# Anlagen

# zum Haushaltsplan 2016


| | ab Seite |
|---|---|
| Deckungskreise und Übertragbarkeit | 392 |
| Personalaufwendungen 2016 | 394 |
| | |
| Leerseite | |
| | |
| Stellenplan 2016 | 395 |
| Stellenplanquerschnitt | 401 |
| Veränderungsliste | 402 |
| | |
| Leerseite | |
| | |
| Hebesatzsatzung | 403 |
| | |
| Leerseite | |
| | |
| Stadt Niebüll | |
| Schlussbilanz 31.12.2014 | 404 |
| Lagebericht | 408 |
| | |
| Leerseite | |
| | |
| Stadtwerke Niebüll GmbH | 423 |
| Wirtschaftsplan 2016 | |
| Jahresabschluss 31.12.2014 | |
| | |
| Leerseite | |
| | |
| Stadtwerke Niebüll –Netz- GmbH | 428 |
| Wirtschaftsplan 2016 | |
| Jahresabschluss 31.12.2014 | |
| | |
| Leerseite | |
| | |
| Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH | 431 |
| Wirtschaftsplan 2016 | |
| Jahresabschluss 31.12.2014 | |
| Lagebericht 2014 | |

# Deckungskreise und Übertragbarkeit

## Deckungsvermerk gem. § 22 GemHVO-Doppik:

**Gesetzestext:**

(1) Wenn in der Haushaltssatzung oder im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist, sind die Aufwendungen eines Produktes und die dazugehörigen Auszahlungen mit Ausnahme der Verfügungsmittel, der internen Leistungsbeziehungen, der Abschreibungen und der Zuführung zu Rückstellungen und Rücklagen gegenseitig deckungsfähig.
(2) Wenn in der Haushaltssatzung oder im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist, sind die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen eines Produktes gegenseitig deckungsfähig.
(3) .....
(4) Verfügungsmittel, interne Leistungsbeziehungen, Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen und Rücklagen dürfen nicht für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden.
(5) Bei Deckungsfähigkeit nach den Absätzen 1 und 2 können die deckungsberechtigten Ansätze zu Lasten der deckungspflichtigen Ansätze erhöht werden.

Im Haushalt der Stadt Niebüll bilden –soweit vorhanden- die Personalaufwendungen eines jeden Produktes einen Deckungskreis.
Die anderen Aufwendungen sind –mit Ausnahme der in Absatz 4 genannten Positionen ebenfalls gegenseitig deckungsfähig.

# Übertragbarkeit gemäß § 23 GemHVO-Doppik

**Übertragbarkeit kraft Gesetzes:**

**Gesetzestext:**

(1) Im Ergebnisplan

1. sind die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke, der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens übertragbar,
2. sind die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage übertragbar.

**Übertragbarkeit gemäß Erklärung:**

Gem. § 23 Abs. 1 Ziffern 3 und 4 GemHVO-Doppik können andere Aufwendungen, die zu einem Produkt gehören und die dazugehörigen Auszahlungen ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden.

Nachstehende Aufwandspositionen werden –in Anlehnung an die bisherige Praxis - gem. § 23 Abs. 1 Ziffern 3 und 4 GemHVO-Doppik im Ergebnishaushalt für übertragbar erklärt:

| Produkt: | Produktsachkonto /en | Aufwendungen für: |
|---|---|---|
| Alle | 5211 und 5221 | Unterhaltungsaufwendungen |
| Alle | 5241010 - 5141040 | Bewirtschaftungskosten |
| 111 003 | 5431000 | Geschäftsausgaben / Gerichtskosten |
| 111 008 | 5431000 | Geschäftsausgaben / Personalrat |
| 211 001<br>218 201 | 5291010 - 5291030 | Alwin-Lensch- und Gemeinschaftsschule: Lehr-, Lern- und Unterrichtsmittel |
| 211 003<br>217 003<br>218 203<br>221 003 | 5451000<br>5452000<br>5453000 | Schulkostenbeiträge an andere Kostenträger |
| 241 001<br>241 003 | 5429000 | Schülerbeförderungskosten |
| 365 003 | 5458000 | Zuschuss Kindertagesstätten |
| 511 000 | 5431000 | Planungskosten für Bebauungspläne |
| 511 000 | 5431000 | Planungskosten für den Flächennutzungsplan |
| 511 000 | 5431000 | Fortschreibung Entwicklungsplanungen |
| 538 001 | 0100000 | Erstellung eines Kanalkatasters SW |
| 538 002 | 0100000 | Erstellung eines Kanalkatasters OW |
| 575 002 | 5318000 | Betrieb Touristinformation Niebüll |
| 571 001 | 5431000 | Stadtmarketing mit dem HGV |
| 612 000 | 5511000<br>5517000 | Zinsaufwendungen |
| | | |

Die Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen bleiben bis zum Ende des folgenden Jahres verfügbar.

Auch wenn von der Möglichkeit der Übertragung von Mitteln im Ergebnisplan bisher kaum Gebrauch gemacht wurde, sollte die Möglichkeit, so handeln zu können, erhalten bleiben.

# Personalaufwendungen 2016

| Produkt | 5011 | 5012 | 5051<br>5019<br>5039 | 5061 | 5022 | 5032 | 5041 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 111.001 | 84.300 | 37.500 | 24.900 | 4.300 | 3.500 | 8.200 | 1.000 |
| 111.011 | 0 | 37.000 | 0 | 0 | 3.500 | 7.400 | 0 |
| 126.002 | 0 | 12.200 | 1.000 | 0 | 1.200 | 3.100 | 0 |
| 211.001 | 0 | 178.300 | 1.000 | 0 | 16.500 | 37.800 | 300 |
| 211.004 | 0 | 152.600 | 1.000 | 0 | 14.600 | 29.600 | 500 |
| 211.205 | 0 | 35.200 | 0 | 0 | 3.200 | 7.400 | 100 |
| 218.201 | 0 | 80.800 | 0 | 0 | 7.300 | 17.200 | 200 |
| 218.202 | 0 | 117.900 | 0 | 0 | 10.800 | 26.500 | 400 |
| 218.205 | 0 | 58.000 | 0 | 0 | 5.000 | 12.100 | 0 |
| 221.001 | 0 | 65.000 | 0 | 0 | 6.000 | 14.100 | 300 |
| 272.000 | 0 | 142.500 | 0 | 0 | 12.600 | 29.000 | 300 |
| 281.000 | 0 | 0 | 11.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 315.100 | 0 | 0 | 6.200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 363.001 | 0 | 159.000 | 0 | 0 | 13.600 | 30.700 | 0 |
| 363.002 | 0 | 78.000 | 0 | 0 | 6.900 | 15.000 | 3.000 |
| 366.000 | 0 | 103.900 | 700 | 0 | 9.300 | 22.100 | 400 |
| 424.002 | 0 | 42.400 | 0 | 0 | 3.900 | 8.300 | 200 |
| 424.004 | 0 | 125.400 | 0 | 0 | 11.000 | 25.700 | 600 |
| 424.006 | 0 | 3.000 | 12.700 | 0 | 500 | 700 | 0 |
| 538.001 | 0 | 214.500 | 0 | 0 | 19.300 | 44.700 | 600 |
| 538.002 | 0 | 45.000 | 0 | 0 | 4.100 | 9.400 | 500 |
| 538.003 | 0 | 10.900 | 0 | 0 | 1.000 | 3.100 | 100 |
| 571.001 | 0 | 28.200 | 0 | 0 | 2.700 | 6.100 | 0 |
| 573.009 | 0 | 532.000 | 0 | 0 | 46.700 | 111.600 | 2.100 |
| **Summe:** | **84.300** | **2.259.300** | **59.000** | **4.300** | **203.200** | **469.800** | **10.600** |

**Gesamtpersonalaufwendungen 2016:** **3.090.500 EUR**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 111.001 | Gemeindeorgane | 363.002 | Psychologischer Dienst |
| 111.011 | Gebäudemanagement | 366.000 | Haus der Jugend |
| 126.002 | Feuerwehr | 424.002 | Südtondernsporthalle |
| 211001-005 | Alwin-Lensch-Schule | 424.004 | Schwimmhalle |
| 218001-205 | Regionalschule | 424.006 | Badewehle |
| 221.001 | Drei-Harden-Schule | 538.001 | Kläranlage Schmutzwasser |
| 272.000 | Stadtbücherei | 538.002 | Kläranlage Oberflächenentw. |
| 281.000 | Kulturbüro | 538.003 | Öffentliche Toilettenanlagen |
| 315.100 | Altenbegegnungsstätte | 571.001 | Wirtschaftsförderung |
| 363.001 | BAW gGmbH | 573.009 | Bauhof |

**Hinweise:**
1. Ausgaben 363.001 und 363.002 werden zu 100% erstattet.
2. Ausgaben 218.202 trägt der Kreis Nordfriesland zu 54,49 %.
3. Ausgaben 424.004 trägt das Amt Südtondern zu 66,66%.

## Stellenplan der Stadt Niebüll Hhj. 2016

| lfd.Nr. | Amt/Abteilung | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **0** | **Allgemeine Verwaltung** | | | | | |
| 0 | Oberste Gemeindeorgane | | | | | |
| 1 | | Bürgermeister | 1 A 15/A 16 | 1 A 16 | 1 A 14 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **1** | **1** | **1** | |
| | | | | | | |
| **02** | **Büro des Bürgermeisters** | | | | | |
| 2 | | Sekretärin | 0,58 EG 6 | 0,58 EG 6 | 0,58 EG 6 | |
| 3 | | Sekretariat und Mitarb. Büro Bgm | 0,36 EG 8 | 0,36 EG 8 | 0,36 EG 8 | org. Verbindung mit lfd. Nr. 49 |
| 4 | | Hausmeister | 1 EG 4 | 1 EG 4 | 1 EG 4 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **1,94** | **1,94** | **1,94** | |
| | | | | | | |
| **13** | **Freiwillige Feuerwehr** | | | | | |
| 5 | | Hausmeister | 0,18 EG 2 | 0,18 EG 2 | 0,18 EG 2 | |
| 6 | | Raumpflegerin | 0,24 EG 2 | 0,24 EG 2 | 0,24 EG 2 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **0,42** | **0,42** | **0,42** | |
| | | | | | | |
| **2** | **Schulen** | | | | | |
| | **a) A-L-S** | | | | | |
| 7 | | Schulsekretärin A-L-S | 0,63 EG 5 | 0,63 EG 5 | 0,63 EG 5 | |

| lfd.Nr. | Amt/Abteilung | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr | | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | | 6 | | 7 |
| 8 | | Schulhausmeister | 1 | EG 6 | 1 | EG 6 | 1 | EG 6 | |
| 9 | | Beschäftigte/r | 0,32 | EG 4 | 0,32 | EG 4 | 0,32 | EG 5 | |
| 10 | | Raumpflegerinnen | 5,46 | EG 2 | 5,1 | EG 2 | 5,46 | EG 2 | wöchentl. 4x30 Std. / 2x22 Std./ 3x15 Std. |
| 11 | | Schulsozialarbeiter/in | 0,74 | S 6 | - | - | 0,74 | S 6 | wöchentl. 29 Std. |
| 12 | | Schulsozialarbeiter/in | 0,26 | S 4 | - | - | 0,26 | S 3 | wöchentl. 10 Std. |
| 13 | | Schulassistenz | - | - | - | - | 0,44 | S 4 | wöchentl. 17,25 Std. |
| 14 | | Schulassistenz | - | - | - | - | 0,44 | S 4 | wöchentl. 17,25 Std. |
| | Offene Ganztagsschule (OGS) | | | | | | | | |
| 15 | | Erzieher/in (Leitung) | 1 | S 6 | - | - | 1 | S 6 | |
| 16 | | Betreuer/in | 0,70 | S 3 | - | - | 0,70 | S 3 | wöchentli. 27,25 Std. |
| 17 | | Betreuer/in | 0,42 | S 3 | - | - | 0,42 | S 3 | wöchentl. 16,50 Std. |
| 18 | | Betreuer/in | 0,57 | S 3 | - | - | 0,57 | S 3 | wöchentl. 22,25 Std. |
| 19 | | Betreuer/in | 0,33 | S 3 | - | - | 0,33 | S 3 | wöchentl. 13 Std. |
| 20 | | Betreuer/in | 0,26 | S 2 | - | - | 0,26 | S 2 | wöchentl. 10 Std. |
| 21 | | Betreuer/in | 0,05 | S 2 | - | - | 0,05 | S 2 | wöchentl. 2 Std. |
| 22 | | Betreuer/in | 0,15 | S 2 | - | - | 0,15 | S 2 | wöchentl. 6 Std. |
| 23 | | Hauswirtschaftl. Hilfe | 0,73 | S 2 | - | - | 0,73 | S 2 | wöchentl. 28,5 Std. |
| | | | | | | | | | |
| | **b) Gemeinschaftsschule** | | | | | | | | |
| 24 | | Schulsekretärin | 1 | EG 5 | 1 | EG 5 | 1 | EG 5 | |
| 25 | | Schulhausmeister | 1 | EG 5 | 1 | EG 5 | 1 | EG 5 | |
| 26 | | Schulsozialarbeiter/in | 0,74 | S 6 | 0,74 | S 6 | 0,74 | S 6 | |
| 27 | | Schulsozialarbeiter/in | 0,77 | S 6 | 0,77 | S 6 | 0,77 | S 6 | wöchentl. 30 Std. |

| lfd.Nr. | Amt/Abteilung | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | **c) Schulzentrum** | | | | | |
| 28 | | Betriebsmeister | 1 EG 6 | 1 EG 6 | 1 EG 6 | |
| 29 | | Beschäftigte/r | 1 EG 3 | 1 EG 3 | 1 EG 3 | Hallenwart |
| 30 | | Beschäftigte/r | 1 EG 3 | 1 EG 3 | 1 EG 3 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **19,13** | **13,56** | **20,01** | |
| | | | | | | |
| **4** | **Allgemeine Sozialverwaltung** | | | | | |
| | **a) BAW-Einrichtung für berufliche Bildung** | | | | | |
| 31 | | Leitung | 1 S 18 | 1 S 18 | 1 S 18 | |
| 32 | | Sozialpäd. Mitarbeiter | 0,78 EG 9 | 0,78 EG 9 | 0,78 EG 9 | |
| 33 | | Teamleiter/in Berufspädagogik | 1 EG 9 | 1 EG 9 | 1 EG 9 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **2,78** | **2,78** | **2,78** | |
| | | | | | | |
| | **Allgmeine Dienste/Verwaltung** | | | | | |
| | | | | | | |
| | **b) Fachdienst** | | | | | |
| 34 | | Dipl.-Psychologie | 1 EG 14 | 1 EG 14 | 1 EG 14 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **1** | **1** | **1** | |
| | **c) offene Jugendarbeit** | | | | | |
| 35 | | Erzieherin | 1 S 11 | 1 S 11 | 1 S 11 | |
| 36 | | Erzieher/in | 1 S 8 | 1 S 8 | 1 S 8 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **2** | **2** | **2** | |

| lfd.Nr. | Amt/Abteilung | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| **5** | **Gesundheit, Sport, Erholung** | | | | | |
| | **a) Südtondernsporthalle** | | | | | |
| 37 | | Hausmeister | 1 EG 5 | 1 EG 5 | 1 EG 5 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **1** | **1** | **1** | |
| | | | | | | |
| | **b) Schwimmhalle** | | | | | |
| 38 | | Schwimmmeister | 1 EG 8 | 1 EG 8 | 1 EG 8 | |
| 39 | | Schwimmmeistergehilfin | 1 EG 5 | 1 EG 5 | 1 EG 5 | |
| 40 | | Raumpflegerinnen | 0,75 EG 2 | 0,75 EG 2 | 0,75 EG 2 | 1x88 Std. / 1x 35 Std. monatlich |
| 41 | | Beschäftigte/r | 0,16 EG 4 | 0,16 EG 4 | 0,16 EG 4 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **2,91** | **2,91** | **2,91** | |
| | | | | | | |
| **7** | **Öffentliche Einrichtungen** | | | | | |
| | **a) Kläranlage** | | | | | |
| 42 | | Abwassermeister | 1 EG 9 | 1 EG 9 | 1 EG 9 | |
| 43 | | Ver- und Entsorger | 1 EG 7 | 1 EG 7 | 1 EG 7 | |
| 44 | | Klärfacharbeiter | 1 EG 7 | 1 EG 7 | 1 EG 7 | |
| 45 | | Ver- und Entsorger | 1 EG 6 | 1 EG 6 | 1 EG 7 | |
| 46 | | Raumpflegerin | 0,1 EG 2 | 0,1 EG 2 | 0,1 EG 2 | |
| 47 | | Klärfacharbeiter | 1 EG 4 | - EG 4 | 1 EG 6 | |
| 48 | | Klärfacharbeiter | 1 EG 7 | - - | 1 EG 6 | Ersatz für Stelle 43 |
| | | **Stellen insgesamt** | **6,1** | **4,1** | **6,1** | |

| lfd.Nr. | Amt/Abteilung | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | | tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres | | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr | | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | | 6 | | 7 |
| | | | | | | | | | |
| | **b) sonstige Förderung von Wirtschaft und Verkehr** | | | | | | | | |
| 49 | | Stadtmarketingkoordinator | 0,64 | EG 8 | 0,64 | EG 8 | 0,64 | EG 8 | organisat. Verbindung mit lfd. Nr. 3 |
| | | **Stellen insgesamt** | **0,64** | | **0,64** | | **0,64** | | |
| | | | | | | | | | |
| | **c) Bauhof/Gärtnerei** | | | | | | | | |
| 50 | | Gärtnermeister | 1 | EG 9 | 1 | EG 9 | 1 | EG 9 | |
| 51 | | Gärtnergesellen | 7,21 | EG 4/5 | 7,21 | EG 4/5 | 7,21 | EG 5 | |
| 52 | | Beschäftigte/r | 1 | EG 5 | 1 | EG 5 | 1 | EG 5 | Kolonnenführer |
| 53 | | Beschäftigte/r | 4 | EG 5 | 4 | EG 5 | 4 | EG 5 | |
| 54 | | Raumpflegerin | 0,05 | EG 2 | 0,05 | EG 2 | 0,05 | EG 2 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **13,26** | | **13,26** | | **13,26** | | |
| | | | | | | | | | |
| | **d) Wartehalle/ City- u. Rathaus WC** | | | | | | | | |
| 55 | | Raumpflegerin | 0,44 | EG 1 | 0,44 | EG 1 | 0,44 | EG 1 | |
| | | **Stellen insgesamt** | **0,44** | | **0,44** | | **0,44** | | |
| | | | | | | | | | |
| | **e) Stadtbücherei** | | | | | | | | |
| 56 | | Diplom-Bibliothekar | 1 | EG 10 | 1 | EG 10 | 1 | EG 10 | |
| 57 | | Bibliothekassistentin | 1 | EG 5 | 1 | EG 5 | 1 | EG 5 | |
| 58 | | Büchereiverwaltungsang. | 0,56 | EG 3 | 0,56 | EG 3 | 0,56 | EG 3 | |
| 59 | | Büchereiverwaltungsang. | 0,56 | EG 3 | 0,56 | EG 3 | 0,56 | EG 3 | |

| lfd.Nr. | Amt/Abteilung | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Anzahl und Bewertung im Vorjahr | tatsächliche Besetzung am 30.6. des Vorjahres | Anzahl und Bewertung im lfd. Haushaltsjahr | Bemerkungen |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 60 | | Raumpflegerin | 0,31 EG 2 | 0,31 EG 2 | 0,31 EG 2 | |
| | | **Stellen gesamt** | **3,43** | **3,43** | **3,43** | |
| | Nachrichtlich | UA 111 (Büro des Bgm.)<br>UA 366 (Haus der Jugend)<br>UA 424 (Hallenbad)<br>UA 573 (Gärtnerei)<br>UA 538 (Kläranlage) | 1 Teilnehmer Freiwilliges Soziales Jahr -Kultur-<br>1 Teilnehmer Freiwilliges Soziales Jahr<br>1 Auszubildende/r<br>2 Auszubildende (Gärtner/Gartenbauwerker)<br>1 Auszubildende/r (Fachkraft für Abwassertechnik) | | | |

## Stellenplanquerschnitt (mit Wahlbeamtinnen- und -beamten auf Zeit)

## Stadt Niebüll

Hhj 2016

| lfd. Nr. | Amt/Abteilung | Beamte (Besoldungsgruppe) | | | | | | | | nicht beamtete Beschäftigte Sozial- u. Erziehungsdienst | | | | | | | | | | | | | | | | Summe | insgesamt |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | A 16 | A 14 | | | | S18 | S11 | S8 | S6 | S4 | S3 | S2 | 14 | 10 | 9 | 8 | 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2/1 | | |
| 1 | Oberste Gemeindeorgane | | 1 | | | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | 1 |
| 2 | Büro des Bürgermeisters | | | | | | | | | | | | | | | | 0,36 | | 0,58 | | 1 | | | | | 1,94 | 1,94 |
| 3 | Feuerwehr | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,42 | | | 0,42 | 0,42 |
| 4 | Schulen | | | | | | | | | 3,25 | 0,88 | 2,28 | 1,19 | | | | | | 2 | 2,95 | | 2 | 5,46 | | | 20,01 | 20,01 |
| 5 | BAW/PD | | | | | | 1 | | | | | | | 1 | | 1,78 | | | | | | | | | | 3,78 | 3,78 |
| 6 | offene Jugendarbeit | | | | | | | 1 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | 2,00 | 2,00 |
| 7 | Südtondernsporthalle | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | 1 | 1 |
| 8 | Schwimmhalle | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | 1 | 0,16 | | 0,75 | | | 2,91 | 2,91 |
| 9 | Kläranlage | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | 3 | 2 | | | | 0,10 | | | 6,10 | 6,10 |
| 10 | Stadtmarketing | | | | | | | | | | | | | | | | 0,64 | | | | | | | | | 0,64 | 0,64 |
| 11 | Bauhof/Gärtnerei | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | 12,21 | | | 0,05 | | | 13,26 | 13,26 |
| 12 | Wartehalle/City-WC | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,44 | | | 0,44 | 0,44 |
| 13 | Stadtbücherei | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | 1 | | 1,12 | 0,31 | | | 3,43 | 3,43 |
| | **Summe** | | **1** | | | **1** | **1** | **1** | **1** | **3,25** | **0,88** | **2,28** | **1,19** | **1** | **1** | **3,78** | **2** | **3** | **4,58** | **18,16** | **1,16** | **3,12** | **7,53** | | | **55,93** | **56,93** |
| | Vorjahr | 1 | | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 3,25 | 0,26 | 2,02 | 1,19 | 1 | 1 | 3,78 | 2 | 4 | 3,58 | 18,16 | 1,16 | 3,12 | 7,53 | | | 55,05 | 56,05 |
| | weniger | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | 1 | | | | | | | | 1,00 | 2,00 |
| | mehr | | 1 | | | | | | | | 0,62 | 0,26 | | | | | | | 1 | | | | | | | 1,88 | 2,88 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## Veränderungsliste zum Stellenplan

**Hhj 2016**

für die Stadt Niebüll

| lfd.Nr. | Amt/Abteilung | Bezeichnung der Stelle Amts- /Funktionsbezeichnung | Zahl der Stellen | Höher-, Herabstufungen und Umwandlungen | | Zugänge Bes./Entg.Gr. | Abgänge Bes./Entg.Gr. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | von Bes./ Entg.Gr. | nach Bes./ Entg.Gr. | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Allgemeine Verwaltung oberste Gemeindeorgane | Bürgermeister/in | 1,00 | A 15/A16 | A 14 | | |
| 13 | Schulen / Alwin-Lensch-Schule | Schulassistenz | 0,44 | | | 0,44 S 4 | |
| 14 | Schulen / Alwin-Lensch-Schule | Schulassistenz | 0,44 | | | 0,44 S 4 | |
| 48 | Öffentliche Einrichtung Kläranlage | Klärfacharbeiter/in | 1,00 | EG 7 | EG 6 | | |

# Satzung über die Festsetzung der Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer in der Stadt Niebüll (Hebesatzsatzung)

Auf der Grundlage des § 4 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein vom 28.02.2003 (GVOBl. Schl.-H. S. 57), in Verbindung mit den §§ 1 und 25 des Grundsteuergesetzes vom 07.08.1973 (BGBl. I S. 965) und den §§ 1 und 16 des Gewerbesteuergesetzes vom 15.10.2002 (BGBl I S. 4167), jeweils in der zur Zeit geltenden Fassung wird nach Beschlussfassung durch die Stadtvertretung der Stadt Niebüll vom 10.12.2015 folgende Satzung über die Grund- und Gewerbesteuer in der Stadt Niebüll erlassen:

## § 1
## Erhebungsgrundsatz

Die Stadt Niebüll erhebt

a) von dem in ihrem Gebiet liegenden Grundbesitz Grundsteuern nach den Vorschriften des Grundsteuergesetzes,
b) von allen in der Stadt Niebüll vorhandenen Unternehmen eine Gewerbesteuer nach den Vorschriften des Gewerbesteuergesetzes.

## § 2
## Hebesätze

Die Hebesätze werden wie folgt festgesetzt:

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Grundsteuer | |
| | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 350 v.H. |
| | b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 350 v.H. |
| 2. | Gewerbesteuer | 380 v.H. |

## § 3
## Inkrafttreten

Diese Satzung tritt zum 01.01.2016 in Kraft.

Niebüll, den 11. Dezember 2015

Stadt Niebüll
Der Bürgermeister

gez.

Wilfried Bockholt

# S t a d t  N i e b ü l l

## Schlussbilanz

## zum

## 31.12.2014

## mit

## Lagebericht

CIP

# Bilanz 2014

**Gemeinde: 22 Niebüll**



## Aktiva (in EUR)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | **1. Anlagevermögen** | **67.456.612,25** | **68.348.062,41** |
| 01 | 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.337,41 | 206.651,27 |
| 02-09 | 1.2 Sachanlagen | 65.941.245,61 | 66.633.483,53 |
| 02 | 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 5.727.534,02 | 5.720.955,19 |
| 021 | 1.2.1.1 Grünflächen | 1.436.141,00 | 1.434.036,13 |
| 022 | 1.2.1.2 Ackerland | 2.256.956,66 | 2.290.077,09 |
| 023 | 1.2.1.3 Wald, Forsten | 75.345,18 | 75.103,92 |
| 029 | 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.959.091,18 | 1.921.738,05 |
| 03 | 1.2 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 22.369.912,92 | 28.812.351,64 |
| 032 | 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 3.363.456,05 | 3.416.468,09 |
| 033 | 1.2.2.2 Schulen | 8.541.186,87 | 14.966.369,79 |
| 031 | 1.2.2.3 Wohnbauten | 239.118,23 | 238.384,54 |
| 034 | 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 10.226.151,77 | 10.191.129,22 |
| 04 | 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 25.620.079,35 | 28.316.800,47 |
| 041 | 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 2.721.001,41 | 2.720.018,07 |
| 042 | 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 8.075,15 | 6.893,42 |
| 043 | 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 1,00 | 1,00 |
| 044 | 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 12.136.216,72 | 15.021.490,26 |
| 045 | 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 10.410.532,22 | 10.384.929,46 |
| 046 | 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 344.252,85 | 183.468,26 |
| 05 | 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 0,00 | 0,00 |
| 06 | 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 48.564,30 | 66.773,73 |
| 07 | 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.374.090,17 | 1.897.455,15 |
| 08 | 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 197.601,62 | 759.483,16 |
| 09 | 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 10.603.463,23 | 1.059.664,19 |
| | 1.3 Finanzanlagen | 1.513.029,23 | 1.507.927,61 |
| 10 | 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.295.086,00 | 1.295.086,00 |
| 11 | 1.3.2 Beteiligungen | 71.322,71 | 71.417,71 |
| 12 | 1.3.3 Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 13 | 1.3.4 Ausleihungen | 146.620,52 | 141.423,90 |
| 13- | 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 13- | 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 146.620,52 | 141.423,90 |
| 14- | 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 |
| | **2. Umlaufvermögen** | **5.457.774,24** | **5.617.689,75** |
| 15 | 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 151,152,153 | 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 |
| 1551, 156 | 2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 0,00 |
| 1552,154 | 2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 157,158,159 | 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| | 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 813.739,72 | 402.873,82 |
| 161 | 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 37.191,50 | 22.185,41 |
| 169 | 2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 408.023,87 | 179.868,04 |
| 171 | 2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 60.706,69 | 40.653,45 |
| 179 | 2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen | -375,00 | -721,00 |
| 178 | 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 308.192,66 | 160.887,92 |

CIP Kommunale Finanz Software

# Bilanz 2014

**Gemeinde: 22 Niebüll**



**Aktiva (in EUR)**

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 14 | 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 |
| 18 | 2.4 Liquide Mittel | 4.644.034,52 | 5.214.815,93 |
| **19** | **3. Aktive Rechnungsabgrenzung** | **1.043.320,57** | **988.752,82** |
| | **4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0,00** | **0,00** |
| | **Summe AKTIVA** | **73.957.707,06** | **74.954.504,98** |

CIP Kommunale Informations-Systeme

# Bilanz 2014

**Gemeinde: 22 Niebüll**



## Passiva (in EUR)

| Position | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2014 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **20** | **1. Eigenkapital** | **43.242.751,90** | **42.498.978,42** |
| 201 | 1.1 Allgemeine Rücklage | 27.625.310,20 | 25.966.540,11 |
| 202 | 1.2 Sonderrücklage | 9.034.448,54 | 9.034.448,54 |
| 203 | 1.3 Ergebnisrücklage | 6.582.993,16 | 6.582.120,65 |
| 204 | 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| 205 | 1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 0,00 | 915.869,12 |
| | 1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| **23** | **2. Sonderposten** | **24.140.837,25** | **24.698.754,17** |
| 231 | 2.1 aufzulösende Zuschüsse | 1.743.379,46 | 1.726.986,85 |
| 232 | 2.2 aufzulösende Zuweisungen | 13.433.714,18 | 12.897.265,23 |
| 233 | 2.3 für Beiträge | 8.564.229,10 | 9.907.754,96 |
| 2331 | 2.3.1 aufzulösende Beiträge | 4.799.304,41 | 6.135.588,48 |
| 2332 | 2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge | 3.764.924,69 | 3.772.166,48 |
| 234 | 2.4 Gebührenausgleich | 399.514,51 | 166.747,13 |
| 235 | 2.5 Treuhandvermögen | 0,00 | 0,00 |
| 236 | 2.6 Dauergrabpflege | 0,00 | 0,00 |
| 239 | 2.7 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| **25, 26, 27, 28** | **3. Rückstellungen** | **3.118.619,20** | **3.111.320,38** |
| 251 | 3.1 Pensionsrückstellungen | 1.102.542,85 | 1.132.431,64 |
| 281 | 3.2 Altersteilzeitrückstellung | 102.542,77 | 65.355,16 |
| 261 | 3.3 Rückstellung für später enstehende Kosten | 0,00 | 0,00 |
| 262 | 3.4 Altlastenrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 282- | 3.5 Steuerrückstellung | 0,00 | 0,00 |
| 283 | 3.6 Verfahrensrückstellung | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 284 | 3.7 Finanzausgleichsrückstellung | 1.905.533,58 | 1.905.533,58 |
| 27 | 3.8 Instandhaltungsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 289 | 3.9 Sonstige andere Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| **3** | **4. Verbindlichkeiten** | **3.347.146,36** | **4.547.588,56** |
| 30- | 4.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 32 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 2.660.801,34 | 3.625.647,44 |
| 32- | 4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen | 0,00 | 0,00 |
| 32- | 4.2.2 vom öffentlichen Bereich | 338.652,41 | 1.573.488,62 |
| 32- | 4.2.3 vom privaten Kreditmarkt | 2.322.148,93 | 2.052.158,82 |
| 33 | 4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten | 0,00 | 0,00 |
| 34 | 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 |
| 35 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 39.717,74 | 340.338,76 |
| 36 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 |
| 37 | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 646.627,28 | 581.602,36 |
| **39** | **5. Passive Rechnungsabgrenzung** | **108.352,35** | **97.863,45** |
| | **Summe PASSIVA** | **73.957.707,06** | **74.954.504,98** |

**Nachrichtlich:**

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Dopppik: 216 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 3.853 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

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

# Lagebericht der Stadt Niebüll zum 31.12.2014

## Gesetzliche Grundlage:

**§ 52 GemHVO-Doppik Lagebericht**
„Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben."

## Allgemeines:

Gemäß § 95 m GO ist der Jahresabschluss, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.
Wegen der Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik und den damit verbundenen Umstellungsarbeiten und -problemen (z. B.: im Bereich der Anlagenbuchführung, aber auch weil Abrechnungen für das Jahr 2014 noch bis weit in das Jahr 2015 hinein in das Jahr 2014 gebucht wurden) war die vorgenannte Frist wie schon für die Abschlüsse 2012 und 2013 auch für das Jahr 2014 nicht einzuhalten.
Danach ist der Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des zuständigen Ausschusses (siehe hierzu § 95 n Abs. 4 GO, im Bereich der Stadt Niebüll der Hauptausschuss) spätestens bis zum 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zur Beratung vorzulegen, die Stadtvertretung entscheidet über die Verwendung des Jahresüberschusses bzw. über die Behandlung des Jahresfehlbetrages.
Aufgabe des Jahresabschlusses ist, das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermitteln und ist zu erläutern.

## Wichtigste Ergebnisse des Jahresabschlusses:

## Ergebnisrechnung (§ 45 GemHVO-Doppik):

In der Ergebnisrechnung sind die Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen.
Die Ergebnisrechnung weist ordentliche Erträge in Höhe von 19.498.005,78 € zuzüglich der Finanzerträge in Höhe von 238.244,79 €, insgesamt somit 19.736.250,57 € aus.
Entwicklung im Jahr 2014:

| | Volumen: | Differenz zum letzten Nachtrag: |
|---|---|---|
| Ursprungshaushalt: | 18.008.100,00 € | |
| 1. Nachtrag: | 19.126.700,00 € | + 1.118.600,00 € |
| Jahresrechnung: | 19.736.250,57 € | + ...609.550,57 € |

Entwicklung des Gesamtbetrages der Erträge seit Einführung der Doppik:

| Jahr: | Erträge: | Differenz zum Jahr 2012 in %: |
|---|---|---|
| 2012 | 18.175.759,41 € | |
| 2013 | 19.297.190,84 € | 6,17 |
| 2014 | 19.736.250,57 € | 8,59 |

Die ordentlichen Aufwendungen im Ergebnisplan belaufen sich 18.714.661,78 € zuzüglich der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von 105.719,67 € und somit insgesamt auf 18.820.381,45 €.

Entwicklung im Jahr 2014:

| | Volumen: | Differenz zum letzten Nachtrag: |
|---|---|---|
| Ursprungshaushalt: | 17.559.800,00 € | |
| 1. Nachtrag: | 17.970.000,00 € | + 410.200,00 € |
| Jahresrechnung: | 18.820.381,45 € | ./. 850.381,45 € |

Entwicklung des Gesamtbetrages der Aufwendungen seit Einführung der Doppik:

| Jahr: | Aufwendungen: | Differenz zum Vorjahr: |
|---|---|---|
| 2012 | 15.737.566,16 € | |
| 2013 | 17.391.657,26 € | 10,51 |
| 2014 | 18.820.381,45 € | 19,59 |

Während die Erträge im Zeitraum 2012 – 2014 um 8,58% gestiegen sind, sind die Aufwendungen im gleichen Zeitraum um 19,59% gestiegen!

Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen, die das Ergebnis beeinflussen, seit Einführung der Doppik:

| Jahr: | Abschreibungen | Steigerung | in % |
|---|---|---|---|
| 2014 | 2.497.121,03 € | 527.521,45 € | +26,78 |
| 2013 | 1.969.599,58 € | 98.538,95 € | +5,27 |
| 2012 | 1.871.060,63 € | | |

Entwicklung des Überschusses (+) / Fehlbetrages ( - ) im Jahr 2014:

| | Überschuss (+) Fehlbetrag (-): | Differenz zum letzten Nachtrag: |
|---|---|---|
| Ursprungshaushalt: | + 448.300,00 € | |
| 1. Nachtrag: | + 1.156.700,00 € | +708.400,00 € |
| Jahresrechnung: | + 915.869,12 € | -240.830,88 € |

Entwicklung des Überschusses (+) / Fehlbetrages (-) seit Einführung der Doppik:

| Jahr | Überschuss (+) Fehlbetrag (-) |
|---|---|
| 2012 | + 2.438.193,25 € |
| 2013 | + 1.905.533,58 € |
| 2014 | + 915.869,12 € |

**Zu einzelnen Produkten im städtischen Haushalt:**

Das Produkt der Feuerwehr schließt mit einem **Unterschuss** in Höhe von 288.330,43 € ab. Dabei machen die Abschreibungen mit 161.034,41 € mehr als die Hälfte des Unterschusses aus.

| Jahr: | Unterschuss: | davon Abschreibungen: | prozentualer Anteil der Abschreibungen |
|---|---|---|---|
| 2012 | 278.847,95 € | 155.044,16 € | 55,60% |
| 2013 | 290.686,28 € | 163.291,36 € | 56,17% |
| 2014 | 288.330,43 € | 161.034,41 € | 55,85% |

Die Produkte der Schulen (einschließlich der Schülerbeförderungskosten und der Schulkostenbeiträge für Niebüller Schüler/innen, die die FPS besuchen sowie der Schulverbandsumlage für den zum 01.08.2012 gegründeten Schulverband Förderzentrum Südtondern) schließen mit einem **Unterschuss** in Höhe von 2.339.562,86 € ab.

| **Jahr:** | **Unterschuss Schulen** |
|---|---|
| 2014 | *2.339.563 € |
| 2013 | 1.252.722 € |
| 2012 | 1.430.500 € |
| 2011 | 1.121.100 € |
| 2010 | 957.588 € |
| 2009 | 1.060.819 € |
| 2008 | 991.212 € |
| 2007 | 861.488 € |
| 2006 | 736.600 € |
| 2005 | 644,400 € |
| 2004 | 673.800 € |

* hier spielen zwei Faktoren eine große Rolle:
Zum einen erhöhen sich die Abschreibungen bei der Gemeinschaftsschule um rd. 302.000 €, zum anderen stellt eine Wertveränderung bei Sachanlagen (rückwirkende Aktivierung der Investitionsmaßnahmen, ebenfalls bei der Gemeinschaftsschule) einen einmaligen Aufwand in Höhe von 773.386,58 € dar.

**Nettoaufwendungen* für die Bücherei und die Museen:**

| Jahr | Bücherei (1)(4a)(5)(6) | R.-Haizmann-Stiftung (2) (4b)(5)(6) | Naturkundemuseum (3) (4c)(5)(6) |
|---|---|---|---|
| 2014 | 114.204 € | 60.348 € | 61.376 € |
| 2013 | 113.793 € | 58.244 € | 51.272 € |
| 2012 | 101.231 € | 40.666 € | 39.110 € |
| 2011 | 96.246 € | 39.469 € | 45.577 € |
| 2010 | 68.689 € | 39.596 € | 42.943 € |
| 2009 | 84.237 € | 38.521 € | 33.968 € |
| 2008 | 84.437 € | 40.298 € | 41.762 € |
| 2007 | 80.737 € | 38.901 € | 40.370 € |
| 2006 | 91.800 € | 32.200 € | 35.400 € |
| 2005 | 85.100 € | 28.800 € | 28.700 € |
| 2004 | 71.600 € | 26.100 € | 30.400 € |

*Gegengerechnet wurden:

(1) Mieteinnahmen Wohnung Büchereileiter
(2) Mieteinnahmen, Personalkostenerstattung erfolgt erst in 2015
(3) Mieteinnahmen
(4a) Die Nettobelastung entspricht rd. 0,61% der Aufwendungen im Ergebnisplan.
(4b) Die Nettobelastung entspricht rd. 0,32% der Aufwendungen im Ergebnisplan.
(4c) Die Nettobelastung entspricht rd. 0,33% der Aufwendungen im Ergebnisplan.
(5) Einschließlich der Abschreibungen sowie Auflösung der Sonderposten.
(6) Die o. a. Einrichtungen stellen „klassische" Bereiche für den Einsatz überörtlicher Schlüsselzuweisungen dar (siehe Kommentierung zum FAG). Von den Nettoaufwendungen in Höhe von 235.928 € werden (siehe Ziffer 16.4 im Vorbericht zum Haushalt 2014) 85% bei den Museen = 103.465 und 60% bei der Bücherei = 68.522 €, insgesamt somit 171.987 € durch Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben gedeckt.
Im Jahr 2014 erhielt die Stadt Niebüll 1.003.560 € an Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben. Somit fließt ein Anteil von 17,13% dieser Zuweisung in die vorgenannten Einrichtungen.

Für die **Kindergärten** wendet die Stadt Niebüll –nach Abzug eventueller Erstattungen für das jeweilige Vorjahr- nachstehende Beträge auf.

| Jahr: | Kindertagesstätten | Veränderung | Veränderung seit 1995 | Veränderung zu 2013 |
|---|---|---|---|---|
| **2014** | **1.207.964,08 €** | **+268.177,64 €** | **+1.033.189,17 € =591,15%** | **+268.177,64 € =28,54%** |
| 2013 | 939.786,44 € | +214.070,75 € | | |
| 2012 | 725.715,69 € | - 86.453,67 € | | |
| 2011 | 812.169,36 € | + 33.923,44 € | | |
| 2010 | 778.245,92 € | + 96.829,60 € | | |
| 2009 | 681.416,32 € | + 91.842,46 € | | |
| 2007 | 589.573,86 € | - 24.372,12 € | | |
| 2005 | 613.945,98 € | +158.358,56 € | | |
| 2001 | 389.273,25 € | +214.498,34 € | | |
| 1995 | 174.774,91 € | | | |

Nach Abschluss des Jahres werden die tatsächlichen Betriebskosten mit den von der Stadt geleisteten Abschlagszahlungen verglichen. Im Jahr 2014 erhielt die Stadt Niebüll eine Erstattung nicht verbrauchter Mittel aus dem Jahr 2012 in Höhe von 92.126,31 €, die aber zusätzlich zur Erstattung für das Jahr 2011 noch dem Jahr 2012 zugeordnet wurde. Daher der im Jahr 2012 deutlich niedrigere Unterschuss. Die deutliche Steigerung von 2013 zu 2014 wird durch Defizitabdeckungen für Vorjahre (rd. 112.400 €) sowie höhere Kosten pro Kind als im Vorjahr (23,63 € bei Ü3, 63,73 € bei U3) verursacht, u. a. auch durch die neue Krippe im Sylter Bogen..

Es wurden erstattet:

| Für das Jahr : | Im Jahr: | Erstattungsbetrag: |
|---|---|---|
| 2014 | 2015 | *31.183,25 € |
| 2013 | 2014 | 21.611,43 € |
| 2012 | 2014 | 92.126,31 € |
| 2011 | 2012 | 95.029,08 € |
| 2010 | 2011 | 67.507,00 € |

* in das Jahr 2015 gebucht, da die Abrechnung erst im Juli 2015 erfolgte!

Das PSK „**BAW gGmbH**“, weist nach Gründung der **BAW** gGmbH nur noch die Personalaufwendungen für die Mitarbeiter/innen, die von der Stadt Niebüll an die Gesellschaft abgestellt werden, die Aufwendungen für die Bauunterhaltung sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und die Abschreibungen aus. Die Personalaufwendungen werden der Stadt Niebüll von der BAW erstattet, im Ergebnis schließt das Produkt mit einem Unterschuss von 12.544,17 € ab.

Das Produkt „**Haus der Jugend**“ schließt das Jahr 2014 mit einem Unterschuss in Höhe von 143.755,84 € ab.
Entwicklung der letzten Jahre:

| Jahr: | Unterschuss: | Veränderung: | Veränderung 2006 zu 2014 in % |
|---|---|---|---|
| 2014 | 143.755,84 € | - 4.356,04 € | + 106,78% |
| 2013 | 148.111,88 € | - 7.281,92 € | |
| 2012 | 158.979,27 € | + 10.826,13 € | |
| 2011 | 148.153,14 € | - 1.815,12 € | |
| 2010 | 149.968,26 € | + 10.364,03 € | |
| 2009 | 139.604,23 € | + 8.396,65 € | |
| 2008 | 131.207,58 € | + 53.317,99 € | |
| 2007 | 77.889,59 € | + 8.367,31 € | |
| 2006 | 69.522,28 € | | |

Der Abschluss des Produktes „**Südtondernsporthalle**“ weist nach dem Abzug des vom Schulverband Südtondern gezahlten 2/3 Anteils einen Unterschuss in Höhe von 39.240,63 € aus.

Das Produkt „**Schwimmhalle**“ weist einen Unterschuss in Höhe von 302.344,37 € aus. Zu berücksichtigen ist, dass davon im Zusammenhang mit Sanierungsarbeiten in der Halle allein 123.719,83 € (im Vorjahr rd. 148.000 €) auf die Position „Bauunterhaltung“ entfallen.

Entwicklung des Unterschusses (einschließlich Sonderposten und Abschreibungen):

| | |
|---|---|
| **2014** | **302.344,37 €** |
| 2013 | 267.545,58 € |
| 2012 | 304.397,72 € |
| Bis 2011 ohne AfA und | Sonderposten |
| 2011 | 179.303,82 € |
| 2010 | 113.679,43 € |
| 2009 | 138.489,13 € |
| 2008 | 116.655,92 € |
| 2007 | 126.510,42 € |
| 2006 | 119.501,24 € |
| 2005 | 132.649,48 € |

Der höhere Unterschuss resultiert auch aus höheren Bauunterhaltungsaufwendungen.
Im Vorbericht weist die Stadt darauf hin, dass rd. 50% des Unterschusses, also 151.172 €, aus den erhaltenen Schlüsselzuweisungen für übergemeindliche Aufgaben bestritten werden. 15,06% der erhaltenen Zuweisungen fließen somit in dieses Produkt.

Das Produkt **Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen** weist einen Unterschuss in Höhe von 75.343,64 € nach 174.666,51 € im Jahr 2013 und 97.097,08 € im Jahr 2012 aus.

Von der **Stadtwerke Niebüll GmbH** erhielt die Stadt Niebüll im Jahr 2014 Konzessionsabgaben in Höhe von 332.143,35 € und Dividenden in Höhe von 210.858,37 €.

Die kostenrechnende Einrichtung **Abwasserbeseitigung –Schmutzwasser-** schließt das Jahr 2014 mit folgendem Ergebnis ab:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Geplante Erträge: | 1.260.500 € | Tatsächliche Erträge: | *1.390.641,71 € |
| Geplante Aufwendungen: | 1.285.700 € | Tatsächliche Aufwendungen: | **1.390.641,71 € |
| Geplanter Überschuss: | -25.200 € | Ergebnis: | 0,00 € |

* Es wurden aber 129.120,58 € aus der Gebührenausgleichsrückstellung entnommen.

** Darunter rd. 76.400 € höhere Abschreibungen.

Die kostenrechnende Einrichtung **Abwasserbeseitigung –Oberflächenwasser-** schließt das Jahr 2014 mit folgendem Ergebnis ab:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Geplante Erträge: | 241.900 € | Tatsächliche Erträge: | *329.624,87 € |
| Geplante Aufwendungen: | 249.500 € | Tatsächliche Aufwendungen: | **329.624,87 € |
| Geplanter Unterschuss: | -7.600 € | Ergebnis: | 0,00 € |

* Zum Ausgleich mussten aber 103.646,80 € aus der Gebührenausgleichsrückstellung entnommen werden.
** Darunter rd. 20.000 € höhere Unterhaltungskosten, rd. 30.000 € höhere Abschreibungen und rd. 20.000 € höhere „Wertveränderung bei Sachanlagen“ als geplant.

Die Entnahmen aus dem Sonderposten „Gebührenausgleichsrückstellung“ führen bereits zum Schluss des Jahres 2014 zu einer deutlichen Reduzierung des Bestandes. Der 1. Nachtrag für das Jahr 2015 weist zudem in den Produkten Schmutzwasser (SW) und Oberflächenentwässerung (OW) wegen deutlich höherer Abschreibungen (+289.000 € bei SW und +2.200 € bei OW) hohe Fehlbeträge aus, die durch den Bestand der Gebührenausgleichsrückstellung nicht mehr ausgeglichen werden können. Höhere Gebühren zum 01.01.2016 sind somit unvermeidlich.

Stand des Sonderpostens „Gebührenausgleich“:

| Jahr: | Zuführung+/Entnahme- | Stand: |
|---|---|---|
| **Abschluss 2014 SW:** | **-129.120,58 €** | **166.747,13 €** |
| **Abschluss 2014 OW:** | **-103.646,80 €** | |
| Abschluss 2013: | +21.161,77 € | 399.514,51 € |
| Abschluss 2012: | +85.042,39 € | 378.352,74 € |
| Abschluss 2011: | +80.921,17 € | 293.310,35 € |
| Abschluss 2010: | +43.557,28 € | 212.389,18 € |
| Abschluss 2009: | +20.169,84 € | 193.831,90 € |
| Abschluss 2008: | +122.801,65 € | 173.662,06 € |
| Abschluss 2007: | +69.153,78 € | +52.659,40 € |
| Abschluss 2006: | -67.354,79 € | -16.494,38 € |

Das Produkt **Gemeindestraßen** schließt das Jahr 2014 mit einem Unterschuss in Höhe von 449.553,43 € nach 450.094,14 € in 2013 und 383.403,87 € im Jahr 2012 ab.

Das Produkt **Straßenbeleuchtung** weist in 2014 einen Unterschuss in Höhe von 233.898,81 € nach 214.746,60 € in 2013 und nach 189.086,34 € im Jahr 2012 aus.

Für **Straßenreinigung und Winterdienst** musste die Stadt Niebüll im Jahr 2014 186.153,76 € nach 191.699,10 € in 2013 und 185.881,04 € im Jahr 2012 aufwenden.

Im Produkt **ÖPNV (ZOB)** betrug der Unterschuss in 2014 31.825,11 €, im Jahr 2013 waren es aufgrund hoher Unterhaltungskosten (Umbauten) 76.594,83 €, nach 20.712,13 € im Jahr 2012.

Das Produkt **Spielplätze** weist in 2014 einen Unterschuss in Höhe von lediglich 2.630,77 € nach 80.682,72 € im Jahr 2013 und 77.636,95 € im Jahr 2012 aus. Grund dafür ist ein hoher Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge, da die Aktivierung der entstandenen Kosten mit zeitlicher Verzögerung erfolgte.
Wesentlich höher ist der Unterschuss im Produkt **Parkanlagen/Grünanlagen:** Hier beträgt der Unterschuss 326.080,82 € nach 324.198,33 € in 2013 und 296.104,67 € im Jahr 2012.

Im Produkt **Wohnmobilstellplätze** konnte im Jahr 2014 ein Überschuss in Höhe von 10.619,26 € nach 8.469,61 € in 2013 und 8.759,91 € im Jahr 2012 erwirtschaftet werden.

Das Produkt **Wirtschaftsförderung,** aus dem das Stadtmarketing finanziert und die Stadtmarketing GmbH mitfinanziert wird, schließt mit einem Unterschuss von 62.946,60 € nach 60.835,88 € im Jahr 2013 und 58.179,61 € in 2012 ab.

Im Produkt **Stadthalle** stehen den Erträgen in Höhe von 29.085,70 € Aufwendungen in Höhe von 88.778,50 € gegenüber, so dass ein Unterschuss in Höhe von 59.692,80 € verbleibt.

Das Produkt **Märkte (Wochen- und Jahrmarkt)** weist einen Unterschuss in Höhe von 17.243,30 € nach 16.146,76 € in 2013 und 15.079,80 € in 2012 aus.

Vom **Bauhof** der Stadt Niebüll werden in vielen Bereichen der Stadt Leistungen erbracht. Diese werden durch interne Leistungsverrechnungen auf die Produkte im Haushalt umgelegt, für die der Bauhof tätig wird.

Im Jahr 2014 wurden insgesamt 798.290,63 € auf insgesamt 24 Produkte im städtischen Haushalt verteilt.
Mehr als 89 % davon entfielen dabei auf die folgenden 7 Produkte:

| Produkt: | Bezeichnung: | Anteil: |
|---|---|---|
| 551 002 | Grünflächen, Parkanlagen | 308.658,23 € |
| 545 000 | Straßenreinigung / Winterdienst | 176.022,44 € |
| 541 001 | Gemeindestraßen | 101.628,49 € |
| 551 001 | Spielplätze | 42.561,35 € |
| 538.001 | Schmutzwasser | 29.003,03 € |
| 573.008 | Wochen- und Jahrmarkt | 28.649,33 € |
| 573.003 | Stadthalle | 27.824,04 € |
| | **Summe:** | **714.346,91 €** |

Zum Produktsachkonto 611000 **(Allgemeine Finanzwirtschaft):**

Die in diesem Produkt zu veranschlagenden Erträge und Aufwendungen umfassen die Hauptertragsarten (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Schlüsselzuweisungen,

Gewerbesteuer, Grundsteuer B) aber auch Hauptaufwendungen wie z. b. die Kreis-, die Amts- und die Gewerbesteuerumlage. Die hier realisierten Erträge und Aufwendungen beeinflussen in ihrem Saldo wesentlich das Ergebnis im Ergebnisplan.

| Jahr: | Saldo Produkt 611000: |
|---|---|
| 2014 | +7.135.569 € |
| 2013 | +6.849.859 € |
| 2012 | +6.815.843 € |
| 2011 | +5.989.819 € |
| 2010 | +4.527.960 € |
| 2009 | +5.237.300 € |
| 2008 | +5.321.599 € |
| 2007 | +6.778.479 € |
| 2006 | +5.331.967 € |

Dokumentation der wesentlichen Veränderungen zu den Vorjahren:

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|---|---|---|---|---|
| Gewerbesteuer | 4.878.248 € | 6.182.156 € | 7.612.895 € | 6.202.311 € |
| Allgemeine Schlüsselzuweisungen | 852.372 € | 939.384 € | 132.588 € | 1.151.964 € |
| Schlüsselzuweisungen für übergem. Aufgaben | 695.616 € | 745.056 € | 842.016 € | 1.003.500 € |
| Einkommensteueranteil | 2.488.970 € | 2.462.262 € | 2.631.530 € | 2.751.644 € |
| Gewerbesteuerumlage | 659.368 € | 1.182.331 € | 1.453.355 € | 1.178.266 € |
| Kreisumlage | 2.455.548 € | 2.742.660 € | 3.289.200 € | 3.347.952 € |
| Amtsumlage | 1.509.720 € | 1.463.172 € | 1.605.101 € | 1.670.329 € |

Neben der positiven Erkenntnis, dass sich die Gewerbesteuererträge trotz Schwankungen auf einem hohen Niveau halten und der Einkommensteueranteil kontinuierlich steigt, fällt auf der Aufwandsseite auf, dass sich gleichzeitig die Aufwendungen bei den Umlagen an den Kreis Nordfriesland und das Amt Südtondern aufgrund der Orientierung an der Finanzkraft auch stetig erhöhen.

Das **Gewerbesteueraufkommen** entwickelte sich in 2014 wie folgt:

| | Haushaltssoll: | Differenz zum letzten Nachtrag: |
|---|---|---|
| Ursprungshaushalt: | 5.500.000,00 € | |
| 1. Nachtrag: | 6.339.000,00 € | + 839.000,00 € |
| Jahresrechnung: | 6.202.311,00 € | - 136.689,00 € |

**Gewerbesteueraufkommen** in den vergangenen Jahren:

| Jahr: | Aufkommen: | „Ranking“ |
|---|---|---|
| **2014** | **6.202.310,90 €** | **2** |
| 2013 | 7.612.895,92 € | 1 |
| 2012 | 6.153.498,09 € | 3 |
| 2011 | 4.878.247,94 € | 4 |
| 2010 | 4.087.387,60 € | 7 |
| 2009 | 4.470.884,21 € | 5 |
| 2008 | 4.153.021,72 € | 6 |

| Jahr: | Aufkommen: | „Ranking“ |
|---|---|---|
| 2007 | 3.899.686,80 € | 8 |
| 2006 | 3.112.970,08 € | 9 |
| 2005 | 2.418.629,27 € | 10 |
| **2004** | **1.342.353,41 €** | **11** |

Entwicklung der Gewerbesteuerumlage:

| Jahr | Gewerbesteuerumlage in %, berechnet aus der Summe der Messbeträge |
|---|---|
| 2014 | 69 |
| 2013 | 69 |
| 2012 | 70 |
| 2011 | 70 |
| 2010 | 71 |
| 2009 | 70 |

Im Jahr 2014 wurden somit 19,16 % der Gewerbesteuerbruttoerträge als Umlage abgeführt. Von den Bruttogewerbesteuererträgen in Höhe von 6.202.311 € des Jahres 2014 flossen als Teil der geleisteten Gewerbesteuerumlage 86.143 € in den „Fonds Deutsche Einheit“!

Da die Gewerbesteuererträge Auswirkungen auf die Berechnungen der Umlagen und Zuweisungen haben, kann gesagt werden, dass nur rd. 25 – 30% der Bruttoerträge netto bei der Stadt Niebüll verbleiben.

In nicht unerheblichem Maße beeinflusst die **Kreisumlage** das Ergebnis im Produkt 611000 wobei zu berücksichtigen ist, dass –wie bei den allgemeinen Schlüsselzuweisungen- die Erträge der beiden letzten Quartale des (jeweiligen) Vorvorjahres sowie der beiden ersten Quartale des (jeweiligen) Vorjahres die Höhe der Kreisumlage (mit-)bestimmen und finanzstarke Gemeinden eine höhere Kreisumlage zahlen, bzw. weniger allgemeine Schlüsselzuweisungen erhalten, als finanzschwache Gemeinden.

In den letzten Jahren betrugen die erwirtschafteten Erträge im Produkt 611000, bzw. die Aufwendungen der Kreisumlage:

| Jahr: | Erträge Produkt 611000: | Höhe der Kreisumlage: | Anteil in %: |
|---|---|---|---|
| 2014 | 13.354.992 € | 3.347.952 € | 25,07 |
| 2013 | 13.208.858 € | 3.289.200 € | 24,90 |
| 2012 | 12.216.094 € | 2.742.660 € | 22,45 |
| 2011 | 10.826.783 € | 2.455.548 € | 22,68 |
| 2010 | 9.808.651 € | 2.631.144 € | 26.84 |
| 2009 | 10.298.036 € | 2.653.884 € | 25,77 |
| 2008 | 10.008.551 € | 2.390.140 € | 23.87 |
| 2007 | 9.611.388 € | 2.007.624 € | 20,89 |
| 2006 | 8.002.739 € | 1.969.632 € | 24,61 |
| 2005 | 7.424.370 € | 1.780.044 € | 23,98 |
| 2004 | 6.347.784 € | 1.558.644 € | 24,55 |

Seit dem 01.01.2008 ist die Stadt Niebüll Teil des Amtes Südtondern. Die Kosten, die dem Amt Südtondern entstehen, werden über die **Amtsumlage** von den amtsangehörigen Gemeinden getragen.

**Entwicklung des städtischen Anteils an der Amtsumlage:**

| Jahr: | Anteil Niebüll: | Amtsumlage insgesamt: | Anteil in % |
|---|---|---|---|
| 2014 | 1.670.329 € | 6.583.886 € | 25,36 % |
| 2013 | 1.605.101 € | 6.133.057 € | 26,17 % |
| 2012 | 1.463.172 € | 5.783.900 € | 25,30 % |
| 2011 | 1.509.720 € | 5.974.000 € | 25,27 % |
| 2010 | 1.527.553 € | 6.057.400 € | 25,22 % |
| 2009 | 1.497.024 € | 5.882.800 € | 25,48 % |
| 2008 | 1.426.866 € | 5.640.682 € | 25,30 % |

Zur Entwicklung der **Schulden** und der dafür aufzubringenden **Zinsen:**

In den Jahren ab 2001 war es möglich, die Schulden der Stadt Niebüll deutlich zu reduzieren. Entstanden diese überwiegend durch den Ankauf von Bauland, so war die Stadt Niebüll zunächst durch den Verkauf von Baugrundstücken und ab 2008 auch durch den deutlichen Anstieg der Gewerbesteuererträge in der Lage, auf die Aufnahme weiterer Kredite verzichten. Dadurch konnte die Verschuldung deutlich reduziert und der städtische Haushalt wurde deutlich von Zinsaufwendungen entlastet. Erstmals seit mehr als 15 Jahren wurde im Jahr 2014 ein neues Darlehen aufgenommen. Für die Baumaßnahme bei der Kläranlage wurde ein Darlehen aus dem Kommunalen Investitionsfonds in Höhe von 1.285.000 € aufgenommen, auch um die Liquidität für die Zukunft, in denen hohe Investitionsausgaben erwartet werden, zu stärken. Dabei wurde das aktuell sehr günstige Zinsniveau genutzt.

| Jahr: | Schuldenstand am 31.12.: | Zinszahlungen: | Schulden je Einwohner: |
|---|---|---|---|
| **2014** | **3.625.647*€** | **91.507 €** | **372,89 €** |
| 2013 | 2.660.801 € | 105.819 € | 277,66 € |
| 2012 | 2.987.564 € | 124.493 € | 318,88 € |
| 2011 | 2.994.392 € | 163.446 € | 319,81 € |
| 2010 | ... 3.281.562 € | 149.890 € | 354,61 € |
| 2009 | 3.565.172 € | 161.537 € | 385,63 € |
| 2008 | 3.845.444 € | 173.002 € | 414,83 € |
| 2007 | 4.122.204 € | 192.807 € | 454,84 € |
| 2006 | 4.400.700 € | 217.991 € | 490,38 € |
| 2005 | 4.703.800 € | 249.430 € | 532,22 € |
| **2001** | **9.290.000 €** | **541.342 €** | **1.142,40 €** |

* Darin enthalten ist ein Betrag in Höhe von 230.000 €, für den die Stadt Niebüll lediglich Zinsen an die Staaken-Stiftung für die KiTa Pusteblume zahlt. Über die vom Verein Pusteblume gezahlte Miete wird der Zinsaufwand refinanziert.

**Info:** Erwirtschaftete Zinserträge:

| Jahr: | Erwirtschaftete Zinserträge | Zinsaufwendungen: |
|---|---|---|
| 2014 | 22.873 € | 91.508 € |
| 2013 | 26.911 € | 105.819 € |
| 2012 | 115.141 € | 124.493 € |
| 2011 | 138.159 € | 163.446 € |
| 2010 | 88.063 € | 149.890 € |
| 2009 | 98.232 € | 161.537 € |
| 2008 | 206.608 € | 173.002 € |

**Hinweis:** Lt. Mitteilung des Innenministeriums zur Behandlung liquider Mittel von amtsangehörigen Gemeinden sollen spätestens ab dem 01.01.2016 die von amtsangehörigen Gemeinden erwirtschafteten Zinsen dem Amtshaushalt zufließen! Sollzinsen (Inanspruchnahme von Kassenkrediten) der Gemeinden werden dann ebenfalls über den Amtshaushalt und dadurch von allen Gemeinden finanziert.

**Fazit:**

Auch der dritte doppische Haushalt der Stadt Niebüll weist in der Ergebnisrechnung einen Überschuss aus, der zum Jahresbeginn in dieser Höhe nicht erwartet werden konnte. Der Überschuss wird zunächst in das Jahr 2015 vorgetragen und nach erfolgter Beschlussfassung über die Verwendung verbucht. Da keine Möglichkeit besteht, der Finanzausgleichsrücklage Mittel zuzuführen, ist der Überschuss zum Teil in die Ergebnisrücklage und zum Teil in die Allgemeine Rücklage zu verbuchen. Dabei ist zu beachten, dass der Anteil der Ergebnisrücklage an der Allgemeinen Rücklage 25% nicht übersteigt. Bekanntlich darf der Bestand der Ergebnisrücklage 10% des Bestands der Allgemeinen Rücklage nicht unter- und 25% nicht überschreiten.
Mit dem Bestand der Ergebnisrücklage können eventuelle Jahresfehlbeträge abgedeckt werden.

**Finanzrechnung (§ 46 GemHVO-Doppik):**

In der Finanzrechnung sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voreinander nachzuweisen. Somit werden die in der Ergebnisrechnung enthaltenen (zahlungsneutralen) Positionen wie z. B. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen und Interne Leistungsverrechnungen hier nicht berücksichtigt, wohl aber Einzahlungen oder Auszahlungen, die per Rechnungsabgrenzung das Vor- oder Folgejahr im Ergebnis beeinflussen.

Im Jahr 2014 betrug die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 18.342.968,50 €, geplant waren 18.374.400 €.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit summierten sich auf 15.326.274,72 €, geplant waren 16.382.900,00 €.
Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit erhöhte sich dadurch von 1.991.500,00 € lt. Plan auf 3.016.693,78 € zum Jahresabschluss.

**Investitionsrechnung:**

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit war im Plan mit 2.247.000 € (ohne Kreditaufnahme) vorgesehen, tatsächlich betrugen sie zum Jahresabschluss lediglich 359.859,56 € und führten zu Mindereinzahlungen in Höhe von 1.887.140,44 €

In welchen Produkten gab es nennenswerte Mindereinzahlungen?

| Produkt: | Bezeichnung: | Mindereinzahlungen: |
|---|---|---|
| 111012 | Liegenschaftsverwaltung –Bauland B-Plan 57- | 284.300 € |
| 126002 | Feuerwehr –Landeszuschuss für Fahrzeug | 102.500 € |
| 211001 | ALS Zuschuss Bund LED | 31.900 € |
| 211001 | ALS Zuschuss Land Sportplatz | 10.000 € |
| 363001 | BAW –Landeszuschuss Umbaumaßnahmen- | 506.300 € |
| 538001 | SW Beiträge B-Plan 57 | 29.700 € |
| 538002 | OW Beiträge B-Plan 57 | 14.100 € |
| 541001 | Erschließungsbeiträge B-Plan 57- | 721.800 € |
| 547000 | ÖPNV Fahrgastinformationssystem | 132.800 € |
| | = 97,15 % der Mindereinzahlungen | **1.833.400 €** |

In welchen Produktbereichen gab es nennenswerte Einzahlungen (> 9.000 €) aus Investitionstätigkeit?

| Produkt: | Bezeichnung: | Einzahlungen: |
|---|---|---|
| 111012 | Liegenschaftsverwaltung –Bauland - | 198.882,10 € |
| 541001 | Gemeindestraßen – Erschließungsbeiträge - | 76.717,08 € |
| 281000 | Kulturpflege | 21.000,00 € |
| 541003 | Straßenbeleuchtung –Zuschuss LED und Beiträge- | 20.687,84 € |
| 252001 | Museum für moderne Kunst –Zuschuss privat LED- | 17.113,14 € |
| 511000 | Stadtsanierung –Ausgleichsbeträge- | 9.011,78 € |
| | = 95,43 % der Einzahlungen | **343.411,94 €** |

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, die lt. Plan 9.104.800 € betragen sollten, betrugen zum Jahresabschluss lediglich 3.990.704,05 €. Dabei ist aber zu berücksichtigen, dass viele im Haushalt durchfinanzierten Baumaßnahmen nicht innerhalb eines Haushaltsjahres abgewickelt werden können, sondern sich über zwei oder auch mehr Jahre erstrecken. Daher wurden Ausgabeermächtigungen (früher Ausgabereste) in Höhe von 3.852.798,18 € in das Folgejahr vorgetragen.

In welchen Produktbereichen wurden hohe Auszahlungen (> 50.000 €) aus Investitionstätigkeit getätigt?

| Produkt: | Bezeichnung: | Auszahlungen: |
|---|---|---|
| 111012 | Erwerb von Land | 79.797,71 € |
| 126002 | Feuerwehr | 223.633,87 € |
| 211001 | Alwin-Lensch-Schule | 66.129,42 € |
| 216201 | Regionalschule | 58.830,32 € |
| 216201 | Regionalschule – Sanierung - | 1.282.347,90 € |
| 363001 | BAW | 122.322,37 € |
| 538001 | Erweiterung der Kläranlage | 460.068,21 € |
| 538001 | Regenrückhaltebecken Butterfenne | 138.152,88 € |
| 538001 | Schmutzwasser Wehlenstraße | 57.769,34 € |
| 538001 | Schmutzwasser Baugebiet 57 | 126.806,92 € |
| 538001 | Schmutzwasser Gewerbegebiet Ost | 92.710,35 € |
| 538002 | Oberflächenentwässerung Wehlenstraße | 55.304,47 € |
| 538002 | Oberflächenentwässerung Baugebiet 57 | 138.422,16 € |
| 541001 | Erschließung Baugebiet 57 | 118.078,25 € |
| 541001 | Grundsanierung Wehlenstraße | 218.519,17 € |
| 541003 | Straßenbeleuchtung | 74.221,06 € |
| 573009 | Bauhof | 135.696,31 € |
| | = 86,42 % der Auszahlungen | **3.448.810,71€** |

Zusätzlich zu dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -3.630.844,49 € wird durch die übertragenen Ermächtigungen (215.684,67 € für Aufwendungen und 3.852.798,18 € für Auszahlungen) der Bedarf liquider Mittel für die Investitionen nochmals verdeutlicht.
Unter´m Strich ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -394.064,69 €. Addiert man dazu noch den negativen Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -320.153,90 €, so ergibt sich in der Finanzrechnung zunächst ein negativer Saldo in Höhe von -714.218,59 €. Um diesen Betrag hätten sich die Finanzmittel (Liquiden Mittel), die der Stadt Niebüll zur Verfügung stehen, reduziert, wenn nicht ein Kredit über 1.285.000 € aufgenommen worden wäre.
Dadurch verbleibt tatsächlich eine positive Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln in Höhe von 570.781,41 €.

Der Bestand der liquiden Mitteln erhöht sich somit von 4.644.034,52 € um 570.781,41 € auf 5.214.815,93 €.

**Teilrechnungen (§ 47 GemHVO-Doppik):**
Entsprechend den aufgestellten Teilplänen (Produkten) sind Teilrechnungen, gegliedert in Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung, aufzustellen.
Die Teilrechnungen sind dem Jahresabschluss beigefügt, auf die wesentlichen Punkte wurde bereits eingegangen.

**Übertragene Ermächtigungen (siehe Anhang):**
Die Gemeindehaushaltsverordnung gibt den Kommunen die Möglichkeit, zur Verfügung gestellte, aber noch nicht verbrauchte Ausgabemittel bei Erfüllung bestimmter Voraussetzungen als Ermächtigung in Folgejahre zu übertragen. Die übertragenen Ermächtigungen beeinflussen nicht mehr –wie zu Zeiten der Kameralistik- den Jahresabschluss, sie wirken sich aber auf den Bestand der liquiden Mittel aus.
Im Bereich der Aufwendungen wurden 215.684,67 €, im Bereich der Auszahlungen für Investitionen 3.852.798,18 € als Ermächtigungen in das Jahr 2015 vorgetragen.

**Verwendung Überschuss 2013 / Finanzausgleichsrücklage**

Der gesamte Überschuss des Jahres 2013 in Höhe von 1.905.533,58 € wurde **vor** Beschlussfassung durch die Stadtvertretung der Finanzausgleichsrücklage zugeführt, um durch eine Entnahme in den Folgejahren die Mindererträge bei den Schlüsselzuweisungen kompensieren zu können. Dadurch wurde als Ergebnis des Jahres 2013 ein Betrag von 0,00 € ausgewiesen. Diese Handlungsweise war in zweierlei Hinsicht falsch:
Zum einen hätte –wenn überhaupt- die Zuführung erst **nach** der Beschlussfassung und somit im Folgejahr gebucht werden dürfen und zum anderen sieht die Gemeindehaushaltsverordnung vor, dass „nur" Mehraufwendungen bei Umlagen, nicht aber Mindererträge bei Zuweisungen aus der Finanzausgleichsrücklage bedient werden dürfen.

**Bilanz (§ 48 GemHVO), Korrektur Eröffnungsbilanz, Wertveränderungen**

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 wies in Aktiva und Passiva eine Bilanzsumme in Höhe von 73.957.707,06 € aus.
Per 31.12.2014 weist die Bilanz in Aktiva und Passiva eine Bilanzsumme in Höhe von 74.954.504,98 € aus.

Die Bilanzsumme setzte sich zusammen aus und entwickelte sich im Jahr 2014 wie folgt:

**Aktiva:**

| | 01.01.2014 | 31.12.2014 | Differenz |
|---|---|---|---|
| Anlagevermögen | 67.456.612,25 € | 68.348.062,41 € | +891.450,16 € |
| Umlaufvermögen | 5.457.774,24 € | 5.617.689,75 € | +159.915,51 € |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.043.320.57 € | 988.752,82 € | -54.567,75 € |
| **Summe Aktiva:** | **73.957.707,06 €** | **74.954.504,98 €** | **+996.797,92 €** |

**Passiva:**

| | 01.01.2014 | 31.12.2014 | Differenz |
|---|---|---|---|
| Eigenkapital | 43.242.751,90 € | 42.498.978,42 € | -743.773,48 € |
| Sonderposten | 24.140.837,25 € | 24.698.754,17 € | +557.916,92 € |
| Rückstellungen | 3.118.619,20 € | 3.111.320,38 € | -7.298,82 € |
| Verbindlichkeiten | 3.347.146,36 € | 4.547.588,56 € | +1.200.442,20 € |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 108.352,35 € | 97.863,45 € | -10.488,90 € |
| **Summe Passiva:** | **73.957.707,06 €** | **74.954.504,98 €** | **+996.797,92 €** |

Die Schlussbilanz zum 31.12.2014 weist in Aktiva und Passiva somit eine Bilanzsumme in Höhe von 74.954.504,98 € aus.

Die einzelnen Posten des Eigenkapitals, das sich zum Jahresabschluss auf insgesamt **42.498.978,42** € belief, setzt sich so zusammen:

| | |
|---|---|
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 25.966.540,11 € |
| davon: | |
| Allgemeine Rücklage | 27.626.182,71 € |
| Zwischenkonto für nachträgliche Korrekturen der Eröffnungsbilanz (siehe Erläuterung*) | -1.659.642,60 € |
| 1.2 Sonderrücklage | 9.034.448,54 € |
| 1.3 Ergebnisrücklage | 6.582.120,65 € |
| 1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag | 0,00 € |
| 1.5 Jahresüberschuss 2014 | +915.869,12 € |

Somit hat das Eigenkapital zum 31.12.2014 einen Anteil von 56,70% nach 59,24 % im Jahr 2013.

***Erläuterung der Korrektur zur Eröffnungsbilanz:**

Mit dem Abschluss des Jahres ist eine Korrektur zur Eröffnungsbilanz in Höhe von insgesamt -1.659.642,60 € vorzunehmen. Dieser Betrag setzt sich so zusammen:

1. Das Gemeindeprüfungsamt hat bei der Prüfung einer amtsangehörigen Gemeinde festgestellt, dass Marschland falsch bewertet wurde. Die Korrektur führt hier zu einer Veränderung von -14.992,20 €.
2. Bei der Aktivierung des 1. Bauabschnitts der Erweiterung der Kläranlage ab Februar 2014 wurde festgestellt, dass 70.422,00 € zu wenig in die Eröffnungsbilanz übernommen wurden.
3. Nachdem die Schlussrechnung für das Baugebiet 49 vorlag, wurde festgestellt, dass die vereinnahmten Erschließungsbeiträge noch zu passivieren waren. Es handelt sich um 1.715.072,40 € für die Jahre 2008 – 2011.

Zusammenfassung:

| Zu berichtigen: | Aktiva: | Passiva: |
|---|---|---|
| Marschland | -14.992,20 € | |
| Kläranlage | +70.422,00 € | |
| Erschließungsbeiträge B-Plan 49 | | -1.715.072,40 € |
| Summe: | 55.429,80 € | -1.715.072,40 € |
| Summe für Schlussbilanz 2014: | | -1.659.642,60 € |

Da es sich um eine Korrektur der Eröffnungsbilanz handelt, muss der zu korrigierende Betrag im Verhältnis 100% Allgemeine Rücklage und 15% Ergebnisrücklage gebucht werden.

Danach werden diese Rücklagen folgende Bestände aufweisen:

| | Stand 31.12.2014 | Korrektur | Neuer Bestand |
|---|---|---|---|
| Allgemeine Rücklage | 27.626.182,71 € | -1.443.167,48 € | 26.183.015,23 € |
| Ergebnisrücklage | 6.582.120,65 € | -216.475,12 € | *6.365.645,53 € |
| | | | |

Der prozentuale Anteil der Ergebnisrücklage an der Allgemeinen Rücklage beträgt somit 23,93% und liegt somit noch im zulässigen Rahmen (mindestens 10% / höchstens 25%).

Das hat aber zur Folge, dass der Jahresüberschuss 2014 nicht in voller Höhe der Ergebnisrücklage, sondern zu großen Teilen der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden muss.

| | Bestand nach Korrektur der EÖB | Aufteilung Überschuss 2014 | Bestand der Rücklagen dann |
|---|---|---|---|
| Allgemeine Rücklage | 26.183.015,23 € | 588.608,67 € | 26.771.623,90 € |
| Ergebnisrücklage | 6.365.645,53 € | 327.260,45 € | *6.692.905,98 € |
| Jahresüberschuss 2014 | 915.869,12 € | | |
| **Summe:** | **33.464.529,88 €** | **915.869,12 €** | **33.464.529,88 €** |
| geteilt durch 125 x 100 = | 26.771.623,90 € | | |
| geteilt durch 125 x 25 = | 6.692.905,98 € | | |

* = entspricht exakt 25% der Allgemeinen Rücklage

Zum Jahresabschluss 2014 ergibt sich die folgende Entwicklung der Bilanzsumme sowie des Eigenkapitals (einschließlich „Sonderrücklage“ in Höhe von 9.934.448,54 €):

| Jahr: | | Bilanzsumme: | Eigenkapital: |
|---|---|---|---|
| 2014 | Schlussbilanz | 74.954.504,98 € | 42.498.978,42 € |
| 2014 | Eröffnungsbilanz | 73.957.707,06 € | 43.249.441,12 € |
| 2013 | Schlussbilanz | 73.957.707,06 € | 45.148.285,48 € |
| 2013 | Eröffnungsbilanz | 73.001.980,84 € | 43.249.441,12 € |
| 2012 | Schlussbilanz | 73.001.980,84 € | 43.249.441,12 € |
| 2012 | Eröffnungsbilanz | 70.794.086,04 € | 40.811.247,87 € |

**Erläuterung der Wertberichtigungen:**

Im Abschluss des Jahres 2014 sind 2 hohe Wertberichtigungen enthalten.

Zum einen ein Betrag in Höhe von 773.386,58 € bei der Regionalschule und zum anderen 19.979,37 € bei der Oberflächenentwässerung.

Diese Positionen stellen Aufwand dar und beeinflussen das Ergebnis wesentlich. Es handelt sich jeweils um kumulierte Abschreibungsbeträge aus Vorjahren wegen zu spät vorgenommener Aktivierung.

# S t a d t w e r k e

# N i e b ü l l

# N e t z

# G m b H

- **Erfolgsplan 2016**
- **Vermögensplan 2016**
- **Finanzplan 2016**
- **Bilanz 31.12.2014**
- **Gewinn- und Verlustrechnung 31.12.2014**

| B. Erfolgsplan - gesamt | Ist 2014<br>T-EUR | HR 2015<br>T-EUR | Plan 2016<br>T-EUR |
|---|---|---|---|
| Strom | 5.551 | 5.323 | 5.216 |
| Gas | 2.616 | 3.168 | 3.048 |
| Wärme | 1.032 | 1.013 | 980 |
| Telekommunikation | 19 | 19 | 19 |
| Lieferung an andere Betriebszweige | 407 | 492 | 492 |
| **Umsatzerlöse aus Energielieferungen** | **9.625** | **10.015** | **9.755** |
| Auflösung Ertragszuschüsse | 69 | 64 | 59 |
| Umsatzerlöse Pacht Strom-/Gasnetz | 991 | 999 | 999 |
| Umsatzerlöse kfm./techn DL an Netz-GmbH | 1.464 | 1.631 | 1.631 |
| Sonstige Umsatzerlöse | 1.170 | 1.300 | 1.278 |
| Aktivierte Eigenleistungen | 24 | 30 | 23 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 877 | 800 | 776 |
| **BETRIEBSERTRAG** | **14.220** | **14.839** | **14.521** |
| Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 6.288 | 6.481 | 6.310 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 194 | 201 | 201 |
| c) Bezug von Betriebszweigen | 407 | 492 | 492 |
| d) Aufwendungen Netzentgelt SWN-Netz GmbH | 2.557 | 2.702 | 2.886 |
| | 9.446 | 9.876 | 9.889 |
| **Rohertrag I** | **4.774** | **4.963** | **4.632** |
| Personalaufwand | 1.348 | 1.360 | 1.402 |
| **Rohertrag II** | **3.426** | **3.603** | **3.230** |
| Abschreibungen | 576 | 580 | 585 |
| Konzessionsabgaben | 325 | 328 | 328 |
| Pacht Stromversorgungsanlagen | 103 | 104 | 105 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.061 | 1.236 | 1.105 |
| **Betriebsergebnis** | **1.361** | **1.355** | **1.107** |
| **Beteiligungsergebnis** | **31** | **100** | **105** |
| Zinserträge | 13 | 10 | 10 |
| Zinsaufwand | 81 | 96 | 93 |
| **Finanzergebnis** | **-68** | **-86** | **-83** |
| **Ergebnisabführung SWN-Netz GmbH** | **-322** | **-422** | **-136** |
| **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | **1.002** | **947** | **993** |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | |
| - Gewerbesteuer | 144 | 136 | 143 |
| - Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag | 184 | 142 | 150 |
| - Vorjahre | 0 | 0 | 0 |
| | 328 | 278 | 293 |
| Sonstige Steuern | 45 | 46 | 46 |
| **Unternehmensergebnis** | **629** | **623** | **654** |

**Stadtwerke Niebüll GmbH, Niebüll**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2014 bis 31.12.2014**

| | € | € | Vorjahr T€ | T€ |
|---|---|---|---|---|
| 1. Rohergebnis | | 4.773.388,19 | | 4.800 |
| 2. Personalaufwand: | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.084.000,59 | | 979 | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 264.384,22 | - 1.348.384,81 | 254 | - 1.233 |
| davon für Altersversorgung € 70.825,08 (Vj. T€ 70) | | | | |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | - 576.374,56 | | - 586 |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | - 1.487.275,55 | | - 1.583 |
| 5. Erträge aus Beteiligungen | 56.148,74 | | 70 | |
| 6. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 35,23 | | 1 | |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 12.377,36 | 68.561,33 | 17 | 88 |
| 8. Aufwendungen aus Verlustübernahme | | - 347.712,38 | | - 273 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | - 80.695,08 | | - 85 |
| davon aus der Zuführung zu Archivierungskostenrückstellung € 310,00 (Vj. T€ 1) | | | | |
| **10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | | **+ 1.001.507,14** | | **+ 1.128** |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 328.306,20 | | 368 | |
| 12. Sonstige Steuern | 44.246,24 | - 372.552,44 | 50 | - 418 |
| **13. Jahresüberschuss** | | **628.954,70** | | **710** |

| Bilanz | | IST 31.12.2013 T€ | IST 31.12.2014 T€ | HR 31.12.2015 T€ | Plan 31.12.2016 T€ | Plan 31.12.2017 T€ | Plan 31.12.2018 T€ | Plan 31.12.2019 T€ | Plan 31.12.2020 T€ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Umlaufvermögen** | | | | | | | | |
| I. | Forderungen aus Lief. und Leist. | 335 | 426 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| II. | Ford. gg. Gesellschafter | 954 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Sonst. Vermögensgegenstände | 165 | 169 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| IV. | Liquide Mittel | 26 | 1.364 | 1.116 | 1.166 | 1.216 | 1.266 | 1.316 | 1.366 |
| | **Summe** | **1.480** | **1.959** | **1.666** | **1.716** | **1.766** | **1.816** | **1.866** | **1.916** |
| **C.** | **RAP** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **1.** | **AKTIVA** | **1.480** | **1.959** | **1.666** | **1.716** | **1.766** | **1.816** | **1.866** | **1.916** |
| **A.** | **Eigenkapital** | | | | | | | | |
| I. | Gez. Kapital | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| II. | Gewinnvortrag / Verlustvortrag | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |
| | **Summe** | **24** | **24** | **24** | **24** | **24** | **24** | **24** | **24** |
| **B.** | **Rückstellungen** | **372** | **249** | **250** | **250** | **250** | **250** | **250** | **250** |
| **C.** | **Verbindlichkeiten** | | | | | | | | |
| I. | Verbindl. ggü. Kreditinstituten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist. | 269 | 435 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| III. | Verb. gg. Gesellschaftern | 0 | 249 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| IV. | Sonstige Verbindlichkeiten | 103 | 252 | 152 | 152 | 152 | 152 | 152 | 152 |
| | **Summe** | **372** | **936** | **602** | **602** | **602** | **602** | **602** | **602** |
| **D.** | **RAP** | **712** | **750** | **790** | **840** | **890** | **940** | **990** | **1.040** |
| **2.** | **PASSIVA** | **1.480** | **1.959** | **1.666** | **1.716** | **1.766** | **1.816** | **1.866** | **1.916** |

| GuV | | IST 31.12.2013 T€ | IST 31.12.2014 T€ | HR 31.12.2015 T€ | Plan 31.12.2016 T€ | Plan 31.12.2017 T€ | Plan 31.12.2018 T€ | Plan 31.12.2019 T€ | Plan 31.12.2020 T€ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 10.641 | 10.735 | 10.978 | 11.352 | 11.163 | 11.265 | 11.369 | 11.473 |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 356 | 406 | 406 | 407 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| 3. | Materialaufwand | 10.585 | 10.885 | 11.218 | 11.294 | 11.350 | 11.450 | 11.550 | 11.650 |
| 4. | Personalaufwand | 112 | 109 | 113 | 117 | 130 | 132 | 134 | 136 |
| 5. | Sonstige betriebl. Aufwendungen | 577 | 472 | 478 | 487 | 435 | 435 | 437 | 439 |
| 6. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 5 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 5 |
| 7. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 3 |
| **8.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | **-273** | **-322** | **-422** | **-136** | **-350** | **-350** | **-350** | **-350** |
| 9. | Ertrag aus Verlustübernahme EAV | 273 | 322 | 422 | 136 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| **10.** | **Jahresüberschuss** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

| Kapitalflussrechnung | | IST 2013 T€ | IST 2014 T€ | HR 2015 T€ | Plan 2016 T€ | Plan 2017 T€ | Plan 2018 T€ | Plan 2019 T€ | Plan 2020 T€ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A. 1. | Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung | -273 | -322 | -422 | -136 | -350 | -350 | -350 | -350 |
| A. 2. | Veränderung von Rückstellungen | 6 | -123 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. 3. | Veränderung Verbindlichkeiten | -290 | 564 | -334 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. 4. | Veränderung Forderungen u. Sonst. Vermögensgege | 183 | 859 | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. 5. | Veränderung SoPo mit Rücklageanteil | 101 | 38 | 40 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| **A.** | **Veränderung aus laufender Geschäftstätigkeit** | **-273** | **1.016** | **-670** | **-86** | **-300** | **-300** | **-300** | **-300** |
| B. 1. | Ergebnisübernahme durch Gesellschafter | 273 | 322 | 422 | 136 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| **B.** | **Veränderung aus Finanzierungstätigkeit** | **273** | **322** | **422** | **136** | **350** | **350** | **350** | **350** |
| **A.+B.** | **Liquiditätsveränderung lfd. Jahr** | **0** | **1.338** | **-248** | **50** | **50** | **50** | **50** | **50** |

**Stadtwerke Niebüll GmbH, Niebüll**

**Bilanz zum 31.12.2014**

**Aktiva**

| | € | Vorjahr T€ |
|---|---|---|
| **A. Anlagevermögen** | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte | 16.156,32 | 23 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 769.111,81 | 807 |
| 2. Erzeugungs- und Bezugsanlagen | 1.745.160,64 | 1.864 |
| 3. Verteilungsanlagen | 4.671.543,97 | 4.861 |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 209.281,42 | 250 |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 21.772,67 | 0 |
| | 7.416.870,51 | 7.782 |
| III. Finanzanlagen | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 25.000,00 | 25 |
| 2. Beteiligungen | 2.543.918,92 | 188 |
| 3. Sonstige Ausleihungen | 17.986,00 | 11 |
| | 2.586.904,92 | 224 |
| | **10.019.931,75** | **8.029** |
| **B. Umlaufvermögen** | | |
| I. Vorräte | | |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 56.841,29 | 38 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 915.943,26 | 1.152 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 248.934,85 | 0 |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 43.081,52 | 42 |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter | 0,00 | 24 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 670.850,07 | 316 |
| | 1.878.809,70 | 1.534 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 3.370.740,79 | 3.464 |
| | **5.306.391,78** | **5.036** |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **56.878,16** | **72** |
| | **15.383.201,69** | **13.137** |

**Passiva**

| | € | Vorjahr T€ |
|---|---|---|
| **A. Eigenkapital** | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 2.583.500,00 | 2.584 |
| II. Kapitalrücklage | 1.249.668,72 | 1.250 |
| III. Andere Gewinnrücklagen | 2.096.683,42 | 1.896 |
| IV. Gewinnvortrag | 23.317,74 | 14 |
| V. Jahresüberschuss | 628.954,70 | 709 |
| | **6.582.124,58** | **6.453** |
| **B. Empfangene Ertragszuschüsse** | **321.575,44** | **390** |
| **C. Rückstellungen** | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 174.720,00 | 120 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 1.332.565,82 | 907 |
| | **1.507.285,82** | **1.027** |
| **D. Verbindlichkeiten** | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 4.256.112,12 | 2.676 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.089.371,83 | 707 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 954 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 46.343,64 | 29 |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht | 25.359,17 | 0 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 1.551.103,30 | 897 |
| davon aus Steuern T€ 106 (Vj. T€ 314) | | |
| davon im Rahmen der sozialen Sicherheit T€ 1 (Vj. T€ 3) | | |
| | **6.968.290,06** | **5.263** |
| **E. Rechnungsabgrenzungsposten** | **3.925,79** | **4** |
| | **15.383.201,69** | **13.137** |

# Stadtwerke

# Niebüll

# Netz

# GmbH

- **Erfolgsplan 2016**
- **Vermögensplan 2016**
- **Finanzplan 2016**
- **Bilanz 31.12.2014**
- **Gewinn- und Verlustrechnung 31.12.2014**

## Bilanz

| | | IST 31.12.2013 T€ | IST 31.12.2014 T€ | HR 31.12.2015 T€ | Plan 31.12.2016 T€ | Plan 31.12.2017 T€ | Plan 31.12.2018 T€ | Plan 31.12.2019 T€ | Plan 31.12.2020 T€ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Anlagevermögen** | | | | | | | | |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 23 | 16 | 2.368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Sachanlagen | 7.794 | 7.417 | 4.796 | 6.824 | 6.544 | 6.264 | 5.984 | 5.704 |
| III. | Finanzanlagen | 213 | 2.587 | 2.576 | 2.389 | 2.260 | 2.139 | 2.028 | 1.980 |
| | **Summe** | **8.030** | **10.020** | **9.740** | **9.213** | **8.804** | **8.403** | **8.012** | **7.684** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | | | | | | | | |
| I. | Vorräte | 38 | 57 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| II. | Forderungen aus Lief. und Leist. | 1.152 | 916 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| III. | Ford. gg. Untern. m. Bet.verh. | 42 | 43 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| IV. | Ford. gg. Gesellschafter | 24 | 249 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| V. | Sonst. Vermögensgegenstände | 316 | 670 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| VI. | Liquide Mittel | 3.464 | 3.371 | 1.869 | 1.890 | 2.063 | 2.230 | 2.385 | 2.497 |
| | **Summe** | **5.036** | **5.306** | **3.559** | **3.580** | **3.753** | **3.920** | **4.075** | **4.187** |
| **C.** | **RAP** | **71** | **57** | **60** | **60** | **60** | **60** | **60** | **60** |
| **1.** | **AKTIVA** | **13.137** | **15.383** | **13.359** | **12.853** | **12.617** | **12.383** | **12.147** | **11.931** |
| **A.** | **Eigenkapital** | | | | | | | | |
| I. | Gez. Kapital | 2.584 | 2.584 | 2.584 | 2.584 | 2.584 | 2.584 | 2.584 | 2.584 |
| II. | Kapitalrücklage | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 | 1.250 |
| III. | Gewinnrücklagen | 1.896 | 2.096 | 2.226 | 2.326 | 2.466 | 2.566 | 2.666 | 2.766 |
| IV. | Gewinnvortrag / Verlustvortrag | 14 | 24 | 3 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 710 | 629 | 623 | 654 | 620 | 620 | 620 | 620 |
| | **Summe** | **6.454** | **6.583** | **6.686** | **6.820** | **6.920** | **7.020** | **7.120** | **7.220** |
| **B.** | **Empf. Ertragszuschüsse** | **390** | **321** | **257** | **198** | **143** | **90** | **35** | **0** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **1.027** | **1.507** | **1.300** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | | | | | | | | |
| I. | Verbindl. ggü. Kreditinstituten | 2.676 | 4.256 | 3.347 | 3.066 | 2.785 | 2.504 | 2.223 | 1.942 |
| II. | Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist. | 707 | 1.090 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| III. | Verb. gg. verb. Unternehmen | 953 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Verb. gg. Untern. m. Beteiligungsverh. | 0 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| V. | Verb. gg. Gesellschaftern | 29 | 46 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| VI. | Sonstige Verbindlichkeiten | 897 | 1.551 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 | 900 |
| | **Summe** | **5.262** | **6.968** | **5.112** | **4.831** | **4.550** | **4.269** | **3.988** | **3.707** |
| **E.** | **RAP** | **4** | **4** | **4** | **4** | **4** | **4** | **4** | **4** |
| **2.** | **PASSIVA** | **13.137** | **15.383** | **13.359** | **12.853** | **12.617** | **12.383** | **12.147** | **11.931** |

## GuV

| | | IST 31.12.2013 T€ | IST 31.12.2014 T€ | HR 31.12.2015 T€ | Plan 31.12.2016 T€ | Plan 31.12.2017 T€ | Plan 31.12.2018 T€ | Plan 31.12.2019 T€ | Plan 31.12.2020 T€ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 13.865 | 12.911 | 13.517 | 13.230 | 13.359 | 13.388 | 13.518 | 13.522 |
| 2. | Bestandsveränderungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 23 | 25 | 30 | 23 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| 4. | Sonstige betriebliche Erträge | 961 | 876 | 800 | 776 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| 5. | Materialaufwand | 10.050 | 9.039 | 9.384 | 9.397 | 9.300 | 9.300 | 9.400 | 9.400 |
| 6. | Personalaufwand | 1.233 | 1.348 | 1.360 | 1.402 | 1.444 | 1.487 | 1.532 | 1.578 |
| 7. | Abschreibungen | 586 | 576 | 580 | 585 | 580 | 580 | 580 | 580 |
| 8. | Sonstige betriebl. Aufwendungen | 1.582 | 1.487 | 1.668 | 1.538 | 1.540 | 1.542 | 1.544 | 1.546 |
| 9. | Erträge aus Beteiligungen | 70 | 56 | 100 | 105 | 53 | 58 | 65 | 98 |
| 10. | Erträge aus Ausleihungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 10 | 12 | 10 | 10 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 12. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | 273 | 348 | 422 | 136 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| 13. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 85 | 81 | 96 | 93 | 83 | 72 | 62 | 51 |
| **14.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | **1.120** | **1.001** | **947** | **993** | **946** | **946** | **946** | **946** |
| 15. | Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16. | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 368 | 328 | 278 | 293 | 270 | 270 | 270 | 270 |
| 17. | Sonstige Steuern | 50 | 44 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 |
| **18.** | **Jahresüberschuss** | **702** | **629** | **623** | **654** | **630** | **630** | **630** | **630** |

## Kapitalflussrechnung

| | | IST 2013 T€ | IST 2014 T€ | HR 2015 T€ | Plan 2016 T€ | Plan 2017 T€ | Plan 2018 T€ | Plan 2019 T€ | Plan 2020 T€ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A. 1. | Jahresüberschuss | 710 | 629 | 623 | 654 | 620 | 620 | 620 | 620 |
| A. 2. | Veränderung von Rückstellungen | 239 | 480 | -207 | -300 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. 3. | Veränderung Verbindlichkeiten a. L.+L., verb. Unt., Beteil., Gesell | -134 | 126 | -947 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. 4. | Veränderung Vorräte | 6 | -19 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. 5. | Veränderung Forderungen u. Sonst. Vermögensgegenst. | 133 | -330 | 235 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. 6. | Veränderung SoPo mit Rücklageanteil | -75 | -69 | -64 | -59 | -55 | -53 | -55 | -35 |
| A. 7. | Abschreibungen/Abgänge | 585 | 576 | 580 | 585 | 580 | 580 | 580 | 580 |
| **A.** | **Veränderung aus laufender Geschäftstätigkeit** | **1.464** | **1.393** | **227** | **880** | **1.145** | **1.147** | **1.145** | **1.165** |
| B. 1. | Auszahlungen f. Investitionen in das Anlagevermögen | -200 | -2.566 | -300 | -245 | -300 | -300 | -300 | -300 |
| B. 2. | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlageverm | 0 | 0 | 0 | 187 | 129 | 121 | 111 | 48 |
| **B.** | **Veränderung aus Investitionstätigkeit** | **-200** | **-2.566** | **-300** | **-58** | **-171** | **-179** | **-189** | **-252** |
| C. 1. | Ausschüttung $Gj_{t-1}$ | -480 | -500 | -520 | -520 | -520 | -520 | -520 | -520 |
| C. 2. | Veränderung Verb. ggü. Kreditinstituten | -46 | 1.580 | -909 | -281 | -281 | -281 | -281 | -281 |
| **C.** | **Veränderung aus Finanzierungstätigkeit** | **-526** | **1.080** | **-1.429** | **-801** | **-801** | **-801** | **-801** | **-801** |
| **A.+B.+C.** | **Liquiditätsveränderung lfd. Jahr** | **738** | **-93** | **-1.502** | **21** | **173** | **167** | **155** | **112** |

**Stadtwerke Niebüll - Netz GmbH, Niebüll**

**Bilanz zum 31.12.2014**

**Aktiva**

| | € | Vorjahr T€ |
|---|---|---|
| **Umlaufvermögen** | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 594.780,54 | 1.453 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 1.363.789,75 | 27 |
| III. Rechnungsabgrenzungsposten | 21,42 | 0 |
| | **1.958.591,71** | **1.480** |

**Passiva**

| | € | Vorjahr T€ |
|---|---|---|
| **A. Eigenkapital** | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25 |
| II. Verlustvortrag | - 1.472,70 | - 1 |
| | **23.527,30** | **24** |
| **B. Rückstellungen** | 249.362,91 | 372 |
| **C. Verbindlichkeiten** | 935.588,48 | 372 |
| davon Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 116,98 | 0 |
| **D. Rechnungsabgrenzungsposten** | 750.113,02 | 712 |
| | **1.958.591,71** | **1.480** |

# Bildungs- und Arbeitswerkstatt

# Südtondern gGmbH

# (BAW)

## Wirtschaftsplan 2016

## Jahresabschluss und Lagebericht 2014

Bericht Nr. 15.04.02
Exemplar Nr.

Unverbindliches Vorwegexemplar
- Änderungen vorbehalten -

# Bericht
über die Prüfung des
Jahresabschlusses zum 31.12.2014
der
Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH
N i e b ü l l

**Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH, Niebüll**

**Bilanz zum 31.12.2014**

**Aktiva**

| | € | Vorjahr T€ |
|---|---|---|
| **A. Anlagevermögen** | | |
| Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 141.001,00 | 148 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 62.663,00 | 60 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 71.313,00 | 92 |
| 4. Erhaltene Anzahlungen und Bauten im Bau | 1.181,08 | 0 |
| | **276.158,08** | **300** |
| **B. Umlaufvermögen** | | |
| I. Vorräte | | |
| Waren | 5.022,50 | 4 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 265.529,59 | 311 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 6.662,45 | 2 |
| | 272.192,04 | 313 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 845.951,53 | 327 |
| | **1.123.166,07** | **644** |
| **C. Rechnungsabgrenzungsposten** | **7.094,59** | **6** |
| | 1.406.418,74 | 950 |

**Passiva**

| | € | Vorjahr T€ |
|---|---|---|
| **A. Eigenkapital** | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25 |
| II. Kapitalrücklage | 334.099,47 | 334 |
| III. Gewinnvortrag | 212.717,72 | 209 |
| IV. Jahresüberschuss | 118.581,91 | 4 |
| | **690.399,10** | **572** |
| **B. Rückstellungen** | | |
| Sonstige Rückstellungen | **14.551,98** | **23** |
| **C. Verbindlichkeiten** | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 62.492,37 | 73 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 100.687,30 | 157 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 352.067,50 | 115 |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | 186.220,49 | 10 |
| davon aus Steuern T€ 9 (T€ 10) | | |
| | **701.467,66** | **355** |
| Kontrolle | | |
| | 1.406.418,74 | 950 |

Unverbindliches Vorabexemplar
Änderungen vorbehalten

**Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH, Niebüll**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2014 bis 31.12.2014**

| | € | € | Vorjahr T€ | T€ |
|---|---|---|---|---|
| 1. Umsatzerlöse | | 1.834.297,84 | | 1.688 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | | 68.292,61 | | 64 |
| 3. Materialaufwand: | | | | |
| Aufwendungen für bezogene Waren | | - 147.338,74 | | - 107 |
| 4. Personalaufwand: | | | | |
| a) Löhne und Gehälter | - 895.782,29 | | - 919 | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | - 207.944,76 | - 1.103.727,05 | - 207 | - 1.126 |
| davon für Altersversorgung T€ 7 ( T€ 7 ) | | | | |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | | - 37.758,28 | | - 39 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | - 488.991,84 | | - 472 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 452,39 | | 1 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | - 5.554,18 | | - 4 |
| **9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | | **+ 119.672,75** | | **+ 5** |
| 10. Sonstige Steuern | | - 1.090,84 | | - 1 |
| **11. Jahresüberschuss** | | **118.581,91** | | **4** |

Kontrolle

1.902.590,45
1.903.042,84

Unverbindliches Vorwegexemplar - Änderungen vorbehalten -

**ANLAGE IV / Blatt 1**
zum Bericht Nr. 15.04.02

# Lagebericht 2014

der Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH gem. § 15 Gesellschaftervertrag i. V. m. § 289 HGB

## I. Grundlagen des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist die berufliche Qualifizierung, die berufliche Bildung und Weiterbildung, das Arbeitstraining und die Berufsausbildung von insbesondere jungen Menschen.

Die Gesellschaft verfolgt unmittelbar und ausschließlich gemeinnützige Zwecke i. S. d. §§ 51 ff. Abgabenordnung.

## II. Wirtschaftsbericht

### 1. Geschäftsverlauf

In der Nachbetrachtung des Geschäftsjahres ist festzustellen, dass alle am Standort Niebüll ausgeschriebenen Maßnahmen der Bundesagentur erfolgreich beworben wurden

Im November 2014 haben wir in Bietergemeinschaft mit der Gesellschaft für Beruf und Bildung der Kreishandwerkerschaft Flensburg und dem JAW Flensburg auf die strategisch für uns bedeutsame Ausschreibung der Berufseinstiegsbegleitung im Agenturbezirk Flensburg geboten.

Das seit 2009 mit der Kreishandwerkerschaft Nordfriesland umgesetzte Berufsorientierungsprojekt erfährt in der Region eine hohe Nachfrage, die Schülerzahlen befinden sich auf hohem Niveau und sind von wenig Ausfällen geprägt. Ergänzend ist die Nachfrage an Plätzen im Bereich der schulischen Berufsorientierung (BO Programm), dem Coaching im Handlungskonzept und der Berufseinstiegsbegleitung hoch. Wir beschäftigen mittlerweile an allen Umlandschulstandorten (Leck, Niebüll, Bredstedt, Neukirchen) Coache im Übergang von Schule in Arbeit.

Die Auslastung der Einrichtung war im Jahr 2014 vor dem Hintergrund der Teilnehmerzahlen / Schülerzahlen ausgesprochen positiv.

Wie in den Jahren zuvor wurde auch im Geschäftsjahr 2014 vor dem Hintergrund der nur bedingt planbaren Vergabe- und Belegungspraxis unserer Auftraggeber sowie der regionalen Wettbewerbssituation kaufmännisch sehr vorsichtig kalkuliert.

Hierbei fanden insbesondere folgende Aspekte Berücksichtigung:

- Optionsrisiko bei den Losen integrative behindertenspezifische Ausbildung (BAE) Los 34, Berufseinstiegsbegleitung Los 42 und der Aktivierungsmaßnahme Neuausschreibungsrisiko Berufsvorbereitung Los 81
- Neuausschreibungsrisiko Aktivierungsmaßnahme AVIBA, Handlungskonzept PLuS, Berufsvorbereitung Los 13, behindertenspezifische Ausbildung
- Bewilligungsrisiko im Bereich des Neuantrages des Berufsorientierungsprogramms (BOP) des Bundesministeriums für Bildung und Forschung (BMBF)
- Auslastungsrisiko im Bereich der Agenturmaßnahmen Berufsvorbereitung (Rahmenvereinbarung) und die Frage, ob Teile des Loses 13 in das Los 34 integriert werden können

In der Kalkulation 2014 wurden die Projekte in der Planung jeweils mit dem jeweiligen Projektende gerechnet. Die Personalbedarfskalkulation wurde entsprechend angepasst.

Unsere unternehmerischen Aktivitäten zielten darauf ab, die beschriebenen Risiken durch die zusätzliche Generierung von Aufträgen bzw. durch eine verbesserte Auslastung zu minimieren bzw. strategisch dafür Sorge zu tragen, dass Optionen gezogen, Anschlussaufträge erfolgreich akquiriert werden. Dies ist uns auch im Geschäftsjahr 2014 gelungen.
Hierfür ist im Wesentlichen verantwortlich:

- Ziehung der Option im Bereich der behindertenspezifischen Ausbildung, Los 36
- Erfolgreiche Ausschreibung behindertenspezifische Ausbildung Los 1
- Ziehung der Option Berufseinstiegsbegleitung
- Ziehung der Option Expander
- Generierung Maßnahme AVIBA
- Positive Auslastung und Erfolgreicher Neuantrag der Maßnahme BOP 2014
- Vermittlungspauschalen innerhalb der Aktivierungs- und Berufsvorbereitungsmaßnahmen
- Überplanmäßige Auslastung abH (ausbildungsbegleitende Hilfen)
- Erfolgreiche Ausschreibung Handlungskonzept PLuS 2014-2016

Die Auftraggeber in 2014 waren:

- Bundesagentur für Arbeit
  - Berufsvorbereitung Los 34, 49 Plätze
  - Berufsvorbereitung Los 13, 35 Plätze bis 3.9.2014)
  - Berufsvorbereitung „reha" Los 1 , 12 Plätze
  - behindertenspezifische Berufsausbildung in außerbetrieblicher Einrichtung Los 36 und ab 1.9.2014 Los 1 mit 18 Plätzen
  - Berufseinstiegsbegleitung, 40 Plätze
  - Ausbildungsbegleitende Hilfen, Los 1, 81 Plätze
  - AViBA, Aktivierungsmaßnahme Los 1, 60 Plätze
  - Wohnheim, 12 Plätze
- Kreis Nordfriesland
  - Aktivierungsmaßahme Expander, (7 Plätze
- MSB in Zusammenarbeit mit dem Ministerium für Schule und berufliche Bildung des Landes SH
  - Handlungskonzept Schule & Arbeitswelt, 264 Plätze bis 31.7.2014, 165 Plätze ab 1.8.2014 )
- BMBF
  - Berufsorientierung für allgemeinbildende Schulen in Kooperation mit der Kreishandwerkerschaft, 390 Plätze

In der Außendarstellung findet die BAW Südtondern gGmbH regelmäßig in der lokalen Presse Erwähnung. Der Tag der offenen Tür, die Teilnahme am Hauptstraßenvergnügen, das Frühjahrsgespräch (Spargelessen) und die diversen Veranstaltungen (Freisprechung, NOSPA Jugendhandwerksmedaille) unserer Netzwerkpartner bei uns im Hause sind wichtige Elemente einer zielgerichteten Außendarstellung.

Urheberrechtlich Vorwegexemplar - Alle Rechte vorbehalten

Letztlich tragen unsere vielfältigen Cateringaufträge im gemeinnützigen non Profit Bereich wie die berufsorientierenden Angebote an den allgemeinbildenden Schulen zu einer positiven öffentlichen Wahrnehmung der BAW Südtondern bei.

Regelmäßige Kundenbefragungen im Rahmen unseres Qualitätsmanagementsystems bescheinigen eine durchweg positive Resonanz hinsichtlich regionaler Verankerung und Zielerreichung (Arbeitsmarktintegration).

## 2. Vermögens- und Finanzlage

Das Anlagevermögen macht am Bilanzstichtag 20 % der Bilanzsumme aus (Vorjahr 32 %). Die Verringerung ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen. Die Investitionen fallen mit T€ 14 geringer aus. Das Anlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital finanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 49 % (Vorjahr 60 %). Die Verringerung der Eigenkapitalquote ist auf eine höhere Bilanzsumme zurückzuführen. Absolut stieg das Eigenkapital um den Jahresüberschuss in Höhe von T€ 118 auf T€ 690.

Die Liquiditätsquote beträgt am Bilanzstichtag 60 %. Die Zunahme ist u. a. auf den Jahresüberschuss sowie vereinnahmte Zuschüsse für geplante Investitionen zurückzuführen. Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beläuft sich auf T€ 544 (Vorjahr T€ 156). Die Liquidität war in 2014 jederzeit gesichert. Die Vermögenslage ist geordnet, die Finanzlage stabil.

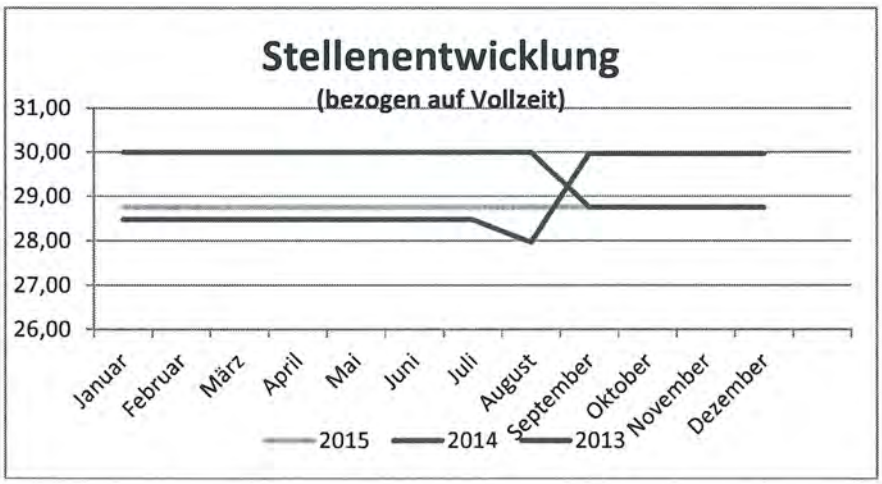
## 3. Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2014 schließt mit einem Jahresüberschuss von T€ 118 (Vorjahr T€ 4). Ursache sind erheblich höhere Umsatzerlöse, denen ein unterproportionaler Anstieg der Gesamtkosten gegenübersteht.

Die Ertragslage ist positiv.

## 4. Personalentwicklung

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr 2014 durchschnittlich 27,4 Mitarbeiter, davon 25,4 in Vollzeit. Am 31.12.2014 betrug die Mitarbeiterzahl 27, davon 25 in Vollzeit. Die folgende Stellenentwicklung enthält zusätzlich den Geschäftsführer und eine von der Stadt Niebüll gestellte Vollzeitkraft:



BAW Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH

**III. Risikobericht**

Die Wettbewerbssituation im Raum Südtondern ist unverändert. Auf SGB II & III Maßnahmen bieten regelmäßig überörtliche Bildungsträger wie WAK, Salo & Partner, Fachwerk e.v., IB, inab, jobA, DAA, Grohne Schulen, Rakow Schulen, Gesellschaft für Beruf und Bildung und gefas.

Wie bereits im Bereich der ausbildungsbegleitenden Hilfen geht die Agentur mehr und mehr dazu über, Ausschreibungen in großen Losen, d. h. den gesamten Agenturbezirk Flensburg abdeckend, zu veröffentlichen. Hiervon ist auch aktuell die Ausschreibung Berufseinstiegsbegleitung mit einem Volumen von ca. 1.000.000 € betroffen. Diese Ausschreibungen sind nur in Bietergemeinschaft mit den damit verbundenen Risiken, Maßnahmepreis und Konzeptqualität zu realisieren.

Ferner bedeutet sowohl das Ausschreibungsverfahren im Rahmen der Verdingungsordnung Leistung an sich wie aber auch die kurzen Laufzeiten ein durchgängig hohes Risiko, da aufgrund der Wettbewerbssituation und des Preisdruckes die Zuschlagserteilung mit hohen Risiken behaftet ist.

Aufgrund des hohen Wettbewerbsdrucks kann in den einzelnen Projekten aufgrund ihrer strategischen Bedeutung nicht immer ein kostendeckender Preis erzielt werden. Der Kalkulation liegt daher eine Mischkalkulation zu Grunde, welche die vollständige Umsetzung der einzelnen Projekte verlangt. Erschwerend kommt die nicht einschätzbare Belegungssituation gekoppelt an eine „pro Kopf Abrechnung" der Auftraggeber (die Rahmenvereinbarung garantiert lediglich die Finanzierung der Maßnahme zu 70 %) hinzu. Erschwerend kommt hinzu, dass der Personalbedarf (vorgegebener Personalschlüssel) der sich ändernden Auslastungssituation laufend angepasst werden muss. Folge ist, dass in den BA Maßnahmen durchgängig mehr Personalstunden vorgehalten werden, als notwendig, welche unternehmerisch durch die Akquise von Kompensationsmaßnahmen ausgeglichen werden müssen. Dieses Auslastungsrisiko ist vollständig auf die BAW Südtondern gGmbH abgewälzt.

Als schwierig und weiter risikobehaftet ist auch die Abrechnungspraxis im Rahmen der ESF Förderung wie auch des Bildungsministeriums zu bewerten, hier werden teilweise im laufenden Projektzeitraum Abrechnungsmodalitäten verändert und angepasst. Ferner mussten wir für 2014 im Rahmen des Handlungskonzeptes von August bis Jahresende in finanzielle Vorleistung gehen.

Erneut ist festzuhalten, dass aufgrund der veränderten, dem TVöD (Tarifvertrag öffentlicher Dienst) angepassten Lohnstruktur, die BAW Südtondern gGmbH in ihren Angebotspreisen teils über denen der Wettbewerber liegt. Unsere Verpflichtung als „kommunale Tochter" der Stadt Niebüll tariflich zu entlohnen stellt im Wettbewerb mit den überregional auftretenden Mitbewerbern aufgrund ihrer niedrigeren Lohnstruktur insofern ein erhebliches Risiko dar. Der lokale Wettbewerbsdruck ist entsprechend hoch.

Das heißt im Angebotsvergleich der Regionaldirektion Nord (Mecklenburg-Vorpommern, Niedersachsen, Hamburg, Bremen) liegen wir über dem Durchschnittskostensatz, welchen wir nur bedingt durch ein besonders qualitativ wertiges Angebot (Konzept) ausgleichen können.

Ein weiteres Risiko ist der Umstand, dass die ländlich strukturierte Region Nordfrieslands, insbesondere der Bereich Südtondern, nur bedingt für den Zuzug des geforderten Fachpersonals attraktiv ist. Die Generierung dem Anforderungsprofil entsprechenden pädagogischen Personals bei gleichzeitigem „Preisdruck" gestaltet sich nach wie vor sehr schwierig.

Nicht zu unterschätzen ist auch die Schülerakquise der Beruflichen Schulen in Niebüll. Aufgrund der demographischen Entwicklung der Schülerzahlen, verbunden mit einer weiterhin ausgeprägten Wettbewerbshaltung der Schulleitung, ist festzustellen, dass zunehmend Schüler für den Bereich AVJ kooperativ (ausbildungsvorbereitendes Jahr) und Berufsfachschule akquiriert werden. Der Versuch mittels des neu geschaffenen Jugendberufsprojektes NF (in Analogie zur Jugendberufsagentur Hamburg), weiteren Zugang zu diesem Übergangsmarkt zu bekommen, ist weiteres Indiz dieser Wettbewerbshaltung.

Unverbindliches Vorwegexemplar – Änderungen vorbehalten

Die BAW Südtondern gGmbH wird den Markt weiterhin sensibel beobachten, Entwicklungen und Tendenzen frühzeitig lokalisieren, analysieren und kontinuierliches Kosten- / Umsatzcontrolling mit dem Ziel frühzeitig korrigierende Maßnahmen einzuleiten (um sich „regional zu behaupten") durchführen.

**IV. Prognosebericht**

Das Jahr 2015 ist insbesondere in der ersten Hälfte von folgenden risikobehafteten Ausschreibungen geprägt:

- Ausschreibung behindertenspezifische Berufsvorbereitung der Agentur für Arbeit
- Ausschreibung Aktivierungsmaßnahme Expander
- Ausschreibung Berufseinstiegsbegleitung
- Ausschreibung assistierte Ausbildung
- Ausschreibung BOP / BMBF
- Optionsziehung Berufsvorbereitung des Loses 34 und Ergänzung (Berufsvorbereitung) um die Werkstatt Lager / Handel – Wirtschaft / Verwaltung bei Wegfall des Loses 13 Berufsvorbereitung

Aufgrund der veränderten Geschäftspolitik der BA (Reduzierung der Instrumente im Übergangssystem und Förderung des direkten Einstiegs in den Ausbildung- und Arbeitsmarkt) und der noch immer angespannten finanziellen Lage des Kreises NF im Bereich des SGB II ist von einer weiterhin zurückhaltenden Beleg- und Ausschreibungspraxis in den tradierten Kernbereichen Berufsvorbereitung auszugehen.

Unsere Aufgabe wird es weiterhin sein, neben dem Werben für die „Belegung unserer BVB Plätze" über hohe Vermittlungsquoten und geringe Abbruchraten, uns Projekte im Vorfeld der Berufsvorbereitung bzw. im begleiteten Übergang in Ausbildung zu erschließen.

Wir setzen daher einerseits auf die so genannten präventiven berufsorientierenden und die Berufswahlentscheidung unterstützenden Angebote (wie Berufseinstiegsbegleitung, das Handlungskonzept PLuS und das Programm Berufsorientierung des Bundesministeriums für Bildung und Forschung) und andererseits auf Instrumente im Übergang Schule-Ausbildung-Arbeit; hier erwarten wir im kommenden Jahr, dass die „assistierte Ausbildung" auch in Südtondern implementiert wird. Weiter sind die „ausbildungsbegleitenden Hilfen" im Bereich des Übergangssystems von zentraler Bedeutung. Qualitativ wertige Arbeit, die Überprüfung durch den Allgemeinen Prüfdienst der Bundesarbeitsagentur in Berlin im Juli 2014 ergab einen Wert 87,9 % (Bundesdurchschnitt 60 %), ist auch hier in Bezug auf die Optionsziehung von Bedeutung.

Darüber hinaus richten wir unser Augenmerk auf den Bereich der Rehabilitation, da hier ein Rechtsanspruch von Menschen mit Behinderung auf Integration fördernde Qualifizierungsmaßnahmen besteht.

Investiv sind für das Jahr 2015 die Erweiterung der Mensa inklusive Neumöblierung sowie die Dachsanierung inklusive der Erstellung einer Außentreppe (Fluchtweg) geplant. Insgesamt wird mit Investitionen von T€ 839 gerechnet, wobei die Finanzierung mit T€ 553 durch Landes- und mit T€ 286 durch Eigenmittel erfolgen soll.

Aufgrund der nicht vorhersehbaren Ausschreibungssituation der Agentur für Arbeit im Bereich der Berufsvorbereitung und der Unsicherheit im ESF Förderkontext (Handlungskonzept PLuS), der um 35 % reduzierten Fördermittel des Kreises Nordfriesland im Kontext des BO Programmes und der investiven Herausforderung Mensaerweiterung gehen wir für das Jahr 2015 von einem rückläufigen Gesamtumsatz mit einem leicht positiven Jahresergebnis von T€ 8 aus. Wir haben in der Vorausschau, wie auch in den Vorjahren, auslaufende Maßnahmen nur bis zum Maßnahmenende kalkuliert.

**ANLAGE IV / Blatt 6**
zum Bericht Nr. 15.04.02

BAW Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH

**V. Chancenbericht**

Aufgrund der schwierigen Wettbewerbs- und Ausschreibungssituation setzt die Gesellschaft auf Diversifikation ihrer Unternehmungen. Neben dem tradierten Kerngeschäft von Berufsvorbereitung und Ausbildung gilt es den schulischen Sektor sowie ambulante Maßnahmen im Übergangssystem zu festigen, auszubauen bzw. neu zu erschließen (Handlungskonzept PLuS, Berufsorientierungsprogramm des BMBF, Berufseinstiegsbegleitung, ausbildungsbegleitende Hilfen, assistierte Ausbildung).

**VI. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Schluss des Berichtsjahres nicht eingetreten.

Niebüll, 12.03.2015

Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH,
Niebüll

( Brückner )

Unverbindliches Vorabexemplar - Änderungen vorbehalten -

**ANLAGE V**

zum Bericht Nr. 15.04.02

## Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH, Niebüll

## Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH, Niebüll, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2014 bis 31.12.2014 geprüft. Durch § 13 Abs. 1 Nr. 3 KPG SH wurde der Prüfungsgegenstand erweitert. Die Prüfung erstreckt sich daher auch auf die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft i. S. v. § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft liegen in der Verantwortung der Geschäftsführung der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 13 Abs. 1 Nr. 3 KPG SH unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Geschäftsführung der Gesellschaft sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir darüber hinaus entsprechend den vom IDW festgestellten Grundsätzen zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG vorgenommen. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Kiel, 14.04.2015

ATN ALLGEMEINE TREUHAND NORD
Revisions- und Beratungsgesellschaft m.b.H.
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

( Beyer )
- Wirtschaftsprüfer -

( Römer )
- Wirtschaftsprüfer -

1

BAW Südtondern gGmbH

# Wirtschaftsplan 2016

1. Zusammenfassung
2. Erfolgsplan/Wirtschaftsplan
3. Investitionsplan
4. Stellenplan

Entwurf

# 1. Zusammenfassung

Aufgrund des § 13 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages der BAW Südtondern gGmbH in Verbindung mit § 5 Abs.1 Nr. 6 der EigVO für das Land SH hat der Aufsichtsrat mit Beschluss vom -- den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2016 in vorliegender Fassung beschlossen.

## a. Erfolgsplan

Der Plan sieht ein ausgeglichenes Ergebnis zum Jahresende 2016 vor.

**Prognose Monat per 31.12.2016**
**Bildungs- und Arbeitswerkstatt Südtondern gGmbH**

| Bezeichnung | kummuliert |
|---|---|
| Umsatzerlöse steuerfrei | 2.134.392 |
| Umsatzerlöse | 71.214 |
| Sonstige Erlöse | 43.000 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 47.599 |
| Eigenverbrauch | 9.195 |
| **Gesamtleistung** | **2.305.400** |
| Wareneinkauf | 129.240 |
| **Summe Wareneinkauf** | **129.240** |
| | |
| **ROHERTRAG** | **2.085.561** |
| | |
| **Aufschlagsermittlung in %** | **1.684** |
| Personalaufwand | 1.758.975 |
| Raumkosten | 156.400 |
| Versicherungen/Beiträge/Abgaben | 41.000 |
| Fahrzeugkosten | 41.121 |
| Werbe- und Reisekosten | 13.800 |
| Abschreibung | 43.000 |
| Instandhaltung | 57.000 |
| Porto / Telefon | 9.400 |
| Bürobedarf | 13.000 |
| Rechts- und Beratungskosten | 24.500 |
| Sonstige betriebliche Kosten | 14.607 |
| **Summe Kosten** | **2.172.803** |
| | |
| **Betriebsergebnis** | **3.357** |
| Zinsen und ähnliche Erträge | 90 |
| Zinsen u.ä. Aufwendungen | -3.152 |
| **Finanzergebnis** | **-3.062** |
| | |
| **UNTERNEHMENSERGEBNIS** | **295** |

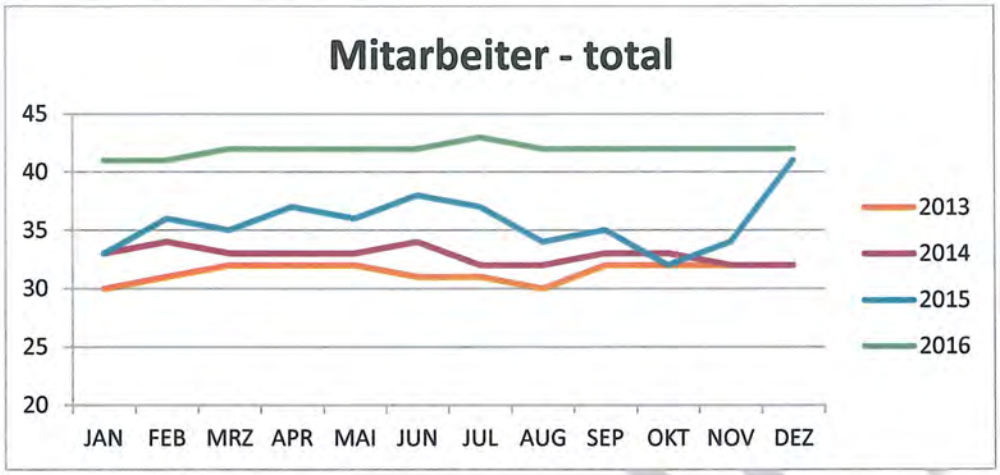
## b. Investitionsplan

| | |
|---|---|
| **Ersatzbeschaffung Gruppenfahrzeug (Bus)** | **39.347,43 €** |
| Landesmittel JAW Invest (aus 2015) | 27.543,20 € |
| Eigenmittel (30%) | 11.804,23 € |

Zur Investitionsmaßnahme liegt ein positiv beschiedener Zuwendungsbescheid vom 14.12.2015 (Antragstellung 08.06.2015) des Landes Schleswig – Holstein vor.

**c. Stellenplan**

Aufgrund der neu generierten Projekte im Bereich der Flüchtlingsbetreuung, Deutsch-Sprachkurs und vollstationäre Jugendwohngruppe Süder Gath, ist der Personalkörper zum Ende des Jahres 2015 deutlich aufgewachsen.




## 2. Erfolgsplan/Wirtschaftsplan

Der Gesamtumsatz wird sich voraussichtlich auf 2.305.400 € belaufen, die Ausgaben belaufen sich auf knapp 2.305.400, so dass mit einer ausgeglichenen Bilanz zu rechnen ist.

Der Planung liegt zu Grunde, dass die in 2015 laufenden Maßnahmen vollständig in 2016 fortgesetzt werden (für die Maßnahme abH muss hierbei die Option gezogen werden) und in 2016 zumindest die neue Maßnahme *assistierte Ausbildung* (Beginn 1.3.2016) zusätzlich generiert wird.

Vor diesem Hintergrund wird es möglich sein, die überhängenden Personalkapazitäten aus nicht vollständig besetzten Maßnahmen (BvB, abH) optimal einzusetzen. Sollten die Maßnahmen dies widererwartend nicht erlauben, muss zeitnah Personal abgebaut werden.

Das Jahr 2016 wird insbesondere durch den zusätzlichen Bedarf an Qualifizierungsmaßnahmen für geflüchtete Menschen geprägt sein. Die Agentur für Arbeit hat auf der Bildungsträgerkonferenz im Dezember 2015 hierzu folgende Bedarfe (Ausschreibungen) für den Raum Südtondern konkret benannt:

- Ausschreibung „Perspektiven für Flüchtlinge" (Erwachsene, Teilnehmerplätze unbekannt)
- Ausschreibung „Perspektiven für junge Flüchtlinge" (U25, Teilnehmerplätze 12)
- Ausweiterung der assistierten Ausbildung (Platzzahlerhöhung, ca. 2 Plätze)

Aufgrund der Konkurrenzsituation ist weiterhin von einer zurückhaltenden Belegungspraxis in den tradierten Kernbereichen Berufsvorbereitung auszugehen.

Die Herausforderung in 2016 wird sein, neben dem Werben für die Belegung der BVB Plätze über hohe Vermittlungsquoten und geringe Abbruchraten, Projekte im Vorfeld der Berufsvorbereitung bzw. im begleiteten Übergang in Ausbildung zu erschließen.

Die strategische Ausrichtung der BAW Südtondern gGmbH setzt daher einerseits auf die so genannten präventiven berufsorientierenden und die Berufswahlentscheidung unterstützenden Angebote (wie Berufseinstiegsbegleitung, das Handlungskonzept PLuS und das Programm Berufsorientierung des Bundesministeriums für Bildung und Forschung) und andererseits auf die zukunftsfähigen Instrumente im Übergange Schule-Ausbildung-Arbeit (AsA, abH) wie neue Projekte für geflüchtete Menschen.

Weiterhin wird der Bereich der Rehabilitation fokussiert, da hier ein Rechtsanspruch von Menschen mit Behinderung auf Integration fördernde Qualifizierungsmaßnahmen besteht.

## 3. Investitionsplan

Für 2016 ist derzeit die Ersatzbeschaffung eines Gruppenfahrzeuges (VW Bus / Vito) geplant. Finanziert wird das Fahrzeug zu 70% aus Landesmitteln (JAW Invest). Ein positiver Zuwendungsbescheid (Antragstellung 8.6.2015) liegt seit dem 14.12.2015 vor.
Weitere Investitionen sind vor dem Hintergrund der derzeit unklaren Investitionsförderrichtlinie des Ministeriums für Bildung und Beruf zunächst nicht geplant.
Mittelfristig sind die Sanitärräume im Bereich der Werkstätten Metall und Farbe/Holz aus hygienischen Gründen zu sanieren. Ferner ist abzuwarten, wie sich der Bedarf an vollstationären Unterbringungsmöglichkeiten für minderjährige, unbegleitete Flüchtlinge in der Region entwickeln wird, ggf. könnte sich hieraus ein Investitionsbedarf ergeben.

## 4. Stellenplan

Sollte sich die Maßnahmeplanung wie beschrieben gestalten, ist von einer relativ konstanten Mitarbeiterzahl analog der zum Ende 2015 auszugehen.
Von momentan 20 Mitarbeitern und 21 Mitarbeiterinnen, sind 5 in Teilzeit (weiblich), einer als s.g. Minijobber und einer als Honorarkraft beschäftigt.

Entwurf