klassenmöbel (Lieferung 02/18) |
| 21102 | 211021601 (Gebäude GS Im Sande) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 137.500,00 | Fertigarage (2016) Brandschutzkonzept wird in 2018 |
| 21104 | 211049901 (Schulbudget) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 6.029,05 | Schulbudget; Ansparen für Neuanschaffungen; |
| 21104 | | Auszahlung über 150 € | 3.899,25 | Aufträge bereits vergeben |
| 21104 | | Ausz. Für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 2.695,02 | Aufträge bereits vergeben |
| 21105 | 211059901 (Schulbudget) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 745,47 | Schulbudget; Ansparen für Neuanschaffungen; |
| 21105 | 211051601 (Gebäude GS Epe) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 12.500,00 | Fertigarage wird in 2018 erstellt |
| 21106 | 211069901 (Schulbudget) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 4.432,44 | Schulbudget |
| 21106 | 211061701 (Raum f.GT GS Hesepe) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 48.050,52 | Maßnahme abgeschlossen! Mittel müssen noch zugeordnet werden. |

| | | | | |
|-------|--|--|-------------------|--|
| 21107 | 211071501 (Gebäude GS Ueffeln) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 25.000,00 | Restl. Brandschutzmaßnahmen werden in 2018 ausgeführt |
| 21108 | 211081501 (Flucht- u. Rettungskonzept Engter) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 1.438,61 | Aufgrund der Baumaßnahmen muss das Konzept geändert werden. |
| 21108 | 211081602 (Sanierung TH Engter) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 125.000,00 | Maßnahme wird in 2018 begonnen |
| 21108 | 211081701 (Fertigarage Engter) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 15.000,00 | Maßnahme wird in 2018 begonnen |
| 21201 | 212011702 (Einr. Räume Haupt- u. Realschule) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 2.792,99 | Maßnahme wird in 2018 begonnen |
| 21201 | 212019901 (Technische Anlagen Hauptschule) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 1.500,00 | übertragen |
| 21201 | 212019902 (Schulbudget) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 12.532,29 | Schulbudget; weitere Möblierung in 2018 |
| 21201 | 212011701 (Um- u. Erweiterungsbau) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 323.780,16 | Maßnahme im Bau |
| 21201 | 212011502 (Innensan. TH) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 4.850,26 | Restauftrag |
| 21501 | 215019902 (Schulbudget) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 8.987,33 | Schulbudget; Ansparen für Neuanschaffungen; |
| 24301 | 243019903 (Möblierung GS, Inklusionsmöbel, EDV) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 85.692,07 | Die Bereitstellung erfolgt für ein Schuljahr; Weiter Anschaffungen |
| 24301 | 243019906 (Inklusion) | Ausz. für Baumaßnahmen an Schulgebäuden | 20.000,00 | Die Bereitstellung erfolgt für ein Schuljahr |
| 25201 | 252019901 (Maschinen u. techn. Anlagen) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 6.000,00 | Ansparen für Neuanschaffungen |
| 25201 | 252019902 (BGA Museum) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 9.026,79 | Ansparen für Neuanschaffungen |
| 27101 | 271019901 (BGA VHS) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 1.094,16 | Ansparen für Neuanschaffungen |
| 27201 | 272019901 (BGA Bücherei) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 29.326,07 | Ansparen für Neuanschaffungen |
| 27201 | 272011501 (Personenaufzug) | Ausz. f. Baumaßnahmen an Gebäuden m. Kultur u. Sport | 4.804,15 | Schlussrechnung fehlt |
| 31540 | Baumaßnahmen an Gebäuden | | 7.048,05 | Auftragserteilung erfolgt |
| 36301 | 363011701 (Jugendraum Ueffeln) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 5.500,00 | Zuschuss wird in 2018 gezahlt |
| 36301 | 363019901 (BGA Jugendsozialarbeit) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 428,80 | Übertragen! |
| 36501 | 365011609 (Investitionen in KITA HPH) | Investitionszuschüsse an private Unternehmen | 180.000,00 | Maßnahme wird in 2018 abgeschlossen |
| 36501 | 365011601 (Essensräume KITA "Wirbelwind") | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 105.000,00 | Maßnahme noch nicht abgerechnet |
| 36501 | 365011601 (Krippenanbau KITA "Wirbelwind") | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 410.000,00 | Maßnahme noch nicht abgerechnet |
| 36501 | 365011602 (Investitionen in KITA Lappenstuhl) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 5.000,00 | Maßnahme noch nicht abgerechnet |
| 36501 | 365011603 (Investitionen in KITA Grüner Brink) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 120.000,00 | Maßnahme noch nicht abgerechnet |
| 36501 | 365011606 (Einrichtung Krippe Kita Achmer) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 57.153,67 | Maßnahme noch nicht abgerechnet |
| 36501 | 365011604 (Einrichtung Krippe Kita Im Sande) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 25.000,00 | Maßnahme noch nicht abgerechnet |
| 36501 | 365011605 (Einrichtung Krippe Kita Pfiffikus) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 25.000,00 | Maßnahme noch nicht abgerechnet |
| 36501 | 365011607 (Essensräume Kita Achmer) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 90.000,00 | Maßnahme noch nicht abgerechnet |

| | | | | |
|-------|--|--|-------------------|---|
| 36501 | 365011608 (Investitionen in KITA AWO Bramsche) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 65.000,00 | Maßnahmenbeginn in 2018 |
| 36501 | 365019901 (BGA) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 26.325,47 | Maßnahmenbeginn in 2018 |
| 36501 | Planungs- und Baukosten Essensräume | Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. | 1.594,94 | übertragen |
| 36501 | 365011604 (Investitionen in KITA Im Sande) | Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. | 76.865,12 | Maßnahme noch nicht Schlussgerechnet |
| 36501 | 365011605 (Investitionen in KITA Pfiffikus) | Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. | 43.562,81 | 2.261,00 wurden bereits übertragen, Maßnahme noch nicht |
| 36501 | 365011607 (Investitionen in KITA Hesepe) | Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. | 13.000,00 | Fertigarage wird in 2018 erstellt |
| 36501 | 365011608 (Investitionen in KITA AWO Bramsche) | Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. | 278.507,12 | Maßnahme im Bau |
| 36501 | 365011610 (Investitionen in KITA Auf dem | Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. | 150.000,00 | Maßnahmenbeginn in 2018 |
| 36501 | | Ausz. für Baumaßnahmen an Gebäuden mit soz. | 1.974,65 | bereits abgeschlossene Maßnahme aus KP II. Wurde in 2018 abgesetzt. |
| 36601 | 366011601 (Skateranlage) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 30.000,00 | Maßnahme wird in 2018 abgeschlossen |
| 36602 | 366029901 (Ausstattung Kinderspielplätze) | Aus. Für den Erwerb von VG über 1000,00 € | 59.384,00 | Aufträge sind erteilt |
| 36603 | 366039901 (BGA Jugendtreffes) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 2.000,00 | Übertragen-Ansparen für Neuanschaffungen. |
| 42101 | 421011501 (Sportförderung) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 6.000,00 | Maßnahmen noch nicht abgeschlossen! |
| 42401 | 424011503 (Zaunanlagen u. Ballfangnetze) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 14.947,49 | Investition wird in 2018 beendet |
| 42401 | 424011701 (Flutlichtanlage Achmer) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 18.451,26 | Investition wird in 2018 beendet |
| 42401 | 424011501 (Sanierung Sportplatzgebäude) | Ausz. f. Baumaßnahmen an Gebäuden m. Kultur u. Sport | 75.000,00 | Maßnahme wird in 2018 abgeschlossen |
| 42402 | Mehrzweckhalle Kalkriese | Ausz. f. Baumaßnahmen an Gebäuden m. Kultur u. Sport | 9.342,29 | Restmittel |
| 51101 | 511019901 (sonstige Ausgleichsflächen) | Investitionszuschüsse an übrige Bereiche | 28.510,20 | Investition wird in 2018 beendet |
| 51101 | | Bepflanzung / Aufbereitung von Grünflächen | 21.995,86 | Investition wird in 2018 beendet |
| 51101 | 511011501 (Wegerandstreifenprogramm) | Bepflanzung / Aufbereitung von Grünflächen | 138.855,40 | Investition wird in 2018 beendet |
| 51101 | 511011601 (Hemke u. Steingraber Weg Ausgleichsm.) | Bepflanzung / Aufbereitung von Grünflächen | 29.908,04 | Investition wird in 2018 beendet |
| 51102 | 511029901 Südwestl. Altstadt) | Sonstige | 73.702,65 | Investition wird in 2018 beendet |
| 51102 | 511021601 (Stadtsanierung "Bahnhofsumfeld") | Sonstige | 789.500,00 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54101 | 541019907 (GuB Infrastrukturvermögen) | Ausz. für den Erwerb von unbebauten Grundstücken | 32.953,87 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54101 | 541011517 (B-Plan 102, Endausbau Stichstraße-Industriestraße) | Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen | 3.160,06 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54101 | 541011515 (B-Plan 159, Stapelberger Weg) | Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen | 38.936,03 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54101 | Herrst. Straßenabläufe, Kostenbet. Gehwege, Kostenbet. Kreis und Landesstr., | | 23.235,82 | zur Deckung anderer Maßnahmen |
| 54101 | 541011506 (B-Plan 146, Hemke III) | Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen | 184.058,04 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54101 | 541011507 (B-Plan 109, Kapshügel) | Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen | 56.438,39 | Investition wird in 2018 beendet |

| | | | | |
|--|--|--|---------------------|--|
| 54101 | 541011508 (Bramscher Allee) | Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen | 538.740,34 | (57.661,31 zur Deckung anderer Maßnahmen) |
| 54101 | 541011509 (B-Plan 143, südl. Bramscher Allee) | Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen | 75.000,00 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54101 | 541011510 (B-Plan 160, südöstlich Kapshügel) | Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen | 82.072,04 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54101 | 541011511 (B-Plan 155, GE/GI Schleptrup) | Ausz. für Baumaßnahmen von Straßen u. Wegen | 532.091,61 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54101 | Breitbandkabelnetz | Auszahlung für sonstige Baumaßnahmen | 50.000,00 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54102 | 541021501 (Brücke 37 MLK Kalkriese) | Auszahlung Tiefbaumaßnahmen | 100.000,00 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54102 | 541021502 (Brücke Bramscher Allee) | Auszahlung Tiefbaumaßnahmen | 119.012,30 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54102 | 541021701 (Durchlass alte B 68) | Auszahlung Tiefbaumaßnahmen | 127.152,14 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54102 | 541021702 (Sanierung Brücken im Schagen) | Auszahlung Tiefbaumaßnahmen | 55.000,00 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54301 | 543011501 (B-Plan 155, Linksabbiegespur B 2018) | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land | 116.457,17 | 21.755,19 Abgang HAR in 2018 Investition wird in 2018 fortgesetzt |
| 54301 | 543011502 (B-Plan 155, Lichtsignalanlage) | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land | 60.844,18 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54301 | 543011701 (Kostenbeteiligung Gehweg an der B 218) | Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an Land | 156.645,79 | Investition wird in 2018 beendet |
| 54701 | 54701701 (Buswartehäuschen) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 2.000,00 | Investition wird in 2018 beendet |
| 55101 | 551019901 (Bepflanzungen B-Plan 155) | Bepflanzung / Aufbereitung von Grünflächen | 134.711,05 | 16.354,70 Abgang HAR in 2018; Investition wird in 2018 beendet |
| 55101 | 551019902 (Maschinen u. techn. Anlagen) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 45.551,75 | Investition wird in 2018 beendet |
| 55201 | 552019901 (Kostenbeteiligung) | Ausz. für Baumaßnahmen von wasserbaulichen Anlagen | 107.417,70 | Investition wird in 2018 beendet |
| 55301 | 553011701 (Gedenkplatten Kriegerdenkmal Pente) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 1.349,88 | Investition wird in 2018 beendet |
| 55301 | 553019901 (BGA) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 4.312,25 | Investition wird in 2018 beendet |
| 57102 | 571021701 (Breitbandausbau) | Investitionszuschüsse an private Unternehmen | 212.000,00 | Mittel werden erst in 2018 vom LKOS abgerufen |
| 57102 | | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 6.237,96 | Neues Schild in 2018 |
| 57302 | 573021501 (Sanierung DGA) | Ausz. f. Baumaßnahmen an Gebäuden m. Kultur u. Sport | 575.851,40 | Maßnahme wird in 2018 begonnen |
| 57309 | 573099901 (Fahrzeuge) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 130.227,14 | Investition wird in 2018 beendet |
| 57309 | 573099902 (BGA) | Ausz. für den Erwerb von VG über 1.000,- € | 5.810,44 | Investition wird in 2018 beendet |
| Summe übertragener Aufwendungen | | | 9.970.586,12 | |