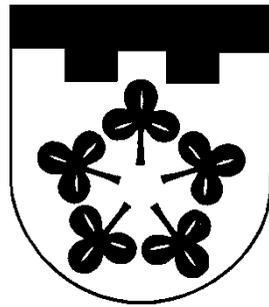


Jahresabschlüsse 2015 – 2017



Gemeinde Burgdorf

Inhaltsverzeichnis

		Seiten
1.	Bilanzen 2015 – 2017	4 - 7
2.	Ergebnisrechnungen 2015 – 2017	8 - 10
3.	Finanzrechnungen 2015 -2017	11 - 16
4.	Anhang	17 - 39
4.1	Bilanz	
4.1.1	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	18
4.1.2	Aktiva	18 - 28
4.1.3	Passiva	29 - 33
4.2	Ergebnisrechnung	
4.2.1	Erträge	34 - 36
4.2.2	Aufwendungen	37 - 39
4.2.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	39
4.3	Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren	39
5.	Anlagen zum Anhang	40 – 48
5.1	Anlagenübersichten 2015 – 2017	41 – 42
5.2	Forderungsübersichten 2015 – 2017	43
5.3	Schuldenübersichten 2015 – 2017	44 – 45
5.4	Rückstellungsübersichten 2015 – 2017	46 – 48

6.	Rechenschaftsbericht zu den Jahresabschlüssen 2015 – 2017	49 – 65
6.1	Vorbemerkungen	49
6.2	Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Burgdorf	49 – 53
6.3	Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	53
6.4	Verlauf der Haushaltswirtschaft	53 – 57
6.5	Übertragung von Mitteln	58 – 63
6.6	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	64
6.7	Verpflichtungsermächtigungen	65
6.8	Vorgänge von besonderer Bedeutung	65
6.9	Feststellungsvermerk	65

Bilanz der Gemeinde Burgdorf zum 31.12.2015 / 31.12.2016 / 31.12.2017

AKTIVA	2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
<u>AKTIVA</u>				
1. Immaterielles Vermögen	26.138,28	25.628,94	25.119,60	24.610,25
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	26.138,28	25.628,94	25.119,60	24.610,25
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachvermögen	6.635.226,46	6.573.588,90	6.642.418,39	6.451.244,38
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	447.519,20	378.120,20	378.120,20	378.120,20
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	565.519,56	559.112,29	552.705,02	546.297,75
2.3 Infrastrukturvermögen	5.588.352,26	5.605.420,75	5.666.881,35	5.473.759,53
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00	1,00	1,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	27.212,31	23.026,35	20.536,82	17.818,91
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.622,13	6.913,47	24.174,00	34.028,46
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	994,84	0,00	1.218,53
3. Finanzvermögen	26.315,47	46.579,09	76.594,73	66.472,13
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	150,00	150,00	150,00	150,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	3.750,00	3.250,00	4.750,00	3.350,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	21.910,79	43.049,97	70.840,88	62.054,65
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	745,21
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	504,68	129,12	853,85	172,27
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	663.802,98	595.101,14	486.907,90	844.574,93
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	38,95	2.950,86	39,86	39,86
Bilanzsumme	7.351.522,14	7.243.848,93	7.231.080,48	7.386.941,55

PASSIVA		2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
<u>PASSIVA</u>					
1.	Nettoposition	7.298.808,26	7.168.439,27	7.187.994,14	7.346.647,04
1.1	Basis-Reinvermögen	6.015.471,03	6.015.527,03	6.015.527,03	6.015.527,03
1.1.1	Reinvermögen	6.015.471,03	6.015.527,03	6.015.527,03	6.015.527,03
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	426.318,61	530.920,89	558.854,54	558.854,54
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	426.318,61	530.920,89	558.854,54	558.854,54
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	132.535,93	-64.022,51	-34.606,08	162.585,92
1.3.1	Ergebnis aus Vorjahren	201.506,33	27.933,65	-91.956,16	-34.606,08
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	-68.970,40	-91.956,16	57.350,08	197.192,00
1.4	Sonderposten	724.482,69	686.013,86	648.218,65	609.679,55
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	501.155,79	472.413,96	444.345,75	415.533,63
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	223.326,90	213.599,90	203.872,90	194.145,92
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Schulden	15.869,14	60.082,49	25.971,31	20.829,62
2.1	Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.559,54	44.963,42	23.783,30	12.756,32
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	745,21
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00

PASSIVA		2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	745,21
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	10.309,60	15.119,07	2.188,01	7.328,09
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	197,05	0,00	481,16
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	197,05	0,00	481,16
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	424,00	0,00	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	9.885,60	14.922,02	2.188,01	6.846,93
3.	Rückstellungen	36.835,15	13.661,12	16.650,83	17.858,54
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	7.047,25	3.249,86	5.119,26	2.478,59
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	15.000,00	0,00	0,00	327,25
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	14.787,90	10.411,26	11.531,57	15.052,70
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	9,59	1.666,05	464,20	1.606,35
	Bilanzsumme	7.351.522,14	7.243.848,93	7.231.080,48	7.386.941,55

Unterschrift

Burgdorf den,

Bürgermeister

Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:			
insbesondere:			
Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre			
insbesondere			
Haushaltsreste			
2016	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	----	€
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	21.218,65	€
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	88.897,73	€
2017	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	----	€
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	23.348,36	€
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	4.246,58	€
2018	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	49.259,62	€
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	64.637,26	€
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	153.781,47	€
Bürgschaften			0,00
Gewährleistungsverträge			0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen			0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge			0,00

Ergebnisrechnung 2015

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2014	2015			2015	2014	2015	2015		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	1.609.900,00	8.400,00	1.815,50	1.620.115,50	0,00	1.620.115,50	1.630.770,74	10.655,24	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	36.100,00	0,00	0,00	36.100,00	0,00	36.100,00	38.468,83	2.368,83	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.765,64	165,64	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	79.300,00	0,00	0,00	79.300,00	0,00	79.300,00	71.607,72	-7.692,28	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	19.200,00	0,00	0,00	19.200,00	0,00	19.200,00	19.632,70	432,70	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	800,00	1.200,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.097,43	1.097,43	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	62.700,00	0,00	0,00	62.700,00	0,00	62.700,00	65.647,98	2.947,98	
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	1.811.600,00	9.600,00	1.815,50	1.823.015,50	0,00	1.823.015,50	1.832.991,04	9.975,54	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	136.400,00	0,00	-130,25	136.269,75	0,00	136.269,75	130.605,51	-5.664,24	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	180.600,00	-6.000,00	-1.718,18	172.881,82	0,00	172.881,82	144.690,14	-28.191,68	0,00
16. Abschreibungen	0,00	195.400,00	0,00	0,00	195.400,00	0,00	195.400,00	211.222,63	15.822,63	15.822,63
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	500,00	500,00	662,25	1.662,25	0,00	1.662,25	1.662,25	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	1.376.800,00	-1.600,00	987,00	1.376.187,00	0,00	1.376.187,00	1.375.796,70	-390,30	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	38.000,00	-1.600,00	2.014,68	38.414,68	0,00	38.414,68	31.559,15	-6.855,53	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	1.927.700,00	-8.700,00	1.815,50	1.920.815,50	0,00	1.920.815,50	1.895.536,38	-25.279,12	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	0,00	-116.100,00	18.300,00	0,00	-97.800,00	0,00	-97.800,00	-62.545,34	35.254,66	35.254,66
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.581,51	3.581,51	3.581,51
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	32.992,33	32.892,33	32.892,33
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00	-29.410,82	-29.310,82	0,00
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	0,00	-116.200,00	18.300,00	0,00	-97.900,00	0,00	-97.900,00	-91.956,16	5.943,84	5.943,84

Ergebnisrechnung 2016

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016			2016	2015	2016	2016		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.630.770,74	1.655.400,00	0,00	33.475,03	1.688.875,03	0,00	1.688.875,03	1.780.479,22	91.604,19	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.468,83	37.500,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	37.500,00	38.495,21	995,21	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.765,64	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	4.330,72	530,72	
6. privatrechtliche Entgelte	71.607,72	78.700,00	0,00	0,00	78.700,00	0,00	78.700,00	77.561,08	-1.138,92	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.632,70	19.400,00	0,00	1.869,40	21.269,40	0,00	21.269,40	24.850,53	3.581,13	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.097,43	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	5.676,93	4.876,93	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	65.647,98	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00	59.926,23	-3.073,77	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.832.991,04	1.858.600,00	0,00	35.344,43	1.893.944,43	0,00	1.893.944,43	1.991.319,92	97.375,49	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	130.605,51	144.200,00	0,00	1.945,81	146.145,81	0,00	146.145,81	138.061,43	-8.084,38	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.690,14	175.600,00	0,00	51,10	175.651,10	0,00	175.651,10	145.578,69	-30.072,41	0,00
16. Abschreibungen	211.222,63	198.800,00	0,00	0,00	198.800,00	0,00	198.800,00	205.233,14	6.433,14	6.433,14
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.662,25	500,00	0,00	160,75	660,75	0,00	660,75	660,75	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.375.796,70	1.368.600,00	0,00	25.139,00	1.393.739,00	0,00	1.393.739,00	1.392.083,43	-1.655,57	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	31.559,15	37.800,00	0,00	-627,51	37.172,49	0,00	37.172,49	29.217,81	-7.954,68	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.895.536,38	1.925.500,00	0,00	26.669,15	1.952.169,15	0,00	1.952.169,15	1.910.835,25	-41.333,90	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-62.545,34	-66.900,00	0,00	8.675,28	-58.224,72	0,00	-58.224,72	80.484,67	138.709,39	138.709,39
22. außerordentliche Erträge	3.581,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.362,25	4.362,25	4.362,25
23. außerordentliche Aufwendungen	32.992,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.496,84	27.496,84	27.496,84
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-29.410,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.134,59	-23.134,59	0,00
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-91.956,16	-66.900,00	0,00	8.675,28	-58.224,72	0,00	-58.224,72	57.350,08	115.574,80	115.574,80

Ergebnisrechnung 2017

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.780.479,22	1.722.900,00	146.400,00	10.247,00	1.879.547,00	0,00	1.879.547,00	1.954.595,75	75.048,75	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	745,21	45,21	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.495,21	24.500,00	0,00	0,00	24.500,00	0,00	24.500,00	38.539,10	14.039,10	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.330,72	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	6.185,72	2.085,72	
6. privatrechtliche Entgelte	77.561,08	78.700,00	0,00	0,00	78.700,00	0,00	78.700,00	75.240,93	-3.459,07	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.850,53	32.200,00	0,00	0,00	32.200,00	0,00	32.200,00	22.641,78	-9.558,22	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.676,93	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	3.315,68	2.715,68	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	59.926,23	61.500,00	0,00	0,00	61.500,00	0,00	61.500,00	61.562,66	62,66	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.991.319,92	1.925.200,00	146.400,00	10.247,00	2.081.847,00	0,00	2.081.847,00	2.162.826,83	80.979,83	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	138.061,43	152.300,00	-14.600,00	0,00	137.700,00	0,00	137.700,00	122.631,42	-15.068,58	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.578,69	171.600,00	16.700,00	-16,52	188.283,48	0,00	188.283,48	119.482,62	-68.800,86	0,00
16. Abschreibungen	205.233,14	198.600,00	0,00	0,00	198.600,00	0,00	198.600,00	208.363,23	9.763,23	9.763,23
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	660,75	500,00	0,00	3.227,50	3.727,50	0,00	3.727,50	3.727,50	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.392.083,43	1.449.400,00	31.600,00	6.561,21	1.487.561,21	0,00	1.487.561,21	1.486.282,47	-1.278,74	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	29.217,81	34.100,00	30.300,00	306,31	64.706,31	0,00	64.706,31	26.911,38	-37.794,93	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.910.835,25	2.006.500,00	64.000,00	10.078,50	2.080.578,50	0,00	2.080.578,50	1.967.398,62	-113.179,88	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	80.484,67	-81.300,00	82.400,00	168,50	1.268,50	0,00	1.268,50	195.428,21	194.159,71	144.900,09
22. außerordentliche Erträge	4.362,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.763,79	1.763,79	1.763,79
23. außerordentliche Aufwendungen	27.496,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-23.134,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.763,79	1.763,79	1.763,79
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	57.350,08	-81.300,00	82.400,00	168,50	1.268,50	0,00	1.268,50	197.192,00	195.923,50	146.663,88

Finanzrechnung 2015

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2014	2015			2015	2014	2015	2015		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	1.609.900,00	8.400,00	1.815,50	1.620.115,50	0,00	1.620.115,50	1.629.137,19	9.021,69	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	4.725,08	1.125,08	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	79.300,00	0,00	0,00	79.300,00	0,00	79.300,00	73.378,55	-5.921,45	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	19.200,00	0,00	0,00	19.200,00	0,00	19.200,00	4.129,88	-15.070,12	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	800,00	1.200,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.061,43	1.061,43	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	62.700,00	0,00	0,00	62.700,00	0,00	62.700,00	59.256,41	-3.443,59	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.775.500,00	9.600,00	1.815,50	1.786.915,50	0,00	1.786.915,50	1.773.688,54	-13.226,96	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	0,00	136.400,00	0,00	-130,25	136.269,75	0,00	136.269,75	129.410,03	-6.859,72	0,00
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	180.600,00	-6.000,00	-1.118,18	173.481,82	28.202,24	201.684,06	158.203,24	-43.480,82	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	500,00	500,00	662,25	1.662,25	0,00	1.662,25	1.662,25	0,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	1.376.800,00	-1.600,00	1.071,00	1.376.271,00	424,00	1.376.695,00	1.376.362,70	-332,30	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	38.000,00	-1.600,00	1.188,68	37.588,68	2.992,80	40.581,48	28.079,22	-12.502,26	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.732.300,00	-8.700,00	1.673,50	1.725.273,50	31.619,04	1.756.892,54	1.693.717,44	-63.175,10	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	0,00	43.200,00	18.300,00	142,00	61.642,00	-31.619,04	30.022,96	79.971,10	49.948,14	78.047,41
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	69.200,00	0,00	0,00	69.200,00	0,00	69.200,00	69.399,00	199,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	69.700,00	0,00	0,00	69.700,00	0,00	69.700,00	69.899,00	199,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2014	2015			2015	2014	2015	2015		
1	-Euro-									
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	350.000,00	-44.000,00	0,00	306.000,00	0,00	306.000,00	217.328,49	-88.671,51	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	1.243,45	-6.956,55	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	358.200,00	-44.000,00	0,00	314.200,00	0,00	314.200,00	218.571,94	-95.628,06	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-288.500,00	44.000,00	0,00	-244.500,00	0,00	-244.500,00	-148.672,94	95.827,06	
33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	0,00	-245.300,00	62.300,00	142,00	-182.858,00	-31.619,04	-214.477,04	-68.701,84	145.775,20	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	0,00	-245.300,00	62.300,00	142,00	-182.858,00	-31.619,04	-214.477,04	-68.701,84	145.775,20	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.636,91	37.636,91	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.636,91	37.636,91	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	663.802,98	663.802,98	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	0,00	-245.300,00	62.300,00	142,00	-182.858,00	-31.619,04	-214.477,04	595.101,14	809.578,18	

Finanzrechnung 2016

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2015	2016			2016	2015	2016	2016		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.629.137,19	1.655.400,00	0,00	33.333,03	1.688.733,03	0,00	1.688.733,03	1.763.991,65	75.258,62	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	4.725,08	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.560,72	-239,28	
5. privatrechtliche Entgelte	73.378,55	78.700,00	0,00	0,00	78.700,00	0,00	78.700,00	76.287,22	-2.412,78	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.129,88	19.400,00	0,00	0,00	19.400,00	0,00	19.400,00	18.460,38	-939,62	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.061,43	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	5.684,93	4.884,93	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	59.256,41	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	63.000,00	59.804,95	-3.195,05	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.773.688,54	1.821.100,00	0,00	33.333,03	1.854.433,03	0,00	1.854.433,03	1.927.789,85	73.356,82	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	129.410,03	144.200,00	0,00	76,41	144.276,41	1.195,48	145.471,89	137.390,13	-8.081,76	0,00
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	158.203,24	175.600,00	0,00	-1.798,90	173.801,10	14.150,44	187.951,54	143.583,97	-44.367,57	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.662,25	500,00	0,00	160,75	660,75	0,00	660,75	660,75	0,00	
15. Transferauszahlungen	1.376.362,70	1.368.600,00	0,00	24.997,00	1.393.597,00	0,00	1.393.597,00	1.399.454,43	5.857,43	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.079,22	37.800,00	0,00	1.222,49	39.022,49	5.872,73	44.895,22	26.594,76	-18.300,46	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.693.717,44	1.726.700,00	0,00	24.657,75	1.751.357,75	21.218,65	1.772.576,40	1.707.684,04	-64.892,36	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	79.971,10	94.400,00	0,00	8.675,28	103.075,28	-21.218,65	81.856,63	220.105,81	138.249,18	184.794,35
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	69.399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.899,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.200,00	700,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2015	2016			2016	2015	2016	2016		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	217.328,49	323.000,00	0,00	0,00	323.000,00	83.897,73	406.897,73	306.323,85	-100.573,88	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.243,45	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	5.000,00	33.000,00	21.175,20	-11.824,80	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	218.571,94	353.000,00	0,00	0,00	353.000,00	88.897,73	441.897,73	329.499,05	-112.398,68	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-148.672,94	-352.500,00	0,00	0,00	-352.500,00	-88.897,73	-441.397,73	-328.299,05	113.098,68	
33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-68.701,84	-258.100,00	0,00	8.675,28	-249.424,72	-110.116,38	-359.541,10	-108.193,24	251.347,86	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	-68.701,84	-258.100,00	0,00	8.675,28	-249.424,72	-110.116,38	-359.541,10	-108.193,24	251.347,86	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	37.636,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.675,45	40.675,45	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	37.636,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.675,45	40.675,45	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	663.802,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595.101,14	595.101,14	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	595.101,14	-258.100,00	0,00	8.675,28	-249.424,72	-110.116,38	-359.541,10	486.907,90	846.449,00	

Finanzrechnung 2017

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.763.991,65	1.722.900,00	146.400,00	2.734,00	1.872.034,00	0,00	1.872.034,00	1.970.222,87	98.188,87	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	-700,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.560,72	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	6.535,72	2.435,72	
5. privatrechtliche Entgelte	76.287,22	78.700,00	0,00	0,00	78.700,00	0,00	78.700,00	75.640,13	-3.059,87	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.460,38	32.200,00	0,00	0,00	32.200,00	0,00	32.200,00	23.412,80	-8.787,20	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.684,93	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	3.315,68	2.715,68	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	59.804,95	61.500,00	0,00	0,00	61.500,00	0,00	61.500,00	43.472,91	-18.027,09	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.927.789,85	1.900.700,00	146.400,00	2.734,00	2.049.834,00	0,00	2.049.834,00	2.122.600,11	72.766,11	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	137.390,13	152.300,00	-14.600,00	0,00	137.700,00	0,00	137.700,00	121.235,43	-16.464,57	0,00
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	143.583,97	171.600,00	16.700,00	-16,52	188.283,48	13.202,58	201.486,06	119.181,83	-82.304,23	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	660,75	500,00	0,00	3.227,50	3.727,50	0,00	3.727,50	3.727,50	0,00	
15. Transferauszahlungen	1.399.454,43	1.449.400,00	31.600,00	-951,79	1.480.048,21	0,00	1.480.048,21	1.481.420,26	1.372,05	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.594,76	34.100,00	30.300,00	306,31	64.706,31	10.145,78	74.852,09	26.012,18	-48.839,91	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.707.684,04	1.807.900,00	64.000,00	2.565,50	1.874.465,50	23.348,36	1.897.813,86	1.751.577,20	-146.236,66	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	220.105,81	92.800,00	82.400,00	168,50	175.368,50	-23.348,36	152.020,14	371.022,91	219.002,77	212.455,92
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	500,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.400,00	500,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.400,00	500,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	306.323,85	130.000,00	100.000,00	-1.170,58	228.829,42	4.246,58	233.076,00	1.465,11	-231.610,89	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	21.175,20	21.500,00	-7.000,00	1.170,58	15.670,58	0,00	15.670,58	13.537,35	-2.133,23	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	329.499,05	151.500,00	93.000,00	0,00	244.500,00	4.246,58	248.746,58	15.002,46	-233.744,12	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-328.299,05	-150.600,00	-93.000,00	0,00	-243.600,00	-4.246,58	-247.846,58	-13.602,46	234.244,12	
33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-108.193,24	-57.800,00	-10.600,00	168,50	-68.231,50	-27.594,94	-95.826,44	357.420,45	453.246,89	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	-108.193,24	-57.800,00	-10.600,00	168,50	-68.231,50	-27.594,94	-95.826,44	357.420,45	453.246,89	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	40.675,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.972,34	69.972,34	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	40.675,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.725,76	69.725,76	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,58	246,58	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	595.101,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.907,90	486.907,90	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	486.907,90	-57.800,00	-10.600,00	168,50	-68.231,50	-27.594,94	-95.826,44	844.574,93	940.401,37	

4. Anhang

Allgemeine Erläuterungen

Die Gemeinde Burgdorf hat gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für das Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG aus

- einer Ergebnisrechnung
- einer Finanzrechnung und
- einer Bilanz sowie
- einem Anhang.

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang

- ein Rechenschaftsbericht
- eine Anlagenübersicht
- eine Schuldenübersicht
- eine Rückstellungsübersicht
- eine Forderungsübersicht und
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Die gemäß § 178 Abs. 3 NKomVG verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs-, Schulden- und Rückstellungsübersicht wurden von der Gemeinde Burgdorf verwendet.

Die Berichte zu den Jahresabschlüssen 2015 – 2017 werden an dieser Stelle zusammengefasst dargestellt. Auf die Besonderheiten der Haushaltsjahre 2015 – 2017 wird ebenso zusammengefasst Bezug genommen. Auch die Jahresabschlüsse 2013 und 2014 wurden bereits in einem zusammengefassten Bericht dargestellt, damit die Berichte möglichst frühzeitig vorgelegt werden konnten.

4.1 Bilanz

4.1.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der niedersächsischen Abschreibungstabelle festgelegt. Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Burgdorf vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

In den Jahresabschlüssen wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 (4) Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO bewertet.

Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

4.1.2 Aktiva	2015:	7.243.848,93 €	2016:	7.231.080,48 €	2017:	7.386.941,55 €
4.1.2.1 Immaterielles Vermögen	2015:	25.628,94 €	2016:	25.119,60 €	2017:	24.610,25 €

Bei den jeweils zum Jahresende ausgewiesenen Werten handelt es sich ausschließlich um geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse.

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
26.138,28	0,00	0,00	0,00	509,34	25.628,94
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
25.628,94	0,00	0,00	0,00	509,34	25.119,60
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
25.119,60	0,00	0,00	0,00	509,34	24.610,25

552.705,02	0,00	0,00	0,00	6.407,27	546.297,75
------------	------	------	------	----------	------------

Der Endbestand zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Grundstücke mit Wohnbauten 218.036,00 €
- Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten 71.745,08 €
- Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 53.715,10 €
- Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen 50.027,41 €
- Gebäude mit Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen 148.160,16 €
- Grundstücke für den Brandschutz 3.210,00 €
- Grundstücke mit sonstigen Dienstgebäuden 1.403,00 €
- sonstige Dienst- und Betriebsgebäude 1,00 €

4.1.2.2.3 Infrastrukturvermögen 2015: 5.605.420,75 € 2016: 5.666.881,35 € 2017: 5.473.759,53 €

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
5.588.352,26	56,00	0,00	244.896,00	227.883,51	5.605.420,75
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
5.605.420,75	0,00	0,00	279.002,92	217.542,32	5.666.881,35
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR

5.666.881,35	0,00	0,00	0,00	193.121,82	5.473.759,53
--------------	------	------	------	------------	--------------

Erläuterungen zu den Zugängen und Umbuchungen:

Der **Zugang beim Sachvermögen im Jahr 2015** ist auf die Systemumstellung der Software von adkomm auf H&H zurückzuführen und betrifft konkret den Bereich der Straßenbeleuchtung. Während in dem Altverfahren adkomm die Darstellung bei einem Restbuchwert von 1 Euro unabhängig von der Anzahl der Straßenleuchten pro Straßenzug erfolgte, musste im Rahmen der Überleitung in das System von H&H pro Leuchte ein eigenständiges Inventargut mit einem Restbuchwert von 1 Euro angelegt werden, so dass es bedingt dadurch zu einer Abweichung bei der Straßenbeleuchtung gegenüber der Schlussbilanz 2014 in Höhe von insgesamt 56,00 € kommt.

Die Umbuchungen in den Jahren 2015 und 2016 betreffen die Fertigstellung von Anlagen im Bau.

Im Jahr 2015 wurden folgende Anlagen im Bau fertiggestellt:

- | | | |
|---|---------------------------------------------------------|--------------|
| • | Seitenbereich „Um die Woot“, Hohenassel – 1. Abschnitt | 30.105,09 € |
| • | Gehweg „Burgdorfer Straße“, Hohenassel – 1 Abschnitt | 24.803,24 € |
| • | Der Ausbau des Lerchenrings (2. Bauabschnitt), Burgdorf | 109.503,47 € |
| • | Der Ausbau der Klüterstraße, Burgdorf | 80.484,20 € |

Die bisherigen Straßenbereiche wurden mit Umbuchung der Anlagen im Bau in Abgang gestellt. Da diese noch nicht vollständig abgeschrieben waren, sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 32.992,33 € entstanden. Die außerplanmäßigen Abschreibungen sind in dem in der Tabelle ausgewiesenen Betrag an AfA mit enthalten.

Im Jahr 2016 folgte die Fertigstellung der nachstehenden Anlagen im Bau:

- | | | |
|---|-------------------------------------------------------|--------------|
| • | Gehweg „Burgdorfer Straße“, Hohenassel, 2. Abschnitt | 8.808,37 € |
| • | Seitenbereich „Um die Woot“, Hohenassel, 2. Abschnitt | 13.413,14 € |
| • | Gehweg „Himstedter Straße“, Berel | 25.025,69 € |
| • | Ausbau „Bindestraße“, Burgdorf | 172.720,19 € |
| • | Ausbau „Waldweg“, Nordassel | 59.035,53 € |

Auch in 2016 mussten mit Umbuchung der Anlagen im Bau „alte“ Straßenteile in Abgang gestellt werden und verursachten außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 26.295,30 €, welche in dem in der Tabelle ausgewiesenen AfA-Betrag enthalten sind.

Der Endbestand zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 1.327.005,00 €
- Straßen, Wege, Plätze 4.059.001,25 €
- Grund und Boden für Friedhöfe 67.406,50 €
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 20.346,78 €

4.1.2.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **2015: 1,00 €** **2016: 1,00 €** **2017: 1,00 €**

Hierbei handelt es sich um die Bohrtürme im Gebiet von Hohenassel welche mit einem Erinnerungswert von 1,00 € berücksichtigt sind.

4.1.2.2.5 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **2015: 23.026,35 €** **2016: 20.536,82 €** **2017: 17.818,91 €**

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
27.212,31	0,00	0,00	0,00	4.185,96	23.026,35
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
23.026,35	1.900,00	0,00	0,00	4.389,53	20.536,82
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
20.536,82	1.922,58	0,00	0,00	4.640,49	17.818,91

Erläuterungen zu den Zugängen:

In den Jahren 2016 und 2017 wurde jeweils ein Rasenmäher für den Bauhof angeschafft.

Der Endbestand zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Maschinen und technische Anlagen 8.912,20 €
- Fahrzeuge 8.905,71 €

4.1.2.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung **2015: 6.913,47 €** **2016: 24.174,00 €** **2017: 34.028,46 €**

Zu der Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen auch die Betriebsvorrichtungen und der Bereich des Sammelpostens (> 150 € und <= 1.000 € netto), welcher letztmalig für das Jahr 2016 gebildet wurde. In den Folgeabschlüssen entfällt die Bildung von Sammelposten. Vermögensgegenstände unter 1.000 € netto werden ab dem Jahr 2017 als geringwertige Vermögensgegenstände im Ergebnishaushalt gebucht.

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
6.622,13	1.243,45	0,00	0,00	952,11	6.913,47
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
6.913,47	19.275,20	0,00	0,00	2.014,67	24.174,00
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
24.174,00	12.862,77	0,00	0,00	3.008,31	34.028,46

Erläuterungen zu den Zugängen:

2015

- Laubblasgerät Bauhof 414,45 €
- Rasenmäher Bauhof 829,00 €

2016

- Wiesenberghaus mit Rutsche, Spielplatz Westerlinde 10.079,55 €
- Spielturm, Spielplatz Nordassel 8.966,65 €
- Kompressor Bauhof 229,00 €

2017

- Stühle und Tische DGH Berel 11.614,77 €
- Unkrautbürste Bauhof 1.248,00 €

Der Endbestand zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Betriebs- und Geschäftsausstattung 30.074,30 €
- Betriebsvorrichtungen 2.932,74 €
- Sammelposten 1.021,42 €

4.1.2.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**2015: 994,84 €****2016: 0,00 €****2017: 1.218,53 €**

Diese Position beinhaltet den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zu Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren, bei denen also eine Bauabnahme oder Inbetriebnahme noch nicht erfolgt ist.

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
0,00	245.890,84	0,00	244.896,00	952,11	994,84
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
994,84	278.008,08	0,00	279.002,92	2.014,67	0,00
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
0,00	1.218,53	0,00	0,00	3.008,31	1.218,53

Die Umbuchungen nach Fertigstellung der einzelnen Anlagen im Bau in den Jahren 2015 und 2016 wurden bereits unter Punkt 4.1.2.2.3 – Infrastrukturvermögen – erläutert. Aus diesem Grund wird an dieser Stelle auf weitere Ausführungen hierzu verzichtet.

Zum 31.12.2017 wird ein Bestand bei den Anlagen im Bau in Höhe von 1.218,53 € ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um die Ausbaumaßnahme In den Klappen, Berel.

Forderungsart	Konto	lfd. Rest (€) 2015	lfd. Rest € 2016	lfd. Rest € 2017
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	151100	120,00	890,00	540,00
Einzelwertberichtigung öfftl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	151910	-----	- 531,42	- 872,04
Kurzfristige Forderungen öfftl.-rechtl. (Hilfskonto für Jahresabschluss)	154112	2.063,29	20.584,50	7.327,85
Übrige öfftl.-rechtl. Forderungen	159100	5.755,50	26.371,08	32.636,74
Übrige öfftl.-rechtl. Forderungen (Hilfskonto für Jahresabschluss)	159110	12.524,24	49,09	5.070,03
Grundsteuer A	159101	2.056,15	1.349,53	521,92
Grundsteuer B	159102	14.220,79	11.471,64	7.634,04
Gewerbsteuer	159103	6.503,45	8.135,60	7.713,60
Hundesteuer	159104	4.261,31	3.897,43	3.884,79
Vergnügungssteuer	159105	862,33	2.902,99	1.893,28
Einzelwertberichtigung übrige öfftl.-rechtl. Forderungen	159910	- 4.258,56	- 4.279,56	- 4.295,56
Einzelwertberichtigung Grundsteuer A (Hilfskonto adkomm)	159941	- 55,02	---	---
Einzelwertberichtigung Hundesteuer (Hilfskonto adkomm)	159944	- 1.003,51	---	---
Summe		43.049,97	70.840,88	62.054,65

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen handelt es sich in den drei Jahren um zum jeweiligen Jahressende noch ausstehende Gebühren für Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen und in den Jahren 2016 und 2017 daneben um Benutzungsgebühren für die Dorfgemeinschaftshäuser Hohenassel, Westerlinde und Berel.

Die kurzfristigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (2015 – 2017) betreffen Gutschriften für Wasser / Strom für verschiedene Objekte, Guthaben bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung sowie eine Überzahlung bei der Gewerbesteuerumlage. Für das Jahr 2016 musste im Zusammenhang mit zwei Straßenbaumaßnahmen im Jahr 2017 noch eine Korrektur zu Lasten des Jahres 2016 durchgeführt werden. Durch diese Korrekturbuchung kam es durch den Gesamtstorno zu einer „Gutschrift“, die zum Ende des Jahres 2016 dann in der Bilanz als Forderung ausgewiesen wurde.

Bei den übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich in den Jahren 2015 – 2017 jeweils um die Personalkostenerstattung von der Samtgemeinde Baddeckenstedt und daneben im Jahr 2016 um eine Restforderung gegenüber dem Land beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Im Jahr 2017 bestand zum Jahresende zusätzlich eine Forderung hinsichtlich der 4. Rate 2017 der Konzessionsabgabe Strom.

Im Rahmen der Systemumstellung von adkomm auf H&H wurden im Rahmen der Einzelwertberichtigung Hilfskonten für die einzelnen Forderungsarten angelegt, um die Bestände von 2014 auf 2015 überzuleiten.

Im Jahr 2015 sind von den einzelwertberechtigten Forderungen in der Grundsteuer A = 487,26 € und im Jahr 2016 die restlichen Forderungen = 55,02 € beglichen worden. Daneben wurden im Jahr die wertberechtigten Forderungen in der Hundesteuer in voller Höhe = 1.003,51 € beglichen. Die Forderungshilfskonten 159941 bzw. 159944 wurden jeweils korrigiert, indem zuvor genannte Beträge als Ertrag aus der Auflösung von Wertberichtigungen in der Ergebnisrechnung berücksichtigt wurden

Einzelwertberichtigungen bei ausstehenden Forderungen verschiedener Steuerarten wurden 2015 – 2017 entsprechend des Alters der Forderungen mit prozentualen Abschlägen durchgeführt.

4.1.2.3.4 Forderungen aus Transferleistungen	2015: 0,00 €	2016: 0,00 €	2017: 745,21 €
-----------------------------------------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

Lediglich im Jahr 2017 werden Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 745,21 € in der Bilanz ausgewiesen und betreffen die Auflösung von Sparguthaben verschiedener Burgdorfer Vereine, die der Gemeinde Burgdorf für Maßnahmen im Bereich der Jugendpflege zur Verfügung gestellt und die bislang auf einem Verwahrkonto geführt wurden.

4.1.2.3.5 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2015: 129,12 €	2016: 853,85 €	2017: 172,27 €
--------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen betreffen in den Jahren 2015 – 2017 ausstehende Mietzahlungen und daneben im Jahr 2016 eine Kostenerstattung von Privat für eine Sachbeschädigung im Zusammenhang mit einem Verkehrsunfall.

4.1.2.4 Liquide Mittel	2015: 595.101,14 €	2016: 486.907,90 €	2017: 844.574,93 €
-------------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie die Bankguthaben sowie die Bestände der Barkasse.

4.1.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung	2015: 2.950,86 €	2016: 39,86 €	2017: 39,86 €
-------------------------------------------	-------------------------	----------------------	----------------------

In den Jahren 2015 – 2017 handelt es sich um die KFZ-Steuer für den Anhänger vom Bauhof, die jeweils für ein Jahr im Voraus zu entrichten ist. Im Jahr 2015 wurden daneben die Versicherungsbeiträge 2016 für die verschiedenen Objekte der Gemeinde Burgdorf versehentlich bereits Ende des Jahres 2015 überwiesen, so dass hier auch eine Abgrenzung stattgefunden hat.

4.1.3 Passiva	2015:	7.243.848,93 €	2016:	7.231.080,48. €	2017:	7.386.941,55 €
4.1.3.1 Nettoposition	2015:	7.168.439,27 €	2016:	7.187.994,14 €	2017:	7.346.647,04 €
4.1.3.1.1 Basis-Reinvermögen	2015:	6.015.527,03 €	2016:	6.015.527,03 €	2017:	6.015.527,03 €

Das Reinvermögen hat sich zum 01.01.2015 gegenüber dem Vorjahr um 56 € erhöht. Zurückzuführen ist diese Erhöhung auf die Systemumstellung der Software von adkomm auf H&H. An dieser Stelle wird auf die Ausführungen zu Punkt 4.1.2.2.3 – Infrastrukturvermögen – verwiesen.

4.1.3.1.2 Rücklagen	2015:	530.920,89 €	2016:	558.854,54 €	2017:	558.854,54 €
----------------------------	--------------	---------------------	--------------	---------------------	--------------	---------------------

- Rücklagen Überschuss ordentliches Ergebnis
- Rücklagen Überschuss außerordentliches Ergebnis

Die unter Punkt 4.1.3.1.2 ausgewiesenen Bestände betreffen in allen drei Jahren ausschließlich den Bestand der ordentlichen Überschussrücklage.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2012 in Höhe von 104.602,28 € ist bis in das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen worden und dann gem. § 110 Abs. 6 NKomVG durch Beschluss des Rates der Gemeinde Burgdorf vom 10.09.2015 der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt worden.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2013 in Höhe von 140.455,19 € ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 gem. Beschluss des Rates vom 31.08.2016 der Überschussrücklage zugeführt worden. In 2014 ergab sich im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag von 23.828,61 €, der der Rücklage entnommen werden musste.

Die Deckung der Fehlbeträge des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 43.551,14 € (2013) und 45.141,79 € (2014) erfolgte jeweils durch Entnahme aus der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses, da seit Einführung der Doppik im Jahr 2012 noch kein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis entstanden ist, der zur Deckung herangezogen werden könnte (Ratsbeschluss v. 31.08.2016).

4.1.3.1.3 Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des Jahres 2015 entsteht ein Fehlbetrag in Höhe von 91.956,16 €. Dieser setzt sich aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 62.545,34 € und im außerordentlichen Ergebnis von 29.410,82 € zusammen. Das Jahr 2016 schließt im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 80.484,67 € ab. Im außerordentlichen Ergebnis entsteht ein Fehlbedarf von 23.134,59 €, so dass sich unterm Strich ein Überschuss von 57.350,08 € ergibt. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 entsteht ein Gesamtüberschuss von 197.192,00 €. Davon entfallen 195.428,21 € auf das ordentliche Ergebnis und 1.763,79 € auf das außerordentliche Ergebnis.

4.1.3.3 Sonstige Verbindlichkeiten	2015: 15.119,07 €	2016: 2.188,01 €	2017: 7.328,09 €
-------------------------------------------	--------------------------	-------------------------	-------------------------

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen in 2015 überwiegend eine Überzahlung bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Dritten. Per 31.12.2016 beziehen sich die ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten überwiegend auf die Abrechnung von Aufwandsentschädigungen und Sitzungstagegeldern für das IV. Quartal 2016. Im Jahr 2017 entfällt der Großteil der sonstigen Verbindlichkeiten auf eine Überzahlung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer; daneben werden noch Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Dritten ausgewiesen.

Die Informationen, die bezüglich der Verbindlichkeiten veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in der Verbindlichkeitsübersicht zusammengefasst abgebildet (§ 56 Abs. 3 GemHKVO).

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Nominalwert bewertet.

4.1.3.4 Rückstellungen	2015: 13.661,12 €	2016: 16.650,83 €	2017: 17.858,54 €
-------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Die Endbestände gliedern sich wie folgt auf			
• Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	3.249,86 €	5.119,26 €	2.478,59 €
• Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-----	-----	327,25 €
• Andere Rückstellungen	10.411,26 €	11.531,57 €	15.052,70 €

4.1.3.4.1 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen

Es handelt sich hierbei um Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie für geleistete Überstunden.

4.1.3.4.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Bei der im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 gebildeten Rückstellung für unterlassene Instandhaltung handelt es sich um die Überprüfung der Spielplätze, die bereits in 2017 in Auftrag gegeben aber nicht mehr durchgeführt wurde.

4.1.3.4.3 Andere Rückstellungen

Zum Jahresende 2015 belaufen sich die anderen Rückstellungen auf insgesamt 10.411,26 €. Davon entfallen 8.400 € auf die Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 – 2015. Der Restbetrag betrifft die ausstehende Abrechnung von Schwimmhallenfahrten seitens des Landkreises Wolfenbüttel.

Zum 31.12.2016 wird ein Bestand an anderen Rückstellungen in Höhe von 11.531,57 € ausgewiesen. Davon entfallen 5.400 € für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016. Für die ausstehende Abrechnung von Schwimmhallenfahrten wird ein Betrag von 2.204,62 € in die Bilanz eingestellt. Im Zusammenhang mit der Verfahrensbegleitung zur Neuvergabe der Konzessionsabgaben Strom und Gas wurden Rückstellungen in Höhe von 92,56 € gebildet. Für die Beschneidung der Kopfweiden im Bereich der Klüterstraße, Burgdorf wurde eine Rückstellung in Höhe von 3.800 € gebildet. Weiterhin ist eine Rückstellung von 34,39 € für den Ersatz von Straßenschildern in dem Gesamtbetrag enthalten.

Mit dem Jahresabschluss 2017 betragen die anderen Rückstellungen insgesamt 15.052,70 € und betreffen die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 – 2017 (8.100 €), Für die Abrechnung der Schwimmhallenfahrten wurde eine Rückstellung von 935,36 € gebildet. Für den Spielplatz in Berel wurde die Lieferung einer neuen Wippe in Auftrag gegeben; hierfür werden 1.017,34 € als andere Rückstellung berücksichtigt. Für die Schaffung eines Stellplatzes auf dem Grundstück des Miethauses Im Stillen Winkel, Westerlinde werden gem. vergebenem Auftrag 5.000 € zum Jahresende in die Bilanz eingestellt.

Die Veränderungen der Rückstellungen sind der im Anhang beigefügten Rückstellungsübersicht zu entnehmen.

4.1.3.5 Passive Rechnungsabgrenzung

In den Jahren 2015 – 2017 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für im Voraus entrichtete Miet- und Pachtzahlungen sowie für eine im Voraus vom SV Eintracht Burgdorf entrichtete Erstattung einer Gebäudeversicherung gebildet.

4.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 50 GemHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform aufgestellt. Für die Gliederung gilt der § 2 GemHKVO entsprechend.

In der Ergebnisrechnung werden unter anderem die Istwerte (Ergebnisrechnung) den Haushaltsansätzen (Ergebnishaushalt) gegenübergestellt.

4.2.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge 2015 betragen 1.832.991,04 € und liegen rund 11.800 € über den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); in 2016 belaufen sich die ordentlichen Erträge auf 1.991.319,92 € (+ rd. 132.700 €) und im Jahr 2017 auf 2.162.826,23 € (+ rd. 91.200 €). Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ansatz 2015 - € -	Ergebnis 2015 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2016 - € -	Ergebnis 2016 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2017 - € -	Ergebnis 2017 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -
Steuern und ähnliche Erträge	1.618.300	1.630.770,74	+ 12.470,74	1.655.400	1.780.479,22	+ 125.079,22	1.869.300	1.954.595,75	+ 85.295,75
Zuwendungen und allg. Umlagen	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	700	745,21	+ 45,21
Auflösungserträge aus Sonderposten	36.100	38.468,83	+ 2.368,83	37.500	38.495,21	+ 995,21	24.500	38.539,10	+ 14.039,10
Sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.600	3.765,64	+ 165,64	3.800	4.330,72	+ 530,72	4.100	6.185,72	+ 2.085,72
Privatrechtliche Entgelte	79.300	71.607,72	- 7.692,28	78.700	77.561,08	- 1.138,92	78.700	75.240,93	- 3.459,07
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.200	19.632,70	+ 432,70	19.400	24.850,53	+ 1.869,40	32.200	22.641,78	- 9.558,22
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.000	3.097,43	+ 1.097,43	800	5.676,93	+ 4.876,93	600	3.315,68	+ 2.715,68

Ergebnisrechnung	Ansatz 2015 - € -	Ergebnis 2015 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2016 - € -	Ergebnis 2016 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2017 - € -	Ergebnis 2017 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -
Aktiviere Eigenleistungen	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Bestandveränderungen	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	62.700	65.647,98	+ 2.947,98	63.000	59.926,23	- 3.073,77	61.500	61.562,68	+ 62,66
Summe ordentliche Erträge	1.821.200	1.832.991,04	+ 11.791,04	1.858.600	1.991.319,92	+ 132.719,92	2.071.600	2.162.826,23	+91.226,83

Im Nachfolgenden sind die Ertragsarten näher erläutert, deren Abweichungen vom Planansatz mehr als 1.500 € betragen. Innerhalb der Ertragsarten werden Einzelpositionen auch erst ab einer Abweichung von 1.500 € erläutert.

4.2.1.1 Steuern und ähnliche Erträge

Die Mehrerträge belaufen sich insgesamt gegenüber der Haushaltsplanung auf

2015	=	12.470,74 €
2016	=	125.079,22 €
2017	=	85.295,75 €

Und ergeben sich insbesondere bei der Gewerbesteuer (2015 – 2017), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (2015) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2017).

4.2.1.2 Auflösungserträge aus Sonderposten

Bei der Erstellung der Haushaltspläne für die Jahre 2015 - 2017 waren die Anlagenbuchhaltungen der jeweiligen Vorjahre noch nicht vollständig abgearbeitet und abgeschlossen, so dass im Bereich der Auflösungserträge aus Sonderposten nur die bis dahin vorliegenden Werte übernommen werden konnten. Dieses führte in den einzelnen Bereichen zu Abweichungen nach oben bzw. unten.

4.2.1.3 Öffentlich-rechtliche Entgelte

Im Jahr 2017 haben sich bei der Vermietung der Dorfgemeinschaftshäuser Mehrerträge in Höhe von rd. 2.000 € ergeben.

4.2.1.4 Privatrechtliche Entgelte

Bei den privatrechtlichen Entgelten sind im Jahr 2015 Mindererträge in Höhe von insgesamt rd. 7.700 € zu verzeichnen, die insbesondere den Bereich der Mieten und Mietnebenkosten betreffen. 2017 ergeben sich Mindererträge in diesem Bereich von rd. 3.450 €. Die Mindererträge sind zum einen darauf zurückzuführen, dass in 2014 eine Umnutzung der Wohnung Burgstraße, Burgdorf für den Feuerschutz stattgefunden hat und keine Anpassung des Haushaltsansatzes erfolgt ist. In 2015 hat darüber hinaus eine Mietwohnung für 11 Monate leer gestanden.

4.2.1.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Jahr 2016 wurden Mehrerträge von rd. 1.870 € erzielt. Hierbei handelt es sich um eine höhere Personalkostenerstattung der Samtgemeinde bedingt durch einen verstärkten Einsatz der Gemeindearbeiter für samtgemeindliche Tätigkeiten. Im Jahr 2017 dagegen sind Mindererträge bei der Personalkostenerstattung seitens der Samtgemeinde von rd. 9.550 € zu verzeichnen. Diese hängen u.a. damit zusammen, dass die im Stellenplan ausgewiesene Stelle einer Saisonkraft für sechs Monate tatsächlich nicht besetzt war und die Personalkostenerstattung seitens der Samtgemeinde damit geringer ausfiel.

4.2.1.6 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Aufgrund von Veranlagungen in der Gewerbesteuer für vorangegangene Jahre und dadurch entsprechender Verzinsung der Gewerbesteuernachforderungen ergeben sich bei der Verzinsung von Steuernachforderungen Mehrerträge von rd. 4.870 € im Jahr 2016 und rd. 2.700 € im Jahr 2017.

4.2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Während sich im Jahr 2015 bei den sonstigen ordentlichen Erträgen Mehrerträge in Höhe von rd. 2.950 € ergaben, welche Auflösungserträge aus der Rückstellungsbildung für Urlaub und Überstunden betreffen, sind im Jahr 2016 Mindererträge von insgesamt rd. 3.000 € zu verzeichnen. Diese sind vor allem auf die Abrechnung der Konzessionsabgabe Strom (rd. – 4.500 €) zurückzuführen. Daneben haben sich aber auch Mehrerträge bei den Säumniszuschlägen und der Auflösung im Zusammenhang mit der Einzelwertberichtigung auf Forderungen, bedingt durch entsprechende Begleichung von alten, wertberechtigten Forderungen ergeben (zusammen rd. 2.100 €).

4.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen 2015 betragen 1.895.536,38 € und liegen damit um 23.463,62 € unter den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); in 2016 belaufen sich die ordentlichen Aufwendungen auf 1.910.835,25 € (- rd. 14.600 €) und im Jahr 2017 auf 1.967.398,62 € (- rd. 103.100 €). Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ansatz 2015 - € -	Ergebnis 2015 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2016 - € -	Ergebnis 2016 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2017 - € -	Ergebnis 2017 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -
Aufwendungen für aktives Personal	136.400	130.605,51	- 5.794,49	144.200	138.061,43	- 6.138,57	137.700	122.631,42	- 15.068,58
Aufwendungen für Versorgung	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.600	144.690,14	- 29.909,86	175.600	145.578,69	- 30.021,31	188.300	119.482,62	- 68.8817,38
Abschreibungen	195.400	211.222,63	+ 15.822,63	198.800	205.233,14	+ 6.433,14	198.600	208.363,23	+ 9.763,23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000	1.662,25	+ 662,25	500	660,75	+ 160,75	500	3.727,50	+ 3.227,50
Transferaufwendungen	1.375.200	1.375.796,70	+ 596,70	1.368.600	1.392.083,43	+ 23.483,43	1.481.000	1.486.282,47	+ 5.282,47
Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.400	31.559,15	- 4.840,85	37.800	29.217,81	- 8.582,19	64.400	26.911,38	- 37.488,62
Summe ordentliche Aufwendungen	1.919.000	1.895.536,38	- 23.463,62	1.925.500	1.910.835,25	- 14.664,75	2.070.500	1.967.398,62	- 103.101,38

Im Nachfolgenden sind die Aufwandsarten näher erläutert, deren Abweichungen vom Planansatz mehr als 1.500 € betragen. Innerhalb der Aufwandsarten werden Einzelpositionen auch erst ab einer Abweichung von 1.500 € erläutert.

4.2.2.1 Personalkosten

In den Jahren 2015 – 2017 ergaben sich Einsparungen bei den Personalkosten von rd. 5.800 €, 8.000 € und 15.000 €. Bei Erstellung der Haushalte 2015 und 2016 wurde vorsorglich eine Tarifierhöhung von 3 % berücksichtigt. Tatsächlich wurde eine Erhöhung von 2,4 % zwischen den Tarifparteien vereinbart. In 2017 wurde die Planstelle der Saisonkraft für sechs Monate tatsächlich nicht besetzt.

4.2.2.2 Sach- und Dienstleistungen

Im Jahr 2015 haben sich in diesem Bereich Minderaufwendungen von rund 29.900 € ergeben und sind insbesondere auf geringere Aufwendungen bei der allgemeinen Grundstücksunterhaltung, der Straßenunterhaltung und der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung zurückzuführen. Daneben wurden im Haushalt 2015 = 4.000 € für das B-Planverfahren Gartenstraße, Berel bereitgestellt; im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 wurde für dieses Verfahren eine Rückstellung gebildet, deren Höhe ausreichend war, so dass die in 2015 bereitgestellten Mittel nicht in Anspruch genommen werden mussten.

Auch im Jahr 2016 kam es in diesem Bereich zu Minderaufwendungen, die sich auf insgesamt rd. 30.000 € beliefen. Einsparungen konnten unter anderem bei der allgemeinen Grundstücksunterhaltung, den Bewirtschaftungskonten der Gemeindehäuser und des Bauhofes sowie bei der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung erzielt werden. Daneben waren für einen umfangreichen Gehölzrückschnitt am Asselgraben Mittel im Haushalt berücksichtigt. Die Maßnahme wurde in 2016 nicht durchgeführt, so dass es auch hier zu Einsparungen kam. Bei der Straßenunterhaltung kam es dagegen jedoch zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 5.500 €, die vor allem auf umfangreiche Rissanierungen an verschiedenen Gemeindestraßen zurückzuführen sind.

Zum Ende des Jahres 2017 können Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 68.800 € verzeichnet werden, wovon allerdings noch eine im Zusammenhang mit der Badezimmersanierung Bergkamp 5, Hohenassel gebildete Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2018 in Höhe von 15.000 € zu berücksichtigen ist. Die Minderaufwendungen sind vor allem auf Einsparungen bei der allgemeinen Grundstücksunterhaltung, der Unterhaltung der Kinderspielflächen – die für das Jahr 2017 vorgesehenen Sicherungsmaßnahmen auf dem Spielplatz in Berel und dessen Einzäunung sind nicht erfolgt -, bei der Unterhaltung der Gemeindestraßen, Straßenbeleuchtung und der Gewässer / Gräben zurückzuführen. Darüber hinaus haben sich Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der Dorfgemeinschaftshäuser ergeben; beispielweise wurde der Ersatz von zwei Garagentoren am Schuppen des DGH Berel weitaus kostengünstiger als zunächst erwartet.

4.2.2.3 Abschreibungen

Bei der Erstellung der Haushaltspläne für die Jahre 2015 – 2017 war die Erfassung in der Anlagenbuchhaltung für die jeweiligen Vorjahre noch nicht vollständig abgeschlossen, so dass im Bereich der Abschreibungen nur die bis dahin vorliegenden Werte übernommen werden konnten. Dieses führte letztendlich zu Abweichungen von rd. + 15.800 € (2015), rd. + 6.400 € (2016) und rd. + 9.700 € (2017).

4.2.2.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Jahr 2017 kam es bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen zu Mehraufwendungen von rd. 3.200 €. Hierbei handelt es sich um die Verzinsung von Steuererstattungen in der Gewerbesteuer für vorangegangene Jahre.

4.2.2.5 Transferaufwendungen

Aufgrund von erheblichen Mehrerträgen in der Gewerbesteuer in den Jahren 2016 und 2017 kam es damit zusammenhängend auch zu entsprechenden Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (rd. + 23.500 € in 2016 und rd. + 5.300 € in 2017).

4.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

In 2015 kam es zu Minderaufwendungen von rd. 7.500 €, die vor allem auf geringere Sachverständigenkosten im Zusammenhang mit der 380 kv-Leitung Wahle-Mecklar und daneben auf Einsparungen bei diversen Produktkonten zurückzuführen sind.

Im Rahmen des Abschlusses 2016 sind Minderaufwendungen von rd. 4.800 € zu verzeichnen, die ebenfalls überwiegend die Sachverständigenkosten für die 380 kv-Leitung betreffen.

Im Jahr 2017 ergeben sich Minderaufwendungen von insgesamt rd. 37.500 €. Im Haushaltsplan wurden Mittel für Rechtsberatungskosten im Hinblick auf die 380 kv-Leitung Wahle-Mecklar sowie 30.000 € zur Verbesserung der Infrastruktur veranschlagt. Die restlichen Gelder für die 380 kv-Leitung sowie die kompletten Mittel für Rechtsberatungskosten für die Verbesserung der gemeindlichen Infrastruktur wurden im Rahmen des Jahresabschlusses als Haushaltsermächtigung in das Jahr 2018 vorgetragen. Weiterhin haben sich Minderaufwendungen bei der Unterbringung einer Mieterin während der Sanierung des Badezimmers der von ihr bewohnten Wohnung ergeben.

4.2.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

In dem Betrachtungszeitraum kam es zu außerordentlichen Erträgen aus der Herabsetzungen von Rückstellungen; diese betragen in

2015	=	3.581,51 €
2016	=	4.362,25 €
2017	=	1.763,79 €.

Außerordentliche Aufwendungen entstanden in den Jahren 2015 (32.992,33 €) und 2016 (26.295,30 €) im Zusammenhang mit der Neuherstellung und entsprechender Aktivierung von Straßen. Die „alten“ Straßen, die in der Anlagenbuchhaltung noch mit einem gewissen Restbuchwert erfasst waren, mussten dann nach Aktivierung der neuen Straßen in Abgang gebracht. Die daraus resultierenden Abschreibungen belasten somit das außerordentliche Ergebnis. In 2016 sind daneben noch rd. 1.200 € an außerordentlichen Aufwendungen im Zusammenhang mit Korrekturrechnungen für Stromkosten bei der Straßenbeleuchtung für vergangene Jahre entstanden.

4.3 Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren

- In die Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen; nachrichtlich an dieser Stelle: die Gemeinde Burgdorf ist schuldenfrei.
- Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen, bestehen nicht.
- Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, bestehen nicht.

5. Anlagen zum Anhang

5.1 Anlagenübersichten

Anlagenübersicht 2015

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014	Abschreibungen 2015	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015	am 31.12.2015	am 31.12.2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	28.954,73	0,00	0,00	0,00	28.954,73	2.816,45	509,34	0,00	0,00	3.325,79	25.628,94	26.138,28
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	8.209.366,43	247.134,29	140.840,97	0,00	8.315.659,75	1.574.083,97	206.436,52	38.449,64	0,00	1.742.070,85	6.573.588,90	6.635.282,46
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	8.238.471,16	247.134,29	140.840,97	0,00	8.344.764,48	1.576.900,42	206.945,86	38.449,64	0,00	1.745.396,64	6.599.367,84	6.661.570,74

Anlagenübersicht 2016

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Umbuchungen 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2015	Abschreibungen 2016	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen 2016	Stand am 31.12.2016	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	28.954,73	0,00	0,00	0,00	28.954,73	3.325,79	509,34	0,00	0,00	3.835,13	25.119,60	25.628,94
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	8.315.659,75	299.183,28	37.724,74	0,00	8.577.118,29	1.742.070,85	204.058,49	11.429,44	0,00	1.934.699,90	6.642.418,39	6.573.588,90
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	8.344.764,48	299.183,28	37.724,74	0,00	8.606.223,02	1.745.396,64	204.567,83	11.429,44	0,00	1.938.535,03	6.667.687,99	6.599.367,84

Anlagenübersicht 2017

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen 2017	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	28.954,73	0,00	0,00	0,00	28.954,73	3.835,13	509,35	0,00	0,00	4.344,48	24.610,25	25.119,60
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	8.577.118,29	16.003,88	0,00	0,00	8.593.122,17	1.934.699,90	207.177,89	0,00	0,00	2.141.877,79	6.451.244,38	6.642.418,39
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	8.606.223,02	16.003,88	0,00	0,00	8.622.226,90	1.938.535,03	207.687,24	0,00	0,00	2.146.222,27	6.476.004,63	6.667.687,99

5.2 Forderungsübersichten

Forderungsübersicht 2015

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2015 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2014 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	43.049,97	43.049,97	0,00	0,00	21.910,79	21.139,18
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	129,12	129,12	0,00	0,00	504,68	-375,56
Summe aller Forderungen	43.179,09	43.179,09	0,00	0,00	22.415,47	20.763,62

Forderungsübersicht 2016

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2016 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2015 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	70.840,88	70.840,88	0,00	0,00	43.049,97	27.790,91
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	853,85	853,85	0,00	0,00	129,12	724,73
Summe aller Forderungen	71.694,73	71.694,73	0,00	0,00	43.179,09	28.515,64

Forderungsübersicht 2017

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	62.054,65	62.054,65	0,00	0,00	70.840,88	-8.786,23
2. Forderungen aus Transferleistungen	745,21	745,21	0,00	0,00	0,00	745,21
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	172,27	172,27	0,00	0,00	853,85	-681,58
Summe aller Forderungen	62.972,13	62.972,13	0,00	0,00	71.694,73	-8.722,60

5.3 Schuldenübersichten

Schuldenübersicht 2015

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2015	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	-Euro-	-Euro-
	1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44.963,42	40.189,64	4.773,78	0,00	5.559,54	39.403,88
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	15.119,07	15.119,07	0,00	0,00	10.309,60	4.809,47
Schulden insgesamt	60.082,49	55.308,71	4.773,78	0,00	15.869,14	44.213,35

Schuldenübersicht 2016

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2016	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	-Euro-	-Euro-
	1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.783,30	23.783,30	0,00	0,00	44.963,42	-21.180,12
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.188,01	2.188,01	0,00	0,00	15.119,07	-12.931,06
Schulden insgesamt	25.971,31	25.971,31	0,00	0,00	60.082,49	-34.111,18

Schuldenübersicht 2017

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.756,32	12.756,32	0,00	0,00	23.783,30	-11.026,98
4. Transferverbindlichkeiten	745,21	745,21	0,00	0,00	0,00	745,21
5. Sonstige Verbindlichkeiten	7.328,09	7.328,09	0,00	0,00	2.188,01	5.140,08
Schulden insgesamt	20.829,62	20.829,62	0,00	0,00	25.971,31	- 5.141,69

5.4 Rückstellungsübersichten

Rückstellungsübersicht 2015

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2015 - Euro -	Zuführung - Euro -	Inanspruchnahme und Herabsetzung - Euro -	Auflösung - Euro -	Bestand am 31.12.2014 - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	3.249,86	3.249,86	7.047,25	0,00	7.047,25	- 3.797,39
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	11.908,07	3.091,93	15.000,00	- 15.000,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	10.411,26	4.711,26	8.598,32	489,58	14.787,90	- 4.376,64
Summe aller Rückstellungen	13.661,12	7.961,12	27.553,64	3.581,51	36.835,15	- 23.174,03

Rückstellungsübersicht 2016

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2015	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Pensionsrückstellungen						
1.2 Beihilferückstellungen						
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	5.119,26	5.119,26	3.249,86	0,00	3.249,86	+ 1.869,40
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	11.531,57	8.831,57	3.349,01	4.362,25	10.411,26	+ 1.120,31
Summe aller Rückstellungen	16.650,83	13.950,83	6.598,87	4.362,25	13.661,12	+ 2.989,71

Rückstellungsübersicht 2017

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2017	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2016	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Pensionsrückstellungen						
1.2 Beihilferückstellungen						
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	2.478,59	2.478,59	5.119,26	0,00	5.119,26	- 2.640,67
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	327,25	327,25	0,00	0,00	0,00	+ 327,25
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	15.052,70	9.652,70	4.367,78	1.763,79	11.531,57	+ 3.521,13
Summe aller Rückstellungen	17.858,54	12.458,54	9.487,04	1.763,79	16.650,83	+ 1.207,71

6. Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 KomHKVO werden im Rechenschaftsbericht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 KomHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Für die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2015 – 2017 wurde das Finanzwesenverfahren H&H proDoppik angewendet.

6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Burgdorf

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnungen weisen ordentliche Ergebnisse in folgender Höhe aus:

2015	=	- 62.545,34 €
2016	=	80.484,67 €
2017	=	195.428,21 €

Unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergibt sich für das Jahr

2015	ein Jahresfehlbedarf in Höhe von 91.956,16 €
2016	ein Jahresüberschuss in Höhe von 57.350,08 €
2017	ein Jahresüberschuss in Höhe von 197.192,00 €.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gliedert sich in

- die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- die Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit
- die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

In der Finanzrechnung 2015 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 79.971,10 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 218.571,94 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 69.899,00 €, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 148.672,94 € zu verzeichnen ist.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.971,10 €
<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 148.672,94 €</u>
Finanzmittelfehlbetrag	68.701,84 €

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit. Kredite für Investitionen wurden in 2015 (und auch in den beiden Folgejahren) nicht aufgenommen.

Auszahlungen für Tilgungen sind in 2015 (ebenso in 2016 und 2017) nicht entstanden, da die Gemeinde Burgdorf schuldenfrei ist.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt somit 0 €.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beläuft sich auf 0 €.

Das Ergebnis der Finanzrechnung 2015 stellt sich danach im Einzelnen wie folgt dar:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.971,10 €
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	148.672,94 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Ergebnis = Fehlbetrag	68.701,84 €

In der Finanzrechnung 2016 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 220.105,81 €. Hinsichtlich der Differenz zum Ergebnishaushalt wird an dieser Stelle auf die Ausführungen zu der Finanzrechnung 2015 verwiesen.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 329.499,05 € getätigt. Dem gegenüber stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.200,00 €, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 328.299,05 € entsteht.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.105,81 €
<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 328.299,05 €</u>
Finanzmittelfehlbetrag	108.193,24 €

Sowohl der Saldo aus Finanzierungstätigkeit als auch aus haushaltsunwirksamen Vorgängen belaufen sich im Jahr 2016 auf 0 €.

Das Ergebnis der Finanzrechnung 2016 stellt sich danach im Einzelnen wie folgt dar:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.105,81 €
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	328.299,05 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Ergebnis = Fehlbetrag	108.193,24 €

In der Finanzrechnung 2017 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 371.022,91 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 15.002,46 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 1.400,00 €, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 13.602,46 € zu verzeichnen ist.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	371.022,91 €
<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 13.602,46 €</u>
Finanzmittelüberschuss	357.420,45 €

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich im Jahr 2017 auf 0 €. Bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich ein Saldo in Höhe von 246,58 €. Es handelt sich hierbei um die Verwahrung des Sicherheitsbetrages für die Baumaßnahme Bindestraße.

Das Ergebnis der Finanzrechnung 2017 stellt sich danach im Einzelnen wie folgt dar:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	371.022,91 €
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	13.602,46 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	246,58 €
Ergebnis = Überschuss	357.667,03 €

6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln

Die Gemeinde Burgdorf ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei.

In der Finanzrechnung 2015 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 663.802,98 € auf 595.101,14 €. Zum Ende des Haushaltsjahres 2016 hat sich der Bestand auf 486.907,90 € reduziert. Im Jahr 2017 wird wieder eine Erhöhung des Zahlungsmittelbestandes erreicht. Dieser beträgt zum 31.12.2017 = 844.574,93 €.

6.4 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gesamt-Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2015	Ergebnisrechnung 2015	Abweichung 2015
Ordentliche Erträge	1.821.200 €	1.832.991,04 €	+ 11.791,04 €
- Ordentliche Aufwendungen	1.919.000 €	1.895.536,38 €	- 23.463,62 €
= Ordentliches Ergebnis	- 97.800 €	- 62.545,34 €	+ 35.254,66 €
Außerordentliche Erträge	0 €	3.581,51 €	+ 3.581,51 €
- Außerordentliche Aufwendungen	100 €	32.992,33 €	+ 32.892,33 €
=Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 29.410,82 €	- 29.310,82 €
= Jahresergebnis	- 97.900 €	- 91.956,16 €	+ 11.343,84 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2015 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 11.791,04 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 23.463,62 € für das ordentliche Ergebnis eine Verbesserung in Höhe von 35.254,66 €. Diese positive Entwicklung ist vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie auf Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (u.a. bei der allgemeinen Grundstücksunterhaltung, der Straßenunterhaltung und Straßenbeleuchtung) zurückzuführen.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2016	Ergebnisrechnung 2016	Abweichung 2016
Ordentliche Erträge	1.858.600 €	1.991.319,92 €	+ 132.719,92 €
- Ordentliche Aufwendungen	1.925.500 €	1.910.835,25 €	- 14.664,75 €
= Ordentliches Ergebnis	- 66.900 €	+ 80.484,67 €	+ 147.384,67 €
Außerordentliche Erträge	0 €	4.362,25 €	+ 4.362,25 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0 €	27.496,84 €	+ 27.496,84 €
=Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 23.134,59 €	+ 23.134,59 €
= Jahresergebnis	- 66.900 €	+ 57.350,08 €	+ 124.250,08 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2016 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 132.719,92 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 14.664,75 € für das ordentliche Ergebnis eine Verbesserung in Höhe von 147.384,67 €. Diese positive Entwicklung ist vor allem auf höhere Gewerbesteuererträge sowie auf Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (u.a. bei der allgemeinen Grundstücksunterhaltung, der Bewirtschaftung der Gemeindehäuser und des Bauhofes und der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung) zurückzuführen.

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2017	Ergebnisrechnung 2017	Abweichung 2017
Ordentliche Erträge	2.071.600 €	2.162.826,83 €	+ 91.226,83 €
- Ordentliche Aufwendungen	2.070.500 €	1.967.398,62 €	- 103.101,38 €
= Ordentliches Ergebnis	+ 1.100 €	+ 195.428,21 €	+ 194.328,21 €
Außerordentliche Erträge	0 €	1.763,79 €	+ 1.763,79 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €	0,00 €
=Außerordentliches Ergebnis	0 €	+ 1.763,79 €	+ 1.763,79,00 €
= Jahresergebnis	+ 1.100 €	+ 197.192,00 €	+ 196.092,00 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2017 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 91.226,83 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 103.101,38 € eine Verbesserung im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 194.328,21 €. Zurückzuführen ist diese positive Entwicklung insbesondere auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer aber auch auf Minderaufwendungen u. a. bei der Straßenunterhaltung und den Personalkosten.

Gesamt-Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2015	Finanzrechnung 2015	Abweichung 2015
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.785.100 €	1.773.688,54 €	- 11.411,46 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.723.600 €	1.693.717,44 €	- 29.882,56 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.500 €	79.971,10 €	+ 18.471,10 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	69.700 €	69.899,00 €	+ 199,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	314.200 €	218.571,94 €	- 95.628,06 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 244.500 €	-148.672,94 €	+ 95.827,06 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 183.000 €	-68.701,84 €	+ 114.298,16 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 183.000 €	- 68.701,84 €	+ 114.298,16 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	37.636,91 €	+ 37.636,91 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	37.636,91 €	+ 37.636,91 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	0,00 €	0,00 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	663.802,98 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		595.101,14 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2015 ergibt sich unter Berücksichtigung von Mindereinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.411,46 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 29.882,56 € eine Verbesserung von 18.471,10 €. Die Mindereinzahlungen sind hauptsächlich auf eine geringere Personalkostenerstattung durch die Samtgemeinde gemäß dem Einsatz der Gemeindearbeiter zurückzuführen. Einsparungen ergeben sich vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen; die Gründe hierfür wurden bereits bei den Erläuterungen zur Gesamt-Ergebnisrechnung genannt.

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 199,00 € und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 95.628,06 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 95.827,06 €. Bei den verschiedenen Straßenbaumaßnahmen haben sich letztendlich Einsparungen gegenüber der Planung ergeben.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2016	Finanzrechnung 2016	Abweichung 2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.821.100 €	1.927.789,85 €	+ 106.689,85 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.726.700 €	1.707.684,04 €	- 37.534,61 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.400 €	220.105,81 €	+ 125.705,81 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500 €	1.200,00 €	+ 700,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	353.000 €	329.499,05 €	- 23.500,95 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 352.500 €	- 328.299,05 €	+ 24.200,95 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 258.100 €	- 108.193,24 €	+ 149.906,76 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 258.100 €	- 108.193,24 €	+ 149.906,76 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	40.675,45 €	+ 40.675,45 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	40.675,45 €	+ 40.675,45 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	0,00 €	0,00 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	595.101,14 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		486.907,90 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2016 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 106.689,85 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 37.534,61 € eine Verbesserung von 125.705,81 €. Die Mehreinzahlungen sind vor allem auf höhere Gewerbesteuerzahlungen zurückzuführen. Die Einsparungen ergeben sich vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen; die Gründe hierfür wurden bereits bei den Erläuterungen zur Gesamt-Ergebnisrechnung genannt.

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 700,00 € und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 23.500,95 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 24.200,95 €. Wie auch im Vorjahr haben sich bei den verschiedenen Straßenbaumaßnahmen Einsparungen gegenüber der Planung ergeben.

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2017	Finanzrechnung 2017	Abweichung 2017
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.047.100 €	2.122.600,11 €	+ 75.500,11 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.871.900 €	1.751.577,20 €	- 120.322,80 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 175.200 €	+ 371.022,91 €	+ 195.822,91 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	900 €	1.400,00 €	+ 500,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	244.500 €	15.002,46 €	- 229.497,54 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 243.600 €	- 13.602,46 €	+ 229.997,54 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 68.400 €	+ 357.420,45 €	+ 425.820,45 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 68.400 €	+ 357.420,45 €	+ 425.820,45 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	69.972,34 €	+ 69.972,34 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	69.725,76 €	+ 69.725,76 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	246,58 €	+ 246,58 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	486.907,90 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		844.574,93 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2017 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 75.500,11 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 120.322,80 € eine Verbesserung von 195.822,91 €. Die Mehreinzahlungen sind vor allem auf höhere Einzahlungen bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen. Die Einsparungen ergeben sich vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen; die Gründe hierfür wurden bereits bei den Erläuterungen zur Gesamt-Ergebnisrechnung genannt.

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 500,00 € und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 229.497,54 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 229.997,54 €. Allein im Bereich der Straßenbaumaßnahmen haben sich im Jahr 2017 Einsparungen in Höhe von rund 207.500 € ergeben. Jedoch ist in diesem Zusammenhang anzumerken, dass im Rahmen des Jahresabschlusses bei den Straßenbaumaßnahmen Ermächtigungsübertragungen mit einem Volumen von insgesamt rd. 130.000 € in das Jahr 2018 vorgetragen wurden.

Finanzierungstätigkeit

Die Gemeinde Burgdorf hat in den Jahren 2015 – 2017 keine Finanzierungstätigkeiten vollzogen.

6.5 Übertragung von Mitteln

Im Rahmen des § 20 KomHKVO (Übertragbarkeit) wurden wie auch in den Vorjahren einerseits Haushaltsreste (als Ermächtigungsübertragungen in das kommende Haushaltsjahr) festgesetzt und entsprechend im Rechnungsverfahren proDoppik eingebucht, andererseits wurde nach Mitteilung der Fachämter festgestellt, welche Ermächtigungsvorträge als Rückstellungen im Ergebnishaushalt zu buchen sind, die Vorrang vor zu bildenden Haushaltsresten haben.

Nachfolgend sind zunächst die eingebuchten Rückstellungen aufgelistet, anschließend folgen die Haushaltsreste:

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2015 (für Ausgabeermächtigung 2016)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	2.406,19 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	843,67 €	---
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	8.400,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 - 2015
36210.289100	Andere Rückstellungen	2.011,26 €	Rückstellung für die Abrechnung des Schwimmunterrichtes Grundschule Hohenassel
		13.661,12 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2016 (für Ausgabeermächtigung 2017)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.079,65 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.039,61 €	---

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2016 (für Ausgabeermächtigung 2017)	Bemerkung
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	5.400,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016
36210.289100	Andere Rückstellungen	2.204,62 €	Rückstellung für die Abrechnung des Schwimmunterrichtes Grundschule Hohenassel
53110.289100	Andere Rückstellungen	46,28 €	Rückstellung für Abrechnung Verfahrensbetreuung Konzessionsvergabe Strom
53210.289100	Andere Rückstellungen	46,28 €	Rückstellung für Abrechnung Verfahrensbetreuung Konzessionsvergabe Gas
54110.289100	Andere Rückstellungen	3.834,39 €	Rückstellung für Beschneidung von Kopfweiden im Bereich der Klüterstraße (3.800 €); Rückstellung für in 2015 bestellte aber nicht mehr gelieferte Rohrpfeiler für ein Straßenschild (34,39 €)
		16.650,83 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2017 (für Ausgabeermächtigung 2018)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.727,05 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	751,54 €	---
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung			
36610.283100	Instandhaltungsrückstellungen	327,25 €	Rückstellung für Überprüfung der Spielplätze
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	8.100,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 - 2017
11170.289100	Andere Rückstellungen	5.000,00 €	Rückstellung für die Abrechnung des Schwimmunterrichtes Grundschule Hohenassel
36210.289100	Andere Rückstellungen	935,36 €	Rückstellung für Abrechnung Verfahrensbetreuung Konzessionsvergabe Strom

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2017 (für Ausgabeermächtigung 2018)	Bemerkung
Andere Rückstellungen			
36610.289100	Andere Rückstellungen	1.017,34 €	Rückstellung für Abrechnung Verfahrensbetreuung Konzessionsvergabe Gas
		15.052,70 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
11170.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000,00 €	Fortführen der Maßnahme Badezimmersanierung Bergkamp 5, Hohenassel
11170.449100	Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Badezimmer Bergkamp 5, Hohenassel	1.600,00 €	Fortführen der Maßnahme; Unterbringung der Mieterin während der Sanierung
42110.431800	Zuschüsse an Sportvereine	1.000,00 €	Zuschuss an den SV Burgdorf zur Sanierung des Sportplatzes „Am Walde“
51110.443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	31.659,62 €	Gutachten zur Verbesserung der Infrastruktur (30.000 €); Rechtsberatungskosten 380 kv-Leitung Wahle-Mecklar (1.659,62 €)
		49.259,62 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	2.700,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015
36210.727114	Schwimmunterricht Grundschule Hohenassel	2.011,26 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Abrechnung des Schwimmunterrichtes der Grundschule Hohenassel
Verschiedene	---	16.507,39 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2016 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2015 zu buchen waren
		21.218,65 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	5.400,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 & 2016
53110.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	46,28 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Abrechnung der Verfahrensbegleitung „Neuvergabe Konzession Strom“
53210.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	46,28 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Abrechnung der Verfahrensbegleitung „Neuvergabe Konzession Gas“
54110.721200	Straßenunterhaltung	3.800,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Beschneidung von Kopfweiden im Bereich der Klüterstraße, Burgdorf
54110.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	34,39 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für in 2016 bestellte aber bis zum Jahresende nicht mehr gelieferte Rohrpfeifen
Verschiedene	---	14.021,41 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2017 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2016 zu buchen waren
		23.348,36 €	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	8.100,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 - 2017
11170.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000,00 €	Fortführen der Maßnahme Badezimmersanierung Bergkamp 5, Hohenassel
11170.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.000,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für Stellplatz Im Stillen Winkel, Westerlinde
11170.749100	Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Badezimmer Bergkamp 5, Hohenassel	1.600,00 €	Fortführen der Maßnahme; Unterbringung der Mieterin während der Sanierung
36610.721100	Unterhaltung Kinderspielplätze	327,25 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Überprüfung der Spielplätze
36610.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.017,34 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die in 2016 bestellte aber bis zum Jahresende nicht mehr gelieferte Wippe für den Spielplatz Berel
42110.731800	Zuschüsse an Sportvereine	1.000,00 €	Zuschuss an den SV Burgdorf zur Sanierung des Sportplatzes „Am Walde“
51110.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	31.659,62 €	Gutachten zur Verbesserung der Infrastruktur (30.000 €); Rechtsberatkungskosten 380 kv-Leitung Wahle-Mecklar (1.659,62 €)
Verschiedene	---	933,05 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2018 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2017 zu buchen waren
		64.637,26 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
36610.783110	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	5.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Anschaffung von Spielgeräten Spielplätze Nordassel und Westerlinde
54110.787200	Straßenbaumaßnahmen	83.897,73 €	Fortführen der Maßnahmen Gehweg Burgdorfer Straße, Hohenassel; Nebenbereich Um die Woot, Hohenassel; grundhafter Ausbau Lerchenring (2. BA), Burgdorf; Ausbau Fußweg Himstedter Straße, Berel
		88.897,73 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
54110.787200	Straßenbaumaßnahmen	4.246,58 €	Fortführen der Maßnahme Waldweg, Nordassel
		4.246,58 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
1117.787300	Andere Baumaßnahmen	25.000,00 €	Bilden einer Haushaltsermächtigung für die Ladestation für E-Autos
54110.787200	Straßenbaumaßnahmen	128.781,47 €	Fortführen der Maßnahmen Straßenausbau In den Klappen, Berel
		153.781,47 €	

6.6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Ausgaben sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein.

Bei den nachstehenden Konten entstanden in den Jahren 2015 – 2017 über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben:

2015

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	11120	444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	166,25 €	61110.301300 / 601300
2	61110	434100 Gewerbesteuerumlage	734100 Gewerbesteuerumlage	1.213,00 €	61110.301300 / 601300
3	61110	459200 Verzinsung von Steuererstattungen in der Gewerbesteuer	759200 Verzinsung von Steuererstattungen in der Gewerbesteuer	436,25 €	61110.301300 / 601300

2016

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	28110	431800 Zuschüsse an Vereine und Verbände	731800 Zuschüsse an Vereine und Verbände	160,00 €	61110.301300 / 601300
2	42110	---	788820 Darlehen an Sportvereine	2.000,00 €	42110.788420
3	57310	407100 Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	---	1.673,46 €	57310.348200
4	57310	407200 Zuführung zu Rückstellungen für geleistete Überstunden	---	195,94 €	57310.348200
5	61110	434100 Gewerbesteuerumlage	734100 Gewerbesteuerumlage	24.639,75 € / 24.497,75 €	61110.301300 / 601300

2017

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	11170	423100 Mieten und Pachten	723100 Mieten und Pachten	300,00 €	61110.301300 / 601300
2	57310	---	783110 Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	1.170,58 €	54110.787200
3	61110	434100 Gewerbesteuerumlage	734100 Gewerbesteuerumlage	9.778,50 € / 2.265,50 €	61110.301300 / 601300

6.7 Verpflichtungsermächtigungen

Im Jahr 2015 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 263.000 € veranschlagt. Davon entfielen auf

- Um die Woot, Hohenassel 23.000 €
- Ausbau Bindestraße, Burgdorf 160.000 €
- Sanierung Waldweg, Nordassel 80.000 €

Eine Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigung erfolgte nicht.

Im Jahr 2016 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten der folgenden Haushaltsjahre veranschlagt.

Im Jahr 2017 wurden Verpflichtungsermächtigungen für die Baumaßnahmen Siedlungsweg, Westerlinde (60.000 €) und Gehweg Nettlinger Straße, Berel (30.000 €) im Haushalt berücksichtigt. Eine Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen erfolgte nicht.

6.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind im Zeitraum 2015 – 2017 nicht entstanden.

6.9 Feststellung gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresrechnungen 2015 – 2017 wird hiermit festgestellt.

Burgdorf, den

Brandes
(Bürgermeister)