



# KREIS OSTHOLSTEIN

## Teilhaushalt 2016

## Fachdienst 0.20 Finanzen

Der Haushalt ist nach der Organisationsstruktur der Kreisverwaltung gegliedert.

Die Erträge und Aufwendungen bzw. die Einzahlungen und Auszahlungen der Teilpläne dieses Fachdienstes sind dem **Budget Landrat – Stabsstellen und Service** - zugeordnet.

Sofern die nachfolgenden Ausführungen keine besonderen Hinweise beinhalten, ergeben sich die Bewirtschaftungsregeln aus den der Satzung nachgestellten „Haushaltsregeln“.

Aussagen zu den mit den Teilhaushalten verbundenen Zielen und Kennzahlen befinden sich in den Produktbeschreibungen.

01200 - Fachdienst 0.20

Teilergebnisplan  
Beträge in €

Ertrags- und Aufwandsarten			Ansatz 2014 4a	Ergebnis* 2014 4b	Ansatz 2015 5	Ansatz 2016 6	Planung 2017 7	Planung 2018 8	Planung 2019 9
1	2	3							
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0	0	0	0	0
41	2+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0	0	0	0	0
42	3+	sonstige Transfererträge	0	0,00	0	0	0	0	0
43	4+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0	0	0	0	0
441-4 42, 446	5+	privatrechtliche Leistungsentgelte	159.600	160.252,59	176.400	196.000	196.000	196.000	196.000
448	6+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0	0	0	0	0
45	7+	sonstige ordentliche Erträge	53.400	36.659,76	35.900	30.000	38.700	30.000	32.200
471	8+	aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0	0	0	0	0
472	9+/-	Bestandsveränderungen	0	0,00	0	0	0	0	0
	10=	ordentliche Erträge (= Zellen 1 bis 9)	213.000	196.912,35	212.300	226.000	234.700	226.000	228.200
50	11	Personalaufwendungen	777.900	790.541,51	836.600	815.200	822.300	808.900	816.000
51	12+	Versorgungsaufwendungen	32.300	29.584,15	11.200	40.800	8.700	13.700	8.300
52	13+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.900	45.691,76	64.300	65.200	63.800	63.600	63.900
57	14+	bilanzielle Abschreibungen	0	2.106,14	4.700	4.300	5.900	5.900	5.900
53	15+	Transferaufwendungen	958.000	1.354.000,00	1.030.000	1.404.000	1.350.000	1.375.000	1.400.000
54	16+	sonstige ordentliche Aufwendungen	188.300	194.145,09	183.800	156.000	158.400	154.600	150.400
54291	17	davon Verfügungsmittel	0	0,00	0	0	0	0	0
	18=	ordentliche Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	2.025.400	2.416.068,85	2.130.600	2.485.500	2.408.900	2.421.700	2.444.200
	19=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 / 18)	-1.812.400	-2.219.156,30	-1.918.300	-2.259.500	-2.174.200	-2.195.700	-2.216.000
46	20+	Finanzerträge	2.181.900	2.705.933,91	2.207.600	2.483.700	2.493.600	2.493.600	2.493.500
55	21-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	936.500	936.480,16	936.500	936.500	936.500	936.500	936.500
	22=	Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	1.245.400	1.769.453,75	1.271.100	1.557.200	1.557.100	1.557.100	1.557.000
	23=	ordentliches Ergebnis (= Zellen 19 und 22)	-567.000	-449.702,55	-647.200	-702.300	-617.100	-638.600	-659.000
49	24+	außerordentliche Erträge	0	0,00	0	0	0	0	0
59	25-	außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0	0	0	0	0
	26=	außerordentliches Ergebnis (= Zellen 24 und 25)	0	0,00	0	0	0	0	0
	27=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 23 und 26)	-567.000	-449.702,55	-647.200	-702.300	-617.100	-638.600	-659.000
48	28+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.000	464,93	3.700	2.000	2.000	2.000	2.000
58	29-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0	0	0	0	0
	30=	Ergebnis (= Zellen 27, 28, 29)	-562.000	-449.237,62	-643.500	-700.300	-615.100	-636.600	-657.000

01200 - Fachdienst 0.20

**Teilfinanzplan**  
Beträge in €

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz	Ergebnis*	Ansatz	Ansatz	VE	Planung	Planung	Planung
1	2	3	2014	2014	2015	2016	2016	2017	2018	2019
			4	5	6	7	8	9	10	
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0	0	0	0	0	0
61	2+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
62	3+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
63	4+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0	0	0	0	0	0
641-642, 646	5+	privatrechtliche Leistungsentgelte	159.600	159.622,22	176.400	196.000	0	196.000	196.000	196.000
648	6+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
65	7+	sonstige Einzahlungen	36.000	49.902,38	23.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
66	8+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.181.900	2.481.792,53	2.207.600	2.493.700	0	2.493.600	2.493.800	2.493.600
	9=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	2.377.500	2.691.317,13	2.407.000	2.719.700	0	2.719.600	2.719.600	2.719.500
70	10	Personalauszahlungen	777.000	789.767,26	808.800	805.500	0	805.600	805.800	805.900
71	11+	Versorgungsauszahlungen	9.000	10.597,76	11.200	9.300	0	8.700	8.200	8.300
72	12+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.900	45.691,76	64.300	65.200	0	63.600	63.800	63.600
75	13-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	936.500	936.480,16	936.500	936.500	0	936.500	936.500	936.500
73	14+	Transferauszahlungen	958.000	1.283.470,61	1.030.000	1.404.000	0	1.350.000	1.375.000	1.400.000
74	15+	sonstige Auszahlungen	188.800	176.646,80	183.800	166.000	0	158.400	154.600	150.400
	16=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 bis 15)	2.938.200	3.242.654,35	3.034.600	3.376.500	0	3.322.800	3.343.700	3.364.700
	17=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 / 16)	-560.700	-551.337,22	-627.600	-656.800	0	-603.200	-624.100	-645.200
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
661	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
662	19+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0	0	0	0	0	0
663	20+	Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
664	21+	Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
665	22+	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
666	23+	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	8.900	24.377,72	8.500	8.200	0	8.300	8.400	8.100
668	24+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0,00	0	0	0	0	0	0
669	25+	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	26=	Summe der Investiven Einzahlungen	8.900	24.377,72	8.500	8.200	0	8.300	8.400	8.100
761	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
762	28+	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0	0	0	0	0	0
763	29+	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.800	0,00	13.000	16.300	0	0	0	0
764	30+	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
765	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
766	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0,00	0	0	0	0	0	0
767	33+	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	34=	Summe der Investiven Auszahlungen	22.800	0,00	13.000	16.300	0	0	0	0
	35=	Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.900	24.377,72	-4.500	-8.100	0	8.300	8.400	8.100
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	136.704.519,20	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	136.448.038,42	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo aus fremden Finanzmitteln	0	256.480,78	0	0	0	0	0	0
	36=	Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (= Zeilen 17, 35 und 35c)	-574.600	-270.478,72	-632.100	-664.900	0	-594.900	-615.700	-637.100

01200 - Fachdienst 0.20

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019	Bisher bereit gestellt 2016	Gesamt Inv. 2016
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>111420013000 Invest Pauschale</b>									
11142001.78310001 Investitionsbeschaffung (Konto 0100)	0,00	13.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	-13.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>111420036000 Investitionsbeschaffung Software</b>									
11142003.78310001 Beschaffung Software "Avviso"	0,00	0	16.300	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	0	-16.300	0	0	0	0	0,00	0,00



<b>Produktziffer:</b> 0.20.01	<b>Produktbezeichnung:</b> Finanzverwaltung
<b>Verantwortlich:</b> Kai Jürgens	<b>Beteiligte Organisationseinheit:</b> Gremien des Kreises Ostholstein
<b>Fachausschuss:</b> Ausschuss für Finanzen	

**1. Produktdefinition**

<p><b>Kurzbeschreibung - dieses Produkt umfasst:</b>                  Steuerung der Haushalts- und Investitionsplanung durch Handlungsrahmen                  Erstellung des Gesamthaushalts und fachliche Begleitung der Bewirtschaftung                  Haushaltsüberwachung inkl. über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen bis 25.000 Euro                  Koordination Eilentscheidungen und über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen bis 50.000 Euro                  Erstellung der Jahresabschlüsse, Anlagenbuchhaltung                  Schulden- und Vermögensverwaltung, Zinsmanagement                  Beteiligungsverwaltung und (Finanz-) Controlling                  Jagdsteuerveranlagung                  Ordnungsgemäße, wirtschaftliche und sichere Erledigung des Zahlungsverkehrs, Mahn- und Vollstreckungswesen</p>
<p><b>Auftragsgrundlage:</b>                  Gemeindeordnung (GO), Kreisordnung (KrO), Gemeindehaushaltsverordnung Doppik (GemHVO Doppik),                  Jagdsteuersatzung</p>
<p><b>Rechtsbindung:</b>                  pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe</p>
<p><b>Zielgruppen:</b>                  Kreisverwaltung Ostholstein (in der Funktion eines internen Service-Fachdienstes)                  Stiftung zur Förderung der Kultur und der Erwachsenenbildung in Ostholstein                  Stiftung Eutiner Landesbibliothek                  Zahlungsverpflichtete und/oder zahlungsberechtigte Bürgerinnen und Bürger                  Selbstverwaltung und Verwaltungsführung</p>
<p><b>Globalziele:</b>                  Sicherstellung der ordnungsgemäßen Haushaltsführung und der Liquidität des Kreises</p>
<p><b>Handlungsziele für 2015:</b>                  Fristgerechte Fertigstellung des Jahresabschlusses 2014 mitsamt der betreffenden Schlussbilanz für den Kreis unter Einbeziehung der Prüfungsergebnisse des FD Rechnungs- und Gemeindeprüfung zu den Jahresabschlüssen der Vorjahre                  Fristgerechte Fertigstellung des Jahresabschlusses 2014 mitsamt der betreffenden Schlussbilanz für die Stiftungen des Kreises unter Einbeziehung der Prüfungsergebnisse des FD Rechnungs- und Gemeindeprüfung zu den Jahresabschlüssen der Vorjahre                  Etablierung weiterer Schnittstellen zwischen dem Finanzfachverfahren und Fachanwendungen                  Aufstellung des Haushaltsplanes 2016 und bedarfsabhängige Erstellung von Nachtragshaushaltsplänen                  Strukturelle Optimierungen zur Darstellungsform des Haushaltes und zum Berichtswesen unter Berücksichtigung der weiteren Ergebnisse aus dem Benchmark-Projekt                  Optimierung des Forderungsmanagements und des Vollstreckungswesens für den Kreis Ostholstein</p>

**Handlungsziele für 2016:**

Strukturelle und inhaltliche Fortentwicklung des Haushaltsplanes; Erhöhung der Steuerungsrelevanz unter Einbeziehung von verdichteten Erkenntnissen aus dem Benchmarkprozess

Optimierung der Verfahrensabläufe in der Finanzbuchhaltung (FiBu) unter Einbeziehung des Forderungsmanagements und des Vollstreckungswesens für den Kreis Ostholstein

Etablierung von Schnittstellenlösungen zwischen dem Finanzfachverfahren und vorhandenen Fachanwendungen

**Agenda 21(Nachhaltigkeit):**

Abbau von aufgelaufenen Fehlbeträgen und Reduzierung der Investitionsschulden zwecks Herstellung einer dem Grundsatz des nachhaltigen Wirtschaftens nahe kommenden Gesamtfinanzlage des Kreises als (langfristig) erstrebenswerte Entwicklungsperspektive.

**2. Leistungsumfang**

Teilaufgabenfeld	Plan 2016	Plan 2015	Ist 30.06.15	%	Erwartung 2015
Buchungsfälle FiBu	120.000	120.000	44.500	37%	120.000
Mahnvorgänge	2.500	2.500	1.523	61%	2.652
Zwangsvollstreckungen	2.000	2.000	937	47%	1.900
Jagdsteuerveranlagungen	537	518	537	104%	537

**3. Stellenplanentwurf 2016 (Produktbezogene Stellenanteile)**

B/V-Gruppe	Beamte	tariflich Beschäftigte	Gesamt 2016	Gesamt Plan 2015	Gesamt Plan 2014
EG 12	0,00	0,85	0,85	0,85	0,85
A 12	1,90	0,00	1,90	1,90	1,90
EG 9	0,00	2,80	2,80	2,80	2,80
EG 8	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
EG 6	0,00	4,75	4,75	4,75	4,50
<b>Gesamt</b>	<b>1,90</b>	<b>9,40</b>	<b>11,30</b>	<b>11,30</b>	<b>11,05</b>

**4. Daten zur Zielerreichung – Quantität, Qualität**

Bei den Handlungszielen des Produktes 0.20.01 handelt es sich ganz überwiegend um qualitative Zielgrößen. Sie werden daher nachfolgend kurz näher erläutert.

Bei der Erstellung der Jahresabschlüsse für den Kreis und die Stiftungen konnte im Verlauf des Jahres 2015 bereits eine Annäherung an das Normalmaß zurückerlangt werden, nachdem in den Vorjahren noch erhebliche zeitliche Verzögerungen zu verzeichnen waren. Die Rückkehr in den Regelbetrieb dürfte in den Folgejahren mithin keine besondere qualitative Herausforderung mehr darstellen.

Mit dem Haushaltsplan 2016 erfolgt wiederum eine verstärkte Einbeziehung von Angaben und Vergleichsgrößen aus dem Benchmark-Projekt. Mit Blick auf die weitere Umsetzung ist dabei eine weitergehende Strukturierung, eine verstärkte Ausrichtung auf steuerungsrelevante Aspekte und eine Einbeziehung IT-technischer Fortentwicklungen im Hinblick auf das Reporting verstärkt in den Fokus zu nehmen.

Für das Aufgabenfeld der Finanzbuchhaltung (FiBu) konnten aus einem Bericht des Landesrechnungshofes (LRH) zum Thema Forderungsmanagement sowie aus der Teilnahme am Benchmark-Projekt eine Reihe von Erkenntnissen gewonnen werden, die für die künftige Arbeitsorganisation von Bedeutung sein können. Da im Jahr 2015 wiederum nennenswerte personelle Anpassungen in der FiBu zu bewältigen waren und zudem noch eine maßgebliche Anpassung der rechtlichen Arbeitsgrundlagen - Stichwort: Reform der Sachaufklärung - umzusetzen war, musste die analytische Neuausrichtung - inklusive der Beschaffung eines schon länger geplanten Ergänzungsmoduls für das Aufgabenfeld Mahnung und Vollstreckung - zum wiederholten Male zeitlich gestreckt werden.

Im Jahr 2015 wurde mit der Einrichtung von Schnittstellen zwischen der Finanzsoftware zu Fachverfahren in den Fachdiensten Sicherheit und Ordnung sowie Straßenverkehr begonnen. Beide Schnittstellenverbindungen befinden sich im Testverfahren. Weitere Schnittstellenrealisationen befinden sich in der Vorbereitung.

**5. Erläuterungen zur Entwicklung der Finanz-, Kenn- und Zieldaten 2015 (Abweichungen)**

In finanzwirtschaftlicher Hinsicht sind 2015 unterjährig noch keine signifikanten Abweichungen zu erkennen.

Die Anzahl der Buchungen in der FiBu wird erfahrungsgemäß in der zweiten Jahreshälfte 2015 noch nennenswert anwachsen.

Im Stellenplan des Fachdienstes Finanzen wird noch eine Beamtenstelle A 7 geführt, die bereits mehrjährig unbesetzt ist.

**6. Erläuterungen zu den Finanz-, Kenn- und Zielplandaten 2016**

Die Finanz-, Kenn- und Zielplandaten 2016 weisen im Vergleich zu den Vorjahresangaben keine weiteren Besonderheiten auf und stellen insoweit eine Anpassung an die laufende Entwicklung dar.

Aufwandsseitig dominieren im Produkt 0.20.01 auch weiterhin die dort prägenden Gesamtpersonalkosten.

01201 - 0.20.01 Finanzverwaltung

Teilergebnisplan  
Beträge in €

Ertrags- und Aufwandsarten			Ansatz	Ergebnis*	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
1	2	3	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019
			4a	4b	5	6	7	8	9
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0	0	0	0	0
41	2+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0	0	0	0	0
42	3+	sonstige Transfererträge	0	0,00	0	0	0	0	0
43	4+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0	0	0	0	0
441-4 42, 445	5+	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	652,59	0	0	0	0	0
448	6+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0	0	0	0	0
45	7+	sonstige ordentliche Erträge	22.400	15.942,09	20.200	12.000	20.200	12.000	14.100
471	8+	aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0	0	0	0	0
472	9+/-	Bestandsveränderungen	0	0,00	0	0	0	0	0
	10=	ordentliche Erträge (= Zellen 1 bis 9)	22.400	16.594,68	20.200	12.000	20.200	12.000	14.100
50	11	Personalaufwendungen	608.800	623.107,59	663.900	634.700	641.500	628.800	635.500
51	12+	Versorgungsaufwendungen	30.500	27.904,89	10.500	38.600	8.200	13.000	7.900
52	13+	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.500	39.553,16	58.100	59.000	57.400	57.400	57.400
57	14+	bilanzielle Abschreibungen	0	2.106,14	4.700	4.300	5.900	5.900	5.900
53	15+	Transferaufwendungen	0	0,00	0	0	0	0	0
54	16+	sonstige ordentliche Aufwendungen	91.300	97.789,51	95.000	95.700	95.900	97.100	97.900
54291	17	davon Verfügungsmittel	0	0,00	0	0	0	0	0
	18=	ordentliche Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)	792.900	790.481,29	832.200	832.300	808.900	802.200	804.600
	19=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 / 18)	-770.500	-773.886,61	-812.000	-820.300	-788.700	-790.200	-790.500
46	20+	Finanzerträge	10.900	14.064,94	11.600	13.700	13.600	13.600	13.500
55	21-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0,00	0	0	0	0	0
	22=	Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)	10.900	14.064,94	11.600	13.700	13.600	13.600	13.500
	23=	ordentliches Ergebnis (= Zellen 19 und 22)	-759.600	-759.801,67	-800.400	-806.600	-775.100	-776.600	-777.000
49	24+	außerordentliche Erträge	0	0,00	0	0	0	0	0
59	25-	außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0	0	0	0	0
	26=	außerordentliches Ergebnis (= Zellen 24 und 25)	0	0,00	0	0	0	0	0
	27=	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 23 und 26)	-759.600	-759.801,67	-800.400	-806.600	-775.100	-776.600	-777.000
48	28+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0	0	0	0	0
58	29-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0	0	0	0	0
	30=	Ergebnis (= Zellen 27, 28, 29)	-759.600	-759.801,67	-800.400	-806.600	-775.100	-776.600	-777.000



01201 - 0.20.01 Finanzverwaltung

Teilfinanzplan  
Beträge in €

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2014	Ergebnis* 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0	0	0	0	0	0
61	2+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
62	3+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
63	4+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0	0	0	0	0	0
641-642, 648	5+	privatrechtliche Leistungsentgelte	0	22,22	0	0	0	0	0	0
648	6+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
65	7+	sonstige Einzahlungen	6.000	11.193,86	8.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000
66	8+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.900	14.003,96	11.600	13.700	0	13.600	13.600	13.500
		<b>9= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 1 bis 8)</b>	<b>16.900</b>	<b>25.220,04</b>	<b>19.600</b>	<b>25.700</b>	<b>0</b>	<b>25.600</b>	<b>25.600</b>	<b>25.500</b>
70	10	Personalauszahlungen	607.800	622.421,83	637.700	625.300	0	625.700	625.900	626.000
71	11+	Versorgungsauszahlungen	8.500	9.977,99	10.500	3.800	0	8.200	7.800	7.900
72	12+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.500	39.553,16	58.100	58.000	0	57.400	57.400	57.400
75	13-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
73	14+	Transferauszahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
74	15+	sonstige Auszahlungen	91.300	87.323,16	95.000	95.700	0	95.900	97.100	97.900
		<b>16= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>770.100</b>	<b>759.275,94</b>	<b>801.300</b>	<b>788.100</b>	<b>0</b>	<b>787.200</b>	<b>788.200</b>	<b>789.200</b>
		<b>17= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 8 / 16)</b>	<b>-753.200</b>	<b>-734.055,90</b>	<b>-781.700</b>	<b>-763.400</b>	<b>0</b>	<b>-761.600</b>	<b>-762.600</b>	<b>-763.700</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
682	19+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0	0	0	0	0	0
683	20+	Einzahlungen aus der Veräußerungen von beweglichem Anlagevermögen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
684	21+	Einzahlungen aus der Veräußerungen von Finanzanlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
685	22+	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
685	23+	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	8.900	24.377,72	8.500	8.200	0	8.300	8.400	8.100
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen u.a. Entgelten	0	0,00	0	0	0	0	0	0
689	25+	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
		<b>26= Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>8.900</b>	<b>24.377,72</b>	<b>8.500</b>	<b>8.200</b>	<b>0</b>	<b>8.300</b>	<b>8.400</b>	<b>8.100</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28+	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29+	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.800	0,00	13.000	16.300	0	0	0	0
784	30+	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33+	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
		<b>34= Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>22.800</b>	<b>0,00</b>	<b>13.000</b>	<b>16.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>35= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.900</b>	<b>24.377,72</b>	<b>-4.500</b>	<b>-8.100</b>	<b>0</b>	<b>8.300</b>	<b>8.400</b>	<b>8.100</b>
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	136.704.519,20	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	135.572.087,88	0	0	0	0	0	0
		<b>35c Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0</b>	<b>1.132.431,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>36= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zellen 17, 35 und 35c)</b>	<b>-767.100</b>	<b>422.753,34</b>	<b>-786.200</b>	<b>-771.500</b>	<b>0</b>	<b>-753.300</b>	<b>-754.200</b>	<b>-755.600</b>

01201 - 0.20.01 Finanzverwaltung

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019	Bisher bereit gestellt 2016	Gesamt Inv. 2016
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze</b>									
<b>111420013000 Invest Pauschale</b>									
11142001.78310001 Investitionsbeschaffung (Konto 0100)	0,00	13.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	-13.000	0	0	0	0	0	0,00	0,00
<b>111420036000 Investitionsbeschaffung Software</b>									
11142003.78310001 Beschaffung Software "Avviso"	0,00	0	16.300	0	0	0	0	0,00	0,00
= Saldo	0,00	0	-16.300	0	0	0	0	0,00	0,00



<b>Produktziffer:</b> 0.20.02	<b>Produktbezeichnung:</b> BgA Steuerungsunterstützung und Service
<b>Verantwortlich:</b> Kai Jürgens	<b>Beteiligte Organisationseinheit:</b> Entwicklungsgesellschaft OH mbH EGOH
<b>Fachausschuss:</b> Ausschuss für Finanzen	

**1. Produktdefinition**

<b>Kurzbeschreibung - dieses Produkt umfasst:</b> Dienstleistungen in den Bereichen Geschäftsführung, Rechnungswesen und EDV-Service sowie Personal
<b>Auftragsgrundlage:</b> Beschluss des Kreistages vom 14.06.2005 und des Hauptausschusses vom 22.09.2015
<b>Rechtsbindung:</b> freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe
<b>Zielgruppen:</b> Entwicklungsgesellschaft Ostholstein mbH EGOH
<b>Globalziele:</b> Effiziente Ausrichtung und Steuerung der Wirtschaftsförderungsaktivitäten im Kreis Ostholstein
<b>Handlungsziele für 2015:</b> Aktive Vermarktung vorhandener Gewerbeflächen und Fortführung der Erschließungsplanungen für neue Gewerbeflächen insbesondere im nördlichen Kreisgebiet Sicherung des personalwirtschaftlichen Fortbestandes der BgA-Strukturen nach Renteneintritt eines Mitarbeiters
<b>Handlungsziele für 2016:</b> Aktive Vermarktung vorhandener Gewerbeflächen und Fortführung der Erschließungsplanungen für neue Gewerbeflächen, Tourismusförderung und Realisierung innovativer Wirtschaftsförderungsprojekte
<b>Agenda 21(Nachhaltigkeit):</b> Sicherung von Arbeitsplätzen durch Maßnahmen der aktiven Bestandsförderung und Schaffung neuer Beschäftigungspotentiale im Rahmen der Ansiedlungsförderung und Flächenvermarktung sowie durch innovative Projektaktivitäten

**2. Leistungsumfang**

	Plan 2016	Plan 2015	Ist 30.06.15	%	Erwartung 2015
Gewerbeflächenvermarktung	5	10	0	0%	10
Gewerbeflächenerschließung	1	(2)	0	0%	(1)

**3. Stellenplanentwurf 2016 (Produktbezogene Stellenanteile)**

B/V-Gruppe	Beamte	tariflich Beschäftigte	Gesamt 2016	Gesamt Plan 2015	Gesamt Plan 2014
EG 12	0,00	0,15	0,15	0,15	0,15
A 13	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
A 12	0,10	0,00	0,10	0,10	0,10
EG 11	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
EG 9	0,00	1,20	1,20	1,20	1,20
<b>Gesamt</b>	<b>1,10</b>	<b>1,35</b>	<b>2,45</b>	<b>2,45</b>	<b>2,45</b>

**4. Daten zur Zielerreichung – Quantität, Qualität**

	Plan 2016	Plan 2015	ist 30.06.15	%	Erwartung 2015
Ergebnisübernahme/-ausgleich ggü. EGOH	-1.404 TEUR	-1.030 TEUR	0 TEUR	--	-1.140 TEUR

**5. Erläuterungen zur Entwicklung der Finanz-, Kenn- und Zieldaten 2015 (Abweichungen)**

Der BgA Steuerungsunterstützung und Service stellt der Entwicklungsgesellschaft Ostholstein mbH EGOH das personelle und fachliche Know-how zur Verfügung, um die Aufgabenfelder Geschäftsführung, Rechnungswesen, EDV-Service und Personal auf professionellem Niveau wahrnehmen zu können. Zugleich wird dem BgA hierdurch eine direkte Steuerung der strategischen Unternehmensaktivitäten der EGOH ermöglicht. Im Jahr 2015 ist es ankündigungsgemäß zu einer Anpassung des Dienstleistungsvertrages gekommen. Seither stellt der BgA Steuerungsunterstützung und Service der EGOH auch die Geschäftsführung; dafür sind die Leistungen in den Bereichen Planung, Controlling und Erschließung und Vermarktung von Gewerbegebieten, die künftig von eigenen EGOH-Mitarbeitern wahrgenommen werden, entfallen.

Ergänzend hält der BgA Steuerungsunterstützung und Service das Aktienvermögen an der HanseWerk AG (vormals E.ON Hanse AG). Mithilfe der jährlichen Dividendenerträge wird der Ergebnisausgleich gegenüber der Entwicklungsgesellschaft Ostholstein mbH EGOH hergestellt. Darüber hinaus werden auch die kulturellen Aufgaben der Stiftung zur Förderung der Kultur und der Erwachsenenbildung in Ostholstein in Form eines anteiligen Zinsanspruches begünstigt.

Der Ausgleichsbedarf der EGOH ist jährlich wiederkehrend mit einem Betrag von rd. 0,5 Mio. € vorbestimmt, da in einem derartigen Umfang Aufgabenübertragungen vom Kreis auf die EGOH vollzogen worden sind (Wahrnehmung der Tourismusaufgabe, Gewährung der Mitgliedsbeiträge an Tourismusverbände, Betrieb der Gewerbezentren, Beteiligungsanteile an der INTERREG- und ZPW-Programmdurchführung u. a.). Darüber hinausgehende Ausgleichsbedarfe resultieren jeweils aus speziellen Projektbeauftragungen, die zumeist zeitlich befristet sind.

In Abhängigkeit von den Vermarktungserfolgen im Geschäftsfeld Gewerbeflächen variiert der jährliche Ausgleichsbedarf der EGOH in umsatzstarken oder -schwachen Jahren erheblich. Die Erwerbsabsichten von ansiedlungswilligen Unternehmen sind zugleich aber nur sehr begrenzt zu beeinflussen. Daher sind Prognosen über künftige Veräußerungserfolge grundsätzlich schwierig und unsicher. Schließlich sind ältere Bestandsflächen, die noch nach altem Zuwendungsrecht erschlossen wurden und daher mit erhöhtem Ertragspotential verbunden sind, kaum noch im Bestand verfügbar. Summarisch ist daher davon auszugehen, dass die EGOH-seitigen Ausgleichsbedarfe künftig ein erhöhtes Basisniveau erreichen werden und nur im Ausnahmefall von einer Unterschreitung des Planansatzes ausgegangen werden kann.

Mit Nachtragswirtschaftsplan vom 24.09.2015 hat die EGOH ihren Zuschussbedarf für 2015 um 112.500 € angehoben. Die in der zweiten Jahreshälfte erwarteten Grundstücksveräußerungsgeschäfte könnten hingegen dazu beitragen, dass es faktisch nicht zu diesem Anstieg kommen wird. Aus der Beteiligung an der HanseWerk AG konnten in 2015 wiederum erhöhte Dividendenzuflüsse verzeichnet werden.

Die bislang angestellten Erschließungsplanungen haben sich im Jahr 2015 für den Standort Oldenburg-Gremersdorf konkretisiert. Dort sind bereits Erschließungsverträge mit den beteiligten Kommunen endverhandelt. Unter der Voraussetzung, dass die Fördermittelzusagen des Landes verbindlich vorliegen, kann bereits im Jahr 2016 mit einem Beginn der Erschließungsmaßnahmen gerechnet werden. Etwaige EU- bzw. vergaberechtliche Problemstellungen wären im Zusammenhang mit der Fördermittelbereitstellung durch das Land noch näher zu klären.

Im Hinblick auf die steuerliche Betriebsprüfung durch das Finanzamt konnte bis dato noch keine vollständige Einigung erzielt werden. Eine Abschlussbesprechung, in dessen Rahmen noch weitergehende Einzelnachweise angefordert wurden, hat gleichwohl aber bereits stattgefunden. Auf Grundlage einer abschließenden Prüfungsfeststellung, die in Teilen von der Anerkennung der nachgelieferten Einzelnachweise abhängig ist, wird hier im Verlauf des Jahres 2016 über das weitere Vorgehen zu entscheiden sein. Mit der zum 01.10.2015 vollzogenen Vertragsänderung ist hier zunächst eine Zwischenlösung gefunden worden, die geeignet ist, die steuerlichen Anrechnungsmöglichkeiten zunächst beizubehalten und zugleich auch Möglichkeiten einer künftigen Variation oder Anpassung eröffnet.

## **6. Erläuterungen zu den Finanz-, Kenn- und Zielplandaten 2016**

Angesichts der in den Jahren 2013 und 2014 in erhöhtem Umfang angefallenen EGOH-seitigen Deckungsbedarfe sind die erwarteten Veräußerungserlöse aus der Grundstücksvermarktung für das Jahr 2016 konservativ bemessen worden, so dass sich planerisch ein insgesamt erhöhter Ausgleichsbedarf für die EGOH ergibt. Unter Einbeziehung einer anhaltend positiven Dividendenerwartung aus der Beteiligung an der HanseWerk AG ergibt sich somit ein summarisch verminderter Ergebnisüberschuss für den BgA Steuerungsunterstützung und Service.

Die verminderten Deckungsbeiträge aus dem Grundstücksgeschäft begründen sich schließlich auch dadurch, dass seit dem Jahr 2015 die förderrechtliche Erfüllung von Ansiedlungskriterien der Unternehmen seitens der zuständigen Investitionsbank SH mit deutlich enger werdendem Ermessensspielraum geprüft wird. Dies wird, bedingt durch vermehrte Klärungsnotwendigkeiten, länger dauernde Ansiedlungsvorgänge nach sich ziehen. Darüber hinaus deuten beteiligte Kommunen an, dass sie im Rahmen des Ermessensspielraums aus Sorge vor Rückforderungen ihrerseits mit verhaltenen Entscheidungen reagieren werden. Hierdurch werden Ansiedlungen tendenziell erschwert. Diese beschriebene Veränderung drückt sich neben dem Trend der Vorjahre auch in der Prognose des Gewerbeflächenverkaufs 2016 aus.

Mit der Neufassung des Vertrages über Dienstleistungen in den Bereichen Geschäftsführung, Rechnungswesen und EDV-Service sowie Personal ist auch eine Erhöhung des Leistungsentgelts verbunden gewesen. Dementsprechend fällt der Ertragsansatz 2016 im BgA Steuerungsunterstützung und Service nun fortgesetzt höher aus.

Im Hinblick auf die Erschließung neuer Gewerbeflächen wird das interkommunale Gewerbegebiet Oldenburg-Gremersdorf im Jahr 2016 mit Priorität weiterverfolgt. Angesichts begrenzt verfügbarer Gesamtressourcen sind andere Planungen, die noch keine hinreichende Umsetzungsreife erreicht haben, daher zunächst zurückzustellen.

**01202 - 0.20.02 Betrieb gewerblicher Art(BgA) Steuerungsunterstützung und Service**

**Teilergebnisplan**  
Beträge in €

Ertrags- und Aufwandsarten			Ansatz	Ergebnis*	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
1	2	3	2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019
			4a	4b	5	6	7	8	9
40		1Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0	0	0	0	0
41		2+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0	0	0	0	0
42		3+ sonstige Transfererträge	0	0,00	0	0	0	0	0
43		4+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0	0	0	0	0
441-4 42, 445		5+ privatrechtliche Leistungsentgelte	159.600	159.600,00	176.400	196.000	196.000	196.000	196.000
448		6+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0	0	0	0	0
45		7+ sonstige ordentliche Erträge	31.000	20.717,67	15.700	18.000	18.500	18.000	18.100
471		8+ aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	0	0	0	0	0
472		9+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0	0	0	0	0
		<b>10= ordentliche Erträge (= Zellen 1 bis 9)</b>	<b>190.600</b>	<b>180.317,67</b>	<b>192.100</b>	<b>214.000</b>	<b>214.500</b>	<b>214.000</b>	<b>214.100</b>
50		11 Personalaufwendungen	169.300	167.433,92	172.700	180.500	180.800	180.100	180.500
51		12+ Versorgungsaufwendungen	1.800	1.679,28	700	2.200	500	700	400
52		13+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.400	6.138,60	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
57		14+ bilanzielle Abschreibungen	0	0,00	0	0	0	0	0
53		15+ Transferaufwendungen	958.000	1.354.000,00	1.030.000	1.404.000	1.350.000	1.375.000	1.400.000
54		16+ sonstige ordentliche Aufwendungen	97.000	96.355,58	88.800	60.300	62.500	57.500	52.500
54291		17 davon Verfügungsmittel	0	0,00	0	0	0	0	0
		<b>18= ordentliche Aufwendungen (= Zellen 11 bis 16)</b>	<b>1.232.500</b>	<b>1.625.607,36</b>	<b>1.298.400</b>	<b>1.653.200</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.619.500</b>	<b>1.639.600</b>
		<b>19= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 / 18)</b>	<b>-1.041.900</b>	<b>-1.445.289,69</b>	<b>-1.106.300</b>	<b>-1.439.200</b>	<b>-1.385.500</b>	<b>-1.405.500</b>	<b>-1.425.500</b>
46		20+ Finanzerträge	2.171.000	2.691.868,97	2.196.000	2.480.000	2.480.000	2.480.000	2.480.000
55		21- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	936.500	936.480,16	936.500	936.500	936.500	936.500	936.500
		<b>22= Finanzergebnis (= Zellen 20 und 21)</b>	<b>1.234.500</b>	<b>1.755.388,81</b>	<b>1.259.500</b>	<b>1.543.500</b>	<b>1.543.500</b>	<b>1.543.500</b>	<b>1.543.500</b>
		<b>23= ordentliches Ergebnis (= Zellen 19 und 22)</b>	<b>192.600</b>	<b>310.099,12</b>	<b>153.200</b>	<b>104.300</b>	<b>158.000</b>	<b>138.000</b>	<b>118.000</b>
49		24+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0	0	0	0	0
59		25- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0	0	0	0	0
		<b>26= außerordentliches Ergebnis (= Zellen 24 und 25)</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>27= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zellen 23 und 26)</b>	<b>192.600</b>	<b>310.099,12</b>	<b>153.200</b>	<b>104.300</b>	<b>158.000</b>	<b>138.000</b>	<b>118.000</b>
48		28+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.000	464,93	3.700	2.000	2.000	2.000	2.000
58		29- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0,00	0	0	0	0	0
		<b>30= Ergebnis (= Zellen 27, 28, 29)</b>	<b>197.600</b>	<b>310.564,05</b>	<b>156.900</b>	<b>106.300</b>	<b>160.000</b>	<b>140.000</b>	<b>120.000</b>

**01202 - 0.20.02 Betrieb gewerblicher Art(BgA) Steuerungsunterstützung und Service**

**Teilfinanzplan**  
Beträge in €

Ein- und Auszahlungsarten			Ansatz 2014	Ergebnis* 2014	Ansatz 2015	Ansatz 2016	VE 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		<b>laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0,00	0	0	0	0	0	0
61	2+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
62	3+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
63	4+	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0,00	0	0	0	0	0	0
641-642, 646	5+	privatrechtliche Leistungsentgelte	159.600	159.600,00	176.400	199.000	0	196.000	196.000	196.000
648	6+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
65	7+	sonstige Einzahlungen	30.000	38.708,52	15.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000
66	8+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.171.000	2.467.788,57	2.196.000	2.480.000	0	2.480.000	2.480.000	2.480.000
	9=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 1 bis 8)</b>	<b>2.360.600</b>	<b>2.666.097,09</b>	<b>2.387.400</b>	<b>2.694.000</b>	<b>0</b>	<b>2.694.000</b>	<b>2.694.000</b>	<b>2.694.000</b>
70	10	Personalauszahlungen	169.200	167.345,63	171.100	179.900	0	179.900	179.900	179.900
71	11+	Versorgungsauszahlungen	500	619,77	700	500	0	500	400	400
72	12+	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.400	6.138,60	6.200	6.200	0	6.200	6.200	6.200
75	13-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	936.500	936.480,16	936.500	936.500	0	936.500	936.500	936.500
73	14+	Transferauszahlungen	958.000	1.283.470,61	1.030.000	1.404.000	0	1.350.000	1.375.000	1.400.000
74	15+	sonstige Auszahlungen	97.500	89.323,64	88.800	60.300	0	62.500	57.500	52.500
	16=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 bis 15)</b>	<b>2.168.100</b>	<b>2.483.378,41</b>	<b>2.233.300</b>	<b>2.587.400</b>	<b>0</b>	<b>2.535.600</b>	<b>2.555.500</b>	<b>2.575.500</b>
	17=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zellen 9 / 16)</b>	<b>192.500</b>	<b>182.718,68</b>	<b>154.100</b>	<b>106.600</b>	<b>0</b>	<b>158.400</b>	<b>138.500</b>	<b>118.500</b>
		<b>Investitionstätigkeit</b>								
681	18	Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
682	19+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0	0	0	0	0	0
683	20+	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
684	21+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
685	22+	Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
686	23+	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0,00	0	0	0	0	0	0
688	24+	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0,00	0	0	0	0	0	0
689	25+	sonstige Investitionseinzahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	26=	<b>Summe der investiven Einzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
782	28+	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	0	0	0	0	0	0
783	29+	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
784	30+	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
785	31+	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
786	32+	Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen (für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen Dritter)	0	0,00	0	0	0	0	0	0
787	33+	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	34=	<b>Summe der investiven Auszahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	35=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	<b>Saldo aus fremden Finanzmitteln</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	36=	<b>Finanzmittellüberschuss/- fehlbetrag (= Zellen 17, 35 und 35c)</b>	<b>192.500</b>	<b>182.718,68</b>	<b>154.100</b>	<b>106.600</b>	<b>0</b>	<b>158.400</b>	<b>138.500</b>	<b>118.500</b>



**KREIS  
OSTHOLSTEIN**

Notizen zum Haushaltsplan 2016

---