

**Gemeinde Haverlah**

**Jahresabschlüsse**

**2015 bis 2017**



## Inhaltsverzeichnis

Nummer		Seiten
<b>1.</b>	<b>Bilanzen 2015 - 2017</b>	<b>3 - 6</b>
<b>2.</b>	<b>Ergebnisrechnungen 2015 - 2017</b>	<b>7 - 9</b>
<b>3.</b>	<b>Finanzrechnungen 2015 - 2017</b>	<b>10 - 15</b>
<b>4.</b>	<b>Anhang</b>	<b>16 - 32</b>
4.1	Bilanz	17
4.1.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	17
4.1.2	Aktiva	17 - 25
4.1.3	Passiva	26 - 30
4.2	Ergebnisrechnung	30 - 33
4.2.1	Erträge	30 - 31
4.2.2	Aufwendungen	32 - 33
4.2.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	33
4.3	Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren	33
<b>5.</b>	<b>Anlagen zum Anhang</b>	<b>34 - 41</b>
5.1	Anlageübersichten 2015 - 2017	34 - 35
5.2	Forderungsübersichten 2015 - 2017	36
5.3	Schuldenübersichten 2015 - 2017	37 - 38
5.4	Rückstellungsübersichten 2015 - 2017	39 - 41
<b>6.</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	<b>42 - 56</b>
6.1	Vorbemerkungen	42
6.2	Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Haverlah	42 - 43
6.3	Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	44
6.4	Verlauf der Haushaltswirtschaft	44 - 48
6.5	Finanzierungstätigkeit	48
6.6.	Übertragung von Mitteln	49 - 53
6.7	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	54 - 55
6.8	Verpflichtungsermächtigungen	56
6.9	Vorgänge von besonderer Bedeutung	56
6.10	Feststellungsvermerk	56

## 1. Bilanzen der Gemeinde Haverlah zum

31.12.2015

31.12.2016

31.12.2017

	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	-Euro-	2015	2016	2017
	-Euro-	-Euro-	-Euro	-Euro-
<b>AKTIVA</b>				
1. Immaterielles Vermögen	19.431,92	19.039,78	18.995,52	18.548,45
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	19.431,92	19.039,78	18.995,52	18.548,45
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	4.353.683,21	4.481.862,00	4.340.279,16	4.296.245,80
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	217.803,31	217.803,31	186.971,31	156.139,31
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	611.124,98	607.575,30	597.721,09	587.866,83
2.3 Infrastrukturvermögen	3.479.714,66	3.598.539,05	3.486.553,06	3.371.760,84
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	29.165,08	26.922,39	22.162,27	15.537,89
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	15.875,18	18.400,81	28.183,47	24.221,33
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	12.621,14	18.687,96	140.719,60
3. Finanzvermögen	13.919,77	23.082,73	29.542,46	52.880,70
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.456,77	23.003,13	28.722,51	51.179,72
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	463,00	79,60	819,95	1.700,98
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	523.873,79	654.679,47	1.086.227,10	1.172.421,79
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	345,12	394,44	394,44	341,35
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.911.253,81</b>	<b>5.179.058,42</b>	<b>5.475.438,68</b>	<b>5.540.438,09</b>

	Vorjahr	Haushaltsjahr 2015	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
<b><u>PASSIVA</u></b>				
1. Nettoposition	4.890.557,53	5.136.590,86	5.425.749,48	5.512.067,13
1.1 Basis-Reinvermögen	3.661.230,80	3.684.847,92	3.684.847,92	3.684.847,92
1.1.1 Reinvermögen	3.661.230,80	3.684.847,92	3.684.847,92	3.684.847,92
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	32.650,46	86.883,95	235.011,31	235.011,31
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	32.650,46	81.576,49	235.011,31	235.011,31
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	5.307,46	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	202.360,85	199.802,70	389.596,26	525.496,41
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	153.853,15	148.127,36	51.675,34	389.596,26
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	48.507,70	51.675,34	337.920,92	135.900,15
1.4 Sonderposten	994.315,42	1.165.056,29	1.116.293,99	1.066.711,49
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	585.127,33	560.606,80	536.905,61	512.384,23
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	315.941,09	299.516,52	283.091,96	266.667,39
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	93.247,00	304.932,97	296.296,42	287.659,87
2. Schulden	14.691,28	29.495,39	42.732,69	16.599,98
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	6.775,48	10.825,78	6.223,60	7.582,70
2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	550,00	384,50	500,00
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	550,00	0,00	115,50
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00

	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	-Euro-	2015	2016	2017
		-Euro-	-Euro	-Euro-
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	384,50
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	7.915,80	18.119,61	36.124,59
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	369,15	323,35
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	369,15	323,35
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	2.598,00	4.038,00	29.204,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	5.317,80	13.712,46	6.597,24
3.	Rückstellungen	6.005,00	12.630,43	6.891,18
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.410,00	1.387,28	2.438,52
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	595,00	8.193,15	0,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	3.000,00	3.050,00	4.452,66
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	341,74	65,33
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.911.253,81</b>	<b>5.179.058,42</b>	<b>5.475.438,68</b>

Haverlah, den

Wolf  
Bürgermeister

## 1.1 Vermerke unter der Bilanz

Gemäß § 55 Abs. 4 KomHKVO sind unter der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind.  
Für die Haushaltsjahre 2015, 2016 und 2017 bestehen folgende Vorbelastungen:

### Haushaltsjahr 2015:

Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt:	0,00 €
Ermächtigungsübertragungen für den Finanzhaushalt:	23.565,68 €
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:	2.727,65 €
<b>Summe Vorbelastungen:</b>	<b>26.293,33 €</b>

### Haushaltsjahr 2016:

Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt:	9.883,38 €
Ermächtigungsübertragungen für den Finanzhaushalt:	48.336,10 €
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:	43.933,18 €
<b>Summe Vorbelastungen:</b>	<b>102.152,66 €</b>

### Haushaltsjahr 2017:

Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt:	42.342,69 €
Ermächtigungsübertragungen für den Finanzhaushalt:	45.764,49 €
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:	526.982,54 €
<b>Summe Vorbelastungen:</b>	<b>615.089,72 €</b>

2 **Ergebnisrechnung 2015** (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

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
<b>ordentliche Erträge</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	1.197.500,00	0,00	16.827,72	1.214.327,72	0,00	1.214.327,72	1.289.610,75	75.283,03	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.118,90	-781,10	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	40.400,00	0,00	0,00	40.400,00	0,00	40.400,00	47.650,31	7.250,31	
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	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	922,88	122,88	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	25.800,00	0,00	0,00	25.800,00	0,00	25.800,00	30.448,85	4.648,85	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	16.300,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	12.870,13	-3.429,87	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	7.190,25	6.490,25	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601,68	601,68	
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	42.500,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	39.169,22	-3.330,78	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>1.325.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.827,72</b>	<b>1.342.727,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.342.727,72</b>	<b>1.429.582,97</b>	<b>86.855,25</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>										
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	62.600,00	0,00	0,00	62.600,00	0,00	62.600,00	59.503,21	-3.096,79	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	92.300,00	0,00	715,37	93.015,37	0,00	93.015,37	71.535,47	-21.479,90	0,00
16. Abschreibungen	0,00	128.800,00	0,00	0,00	128.800,00	0,00	128.800,00	140.009,42	11.209,42	11.209,42
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	563,25	1.063,25	0,00	1.063,25	1.063,25	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	1.083.200,00	0,00	15.552,00	1.098.752,00	0,00	1.098.752,00	1.090.752,00	-8.000,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	18.600,00	0,00	-2,90	18.597,10	0,00	18.597,10	15.230,48	-3.366,62	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.386.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.827,72</b>	<b>1.402.827,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.402.827,72</b>	<b>1.378.093,83</b>	<b>-24.733,89</b>	<b>0,00</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.100,00</b>	<b>51.489,14</b>	<b>111.589,14</b>	<b>111.589,14</b>
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,20	186,20	186,20
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>186,20</b>	<b>286,20</b>	<b>286,20</b>
<b>= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.200,00</b>	<b>51.675,34</b>	<b>111.875,34</b>	<b>111.875,34</b>

## 2 Ergebnisrechnung 2016 (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

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
<b>ordentliche Erträge</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.289.610,75	1.270.400,00	145.200,00	27.993,00	1.443.593,00	0,00	1.443.593,00	1.560.084,90	116.491,90	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.118,90	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	798,61	-1.101,39	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	47.650,31	43.000,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	49.582,30	6.582,30	
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	922,88	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.752,88	952,88	
6. privatrechtliche Entgelte	30.448,85	31.300,00	0,00	0,00	31.300,00	0,00	31.300,00	31.352,24	52,24	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.870,13	16.100,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	16.100,00	15.677,14	-422,86	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.190,25	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.195,00	495,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	601,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.887,76	1.887,76	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	39.169,22	43.200,00	0,00	0,00	43.200,00	0,00	43.200,00	44.728,12	1.528,12	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.429.582,97</b>	<b>1.407.400,00</b>	<b>145.200,00</b>	<b>27.993,00</b>	<b>1.580.593,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.580.593,00</b>	<b>1.707.058,95</b>	<b>126.465,95</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>										
13. Aufwendungen für aktives Personal	59.503,21	71.200,00	0,00	-94,21	71.105,79	0,00	71.105,79	62.991,03	-8.114,76	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	71.535,47	93.600,00	-2.000,00	589,90	92.189,90	0,00	92.189,90	65.080,93	-27.108,97	0,00
16. Abschreibungen	140.009,42	128.300,00	0,00	0,00	128.300,00	0,00	128.300,00	134.485,92	6.185,92	6.185,92
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.063,25	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	193,00	-307,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.090.752,00	1.041.300,00	37.000,00	27.938,90	1.106.238,90	0,00	1.106.238,90	1.095.642,90	-10.596,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.230,48	22.300,00	12.500,00	-441,59	34.358,41	0,00	34.358,41	20.016,30	-14.342,11	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.378.093,83</b>	<b>1.357.200,00</b>	<b>47.500,00</b>	<b>27.993,00</b>	<b>1.432.693,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.432.693,00</b>	<b>1.378.410,08</b>	<b>-54.282,92</b>	<b>0,00</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>51.489,14</b>	<b>50.200,00</b>	<b>97.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.900,00</b>	<b>328.648,87</b>	<b>180.748,87</b>	<b>170.865,49</b>
22. außerordentliche Erträge	186,20	0,00	0,00	1.077,95	1.077,95	0,00	1.077,95	10.350,00	9.272,05	8.572,05
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.077,95	1.077,95	0,00	1.077,95	1.077,95	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>186,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.272,05</b>	<b>9.272,05</b>	<b>8.572,05</b>
<b>= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>51.675,34</b>	<b>50.200,00</b>	<b>97.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.900,00</b>	<b>337.920,92</b>	<b>190.020,92</b>	<b>179.437,54</b>

## 2 Ergebnisrechnung 2017 (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

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
<b>ordentliche Erträge</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.560.084,90	1.438.200,00	111.500,00	5.833,00	1.555.533,00	0,00	1.555.533,00	1.589.073,79	33.540,79	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	798,61	31.900,00	0,00	0,00	31.900,00	0,00	31.900,00	628,03	-31.271,97	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	49.582,30	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	0,00	49.000,00	49.582,50	582,50	
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	1.752,88	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.632,88	32,88	
6. privatrechtliche Entgelte	31.352,24	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	26.830,36	-669,64	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.677,14	12.800,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	14.380,31	1.580,31	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.195,00	500,00	900,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.995,50	595,50	
9. aktivierte Eigenleistungen	1.887,76	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	44.728,12	43.200,00	0,00	0,00	43.200,00	0,00	43.200,00	40.344,80	-2.855,20	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.707.058,95</b>	<b>1.604.700,00</b>	<b>112.400,00</b>	<b>5.833,00</b>	<b>1.722.933,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.722.933,00</b>	<b>1.724.468,17</b>	<b>1.535,17</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>										
13. Aufwendungen für aktives Personal	62.991,03	60.400,00	0,00	190,00	60.590,00	0,00	60.590,00	61.626,78	1.036,78	1.036,78
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	65.080,93	162.900,00	3.000,00	-137,00	165.763,00	3.883,38	169.646,38	73.930,14	-95.716,24	0,00
16. Abschreibungen	134.485,92	131.800,00	0,00	0,00	131.800,00	0,00	131.800,00	136.191,19	4.391,19	4.391,19
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	193,00	500,00	1.900,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.331,50	-68,50	0,00
18. Transferaufwendungen	1.095.642,90	1.271.100,00	51.100,00	5.833,00	1.328.033,00	6.000,00	1.334.033,00	1.301.632,89	-32.400,11	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.016,30	56.500,00	-4.000,00	-53,00	52.447,00	0,00	52.447,00	22.855,54	-29.591,46	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.378.410,08</b>	<b>1.683.200,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>5.833,00</b>	<b>1.741.033,00</b>	<b>9.883,38</b>	<b>1.750.916,38</b>	<b>1.598.568,04</b>	<b>-152.348,34</b>	<b>0,00</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>328.648,87</b>	<b>-78.500,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.100,00</b>	<b>-9.883,38</b>	<b>-27.983,38</b>	<b>125.900,13</b>	<b>153.883,51</b>	<b>111.540,82</b>
22. außerordentliche Erträge	10.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,02	10.000,02	9.999,98
23. außerordentliche Aufwendungen	1.077,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>9.272,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,02</b>	<b>10.000,02</b>	<b>9.999,98</b>
<b>= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>337.920,92</b>	<b>-78.500,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.100,00</b>	<b>-9.883,38</b>	<b>-27.983,38</b>	<b>135.900,15</b>	<b>163.883,53</b>	<b>121.540,80</b>

3 **Finanzrechnung 2015** (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

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
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	1.197.500,00	0,00	16.827,72	1.214.327,72	0,00	1.214.327,72	1.289.290,81	74.963,09	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.118,90	-781,10	
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	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.310,60	510,60	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	25.800,00	0,00	0,00	25.800,00	0,00	25.800,00	31.081,43	5.281,43	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	16.300,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	3.170,67	-13.129,33	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	7.190,25	6.490,25	
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	42.500,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	40.844,09	-1.655,91	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.285.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.827,72</b>	<b>1.302.327,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.302.327,72</b>	<b>1.374.006,75</b>	<b>71.679,03</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
11. Auszahlungen für aktives Personal	0,00	62.600,00	0,00	0,00	62.600,00	0,00	62.600,00	57.507,55	-5.092,45	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	92.300,00	0,00	715,37	93.015,37	7.370,48	100.385,85	63.701,80	-36.684,05	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	563,25	1.063,25	0,00	1.063,25	1.063,25	0,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	1.083.200,00	0,00	15.552,00	1.098.752,00	2.598,00	1.101.350,00	1.088.762,00	-12.588,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	18.600,00	0,00	-2,90	18.597,10	1.280,80	19.877,90	14.836,08	-5.041,82	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.257.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.827,72</b>	<b>1.274.027,72</b>	<b>11.249,28</b>	<b>1.285.277,00</b>	<b>1.225.870,68</b>	<b>-59.406,32</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>28.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.300,00</b>	<b>-11.249,28</b>	<b>17.050,72</b>	<b>148.136,07</b>	<b>131.085,35</b>	<b>137.632,03</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,20	186,20	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186,20</b>	<b>186,20</b>	

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
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
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	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00	15.000,00	78.000,00	9.893,49	-68.106,51	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	4.500,00	10.000,00	7.623,10	-2.376,90	
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	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>71.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.500,00</b>	<b>19.500,00</b>	<b>91.000,00</b>	<b>17.516,59</b>	<b>-73.483,41</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>-71.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-71.500,00</b>	<b>-19.500,00</b>	<b>-91.000,00</b>	<b>-17.330,39</b>	<b>73.669,61</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.200,00</b>	<b>-30.749,28</b>	<b>-73.949,28</b>	<b>130.805,68</b>	<b>204.754,96</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
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	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.200,00</b>	<b>-30.749,28</b>	<b>-73.949,28</b>	<b>130.805,68</b>	<b>204.754,96</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.913,56	56.913,56	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.913,56	56.913,56	
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>523.873,79</b>	<b>523.873,79</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.200,00</b>	<b>-30.749,28</b>	<b>-73.949,28</b>	<b>654.679,47</b>	<b>728.628,75</b>	

### 3 Finanzrechnung 2016 (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

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		
1	-Euro-									
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.289.290,81	1.270.400,00	145.200,00	31.761,00	1.447.361,00	0,00	1.447.361,00	1.557.175,87	109.814,87	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.118,90	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	798,61	-1.101,39	
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	1.310,60	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	1.792,88	992,88	
5. privatrechtliche Entgelte	31.081,43	31.300,00	0,00	0,00	31.300,00	0,00	31.300,00	30.684,84	-615,16	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.170,67	16.100,00	0,00	0,00	16.100,00	0,00	16.100,00	12.905,39	-3.194,61	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.190,25	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.146,00	446,00	
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	40.844,09	43.200,00	0,00	0,00	43.200,00	0,00	43.200,00	44.480,03	1.280,03	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.374.006,75</b>	<b>1.364.400,00</b>	<b>145.200,00</b>	<b>31.761,00</b>	<b>1.541.361,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.541.361,00</b>	<b>1.648.983,62</b>	<b>107.622,62</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
11. Auszahlungen für aktives Personal	57.507,55	71.200,00	0,00	-94,21	71.105,79	1.995,66	73.101,45	64.411,14	-8.690,31	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	63.701,80	93.600,00	-2.000,00	-460,10	91.139,90	15.300,82	106.440,72	80.748,09	-25.692,63	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.063,25	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	193,00	-307,00	
15. Transferauszahlungen	1.088.762,00	1.041.300,00	37.000,00	27.853,28	1.106.153,28	4.588,00	1.110.741,28	1.070.477,50	-40.263,78	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	14.836,08	22.300,00	12.500,00	424,03	35.224,03	1.681,20	36.905,23	17.860,98	-19.044,25	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.225.870,68</b>	<b>1.228.900,00</b>	<b>47.500,00</b>	<b>27.723,00</b>	<b>1.304.123,00</b>	<b>23.565,68</b>	<b>1.327.688,68</b>	<b>1.233.690,71</b>	<b>-93.997,97</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>148.136,07</b>	<b>135.500,00</b>	<b>97.700,00</b>	<b>4.038,00</b>	<b>237.238,00</b>	<b>-23.565,68</b>	<b>213.672,32</b>	<b>415.292,91</b>	<b>201.620,59</b>	<b>209.558,70</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820,00	820,00	
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	186,20	0,00	40.800,00	0,00	40.800,00	0,00	40.800,00	40.832,00	32,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>186,20</b>	<b>0,00</b>	<b>40.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.800,00</b>	<b>41.652,00</b>	<b>852,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										

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
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	9.893,49	53.500,00	0,00	0,00	53.500,00	2.727,65	56.227,65	12.033,35	-44.194,30	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.623,10	8.000,00	6.000,00	330,19	14.330,19	0,00	14.330,19	13.363,93	-966,26	
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	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.516,59</b>	<b>61.500,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>330,19</b>	<b>67.830,19</b>	<b>2.727,65</b>	<b>70.557,84</b>	<b>25.397,28</b>	<b>-45.160,56</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-17.330,39</b>	<b>-61.500,00</b>	<b>34.800,00</b>	<b>-330,19</b>	<b>-27.030,19</b>	<b>-2.727,65</b>	<b>-29.757,84</b>	<b>16.254,72</b>	<b>46.012,56</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>130.805,68</b>	<b>74.000,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>3.707,81</b>	<b>210.207,81</b>	<b>-26.293,33</b>	<b>183.914,48</b>	<b>431.547,63</b>	<b>247.633,15</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
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	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>130.805,68</b>	<b>74.000,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>3.707,81</b>	<b>210.207,81</b>	<b>-26.293,33</b>	<b>183.914,48</b>	<b>431.547,63</b>	<b>247.633,15</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	56.913,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.977,59	11.977,59	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	56.913,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.977,59	11.977,59	
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>523.873,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>654.679,47</b>	<b>654.679,47</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>654.679,47</b>	<b>74.000,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>3.707,81</b>	<b>210.207,81</b>	<b>-26.293,33</b>	<b>183.914,48</b>	<b>1.086.227,10</b>	<b>902.312,62</b>	

### 3 Finanzrechnung 2017 (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

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		
1	-Euro-									
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.557.175,87	1.438.200,00	111.500,00	4.979,85	1.554.679,85	0,00	1.554.679,85	1.595.751,33	41.071,48	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	798,61	31.900,00	0,00	0,00	31.900,00	0,00	31.900,00	628,03	-31.271,97	
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	1.792,88	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.012,88	-587,12	
5. privatrechtliche Entgelte	30.684,84	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	27.500,00	26.066,95	-1.433,05	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.905,39	12.800,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	15.935,18	3.135,18	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.146,00	500,00	900,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	2.044,50	644,50	
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	44.480,03	43.200,00	0,00	0,00	43.200,00	0,00	43.200,00	26.544,90	-16.655,10	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.648.983,62</b>	<b>1.555.700,00</b>	<b>112.400,00</b>	<b>4.979,85</b>	<b>1.673.079,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.673.079,85</b>	<b>1.667.983,77</b>	<b>-5.096,08</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>										
11. Auszahlungen für aktives Personal	64.411,14	60.400,00	0,00	85,64	60.485,64	1.616,74	62.102,38	58.651,18	-3.451,20	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	80.748,09	162.900,00	3.000,00	-1.016,40	164.883,60	7.288,06	172.171,66	64.323,62	-107.848,04	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	193,00	500,00	1.900,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.331,50	-68,50	
15. Transferauszahlungen	1.070.477,50	1.271.100,00	51.100,00	6.712,40	1.328.912,40	36.137,90	1.365.050,30	1.351.592,79	-13.457,51	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.860,98	56.500,00	-4.000,00	51,36	52.551,36	4.343,40	56.894,76	23.215,00	-33.679,76	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.233.690,71</b>	<b>1.551.400,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>5.833,00</b>	<b>1.609.233,00</b>	<b>49.386,10</b>	<b>1.658.619,10</b>	<b>1.500.114,09</b>	<b>-158.505,01</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>415.292,91</b>	<b>4.300,00</b>	<b>60.400,00</b>	<b>-853,15</b>	<b>63.846,85</b>	<b>-49.386,10</b>	<b>14.460,75</b>	<b>167.869,68</b>	<b>153.408,93</b>	<b>132.954,81</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	820,00	207.300,00	0,00	0,00	207.300,00	0,00	207.300,00	0,00	-207.300,00	
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	40.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.832,00	40.832,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>41.652,00</b>	<b>207.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207.300,00</b>	<b>40.832,00</b>	<b>-166.468,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>										

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
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	1.156,35	1.156,35	0,00	1.156,35	0,00	-1.156,35	
26. Baumaßnahmen	12.033,35	490.000,00	112.600,00	-600,00	602.000,00	43.933,18	645.933,18	122.506,99	-523.426,19	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.363,93	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	
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	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.397,28</b>	<b>495.000,00</b>	<b>112.600,00</b>	<b>556,35</b>	<b>608.156,35</b>	<b>43.933,18</b>	<b>652.089,53</b>	<b>122.506,99</b>	<b>-529.582,54</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>16.254,72</b>	<b>-287.700,00</b>	<b>-112.600,00</b>	<b>-556,35</b>	<b>-400.856,35</b>	<b>-43.933,18</b>	<b>-444.789,53</b>	<b>-81.674,99</b>	<b>363.114,54</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>431.547,63</b>	<b>-283.400,00</b>	<b>-52.200,00</b>	<b>-1.409,50</b>	<b>-337.009,50</b>	<b>-93.319,28</b>	<b>-430.328,78</b>	<b>86.194,69</b>	<b>516.523,47</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>										
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	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>431.547,63</b>	<b>-283.400,00</b>	<b>-52.200,00</b>	<b>-1.409,50</b>	<b>-337.009,50</b>	<b>-93.319,28</b>	<b>-430.328,78</b>	<b>86.194,69</b>	<b>516.523,47</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	11.977,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.750,97	60.750,97	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	11.977,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.750,97	60.750,97	
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>654.679,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.086.227,10</b>	<b>1.086.227,10</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>1.086.227,10</b>	<b>-283.400,00</b>	<b>-52.200,00</b>	<b>-1.409,50</b>	<b>-337.009,50</b>	<b>-93.319,28</b>	<b>-430.328,78</b>	<b>1.172.421,79</b>	<b>1.602.750,57</b>	

#### 4. Anhang

##### Allgemeine Erläuterungen

Die Gemeinde Haverlah 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,
- einer Bilanz und
- einem Anhang.

Dem Anhang sind

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

beizufügen.

Die nach § 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 Haverlah 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 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 Haverlah 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) NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 5 des § 46 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) bewertet. Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

### 4.1.2 Aktiva

2015: 5.179.058,42 €

2016: 5.475.438,68 €

2017: 5.540.438,09 €

### Immaterielles Vermögen

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
19.431,92	0,00	0,00	0,00	447,07	19.039,78
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
19.039,78	384,50	0,00	0,00	447,07	18.995,52
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
18.995,52	0,00	0,00	0,00	447,07	18.548,45

Bei den jeweils zum Jahresende ausgewiesenen Werten handelt es sich um die geleisteten Investitionszuweisungen – und Zuschüsse. Als Zugang zu den bisherigen Beständen ist im Jahr 2016 der Zuschuss an den Kleingartenverein Haverlah für die Anschaffung eines Aufsitzrasenmähers in Höhe von insgesamt 384,50 € verbucht.

## Sachvermögen

Das Sachvermögen stellt den größten Teil der Vermögenswerte dar. Es gliedert sich im Einzelnen in folgende Posten:

### Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Jahr 2016 und 2017 wurden im Baugebiet „Sehlder Weg“ insgesamt zwei Grundstücke veräußert. Der Restbuchwert dieser beiden Grundstücke betrug jeweils 30.832,00 €. Der Endbestand umfasst zum 31.12.2017 insgesamt 156.139,31 €.

<b>Anfangsbestand 01.01.2015 EUR</b>	<b>Zugänge EUR</b>	<b>Abgänge EUR</b>	<b>Umbuchung EUR</b>	<b>AFA EUR</b>	<b>Endbestand EUR</b>
217.803,31	0,00	0,00	0,00	0,00	217.803,31
<b>Anfangsbestand 01.01.2016 EUR</b>					
217.803,31	0,00	30.832,00	0,00	0,00	186.971,31
<b>Anfangsbestand 01.01.2017 EUR</b>					
186.971,31	0,00	30.832,00	0,00	0,00	156.139,31

### Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<b>Anfangsbestand 01.01.2015 EUR</b>	<b>Zugänge EUR</b>	<b>Abgänge EUR</b>	<b>Umbuchung EUR</b>	<b>AFA EUR</b>	<b>Endbestand EUR</b>
611.124,98	6.304,56	0,00	0,00	9.854,24	607.575,30
<b>Anfangsbestand 01.01.2016 EUR</b>					
607.575,30	0,00	0,00	0,00	9.854,21	597.721,09
<b>Anfangsbestand 01.01.2017 EUR</b>					
597.721,09	0,00	0,00	0,00	9.854,26	587.866,83

#### **Erläuterungen zu den Zugängen, Abgängen und Umbuchungen:**

Am 6. Mai 2015 wurde der Gemeinde Haverlah das von der BWS Baulandgesellschaft erschlossene Baugebiet „Sehlder Weg“ übertragen. Der Zugang in Höhe von 6.304,56 € umfasst den Grund und Boden des Spielplatzes. Gleichzeitig ist im Rahmen der Übernahme in die Anlagenbuchhaltung dieser Wert als Investitionszuweisung für nicht abnutzbares Vermögen verbucht worden. Die Herstellung des Spielplatzes selbst ist durch die Gemeinde Haverlah erfolgt.

Der Endbestand zum 31.12.2017 von 587.866,83 € gliedert sich wie folgt auf:

- Grundstücke mit Wohnbauten 33.428,00 €
- Gebäude und Aufbauten 108.924,41 €
- Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 34.770,00 €
- Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen 238.784,31 €
- Gebäude mit Kultur-, Sport, Freizeitanlagen 30.272,25 €
- Grundstücke mit sonstigen Dienstgebäuden 41.308,50 €
- sonstige Dienst- und Betriebsgebäude 100.379,36 €

### Infrastrukturvermögen

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
3.479.714,66	265.649,06	29.945,32	0,00	116.879,35	3.598.539,05
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
3.598.539,05	3.238,88	0,00	0,00	115.224,87	3.486.553,06
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
3.486.553,06	556,35	0,00	0,00	115.348,57	3.371.760,84

### Erläuterungen zu den Zugängen, Abgängen und Umbuchungen:

Die Abweichung des **Infrastrukturvermögens** im Jahr 2015 gegenüber der Schlussbilanz 2014 in Höhe von 26 € ist auf die Systemumstellung der Software von adKomm auf H&H zurückzuführen und betrifft konkret den Bereich der Straßenbeleuchtung. Während im 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, sodass es hierdurch bedingt zu einer Abweichung bei der Straßenbeleuchtung gegenüber der Schlussbilanz 2014 in Höhe von insgesamt 26,00 Euro kommt.

Am 6. Mai 2015 wurde der Gemeinde Haverlah das von der BWS Baulandgesellschaft erschlossene **Baugebiet „Sehlder Weg“** übertragen. Der in der Tabelle aufgeführte Zugangswert beinhaltet insofern zusätzlich folgende Werte und Positionen:

- Grunderwerbskosten Straße 36.375,48 €
- Baukosten Straße / Fahrbahn 198.893,86 €
- Grunderwerbskosten Lärmschutzwand 10.856,40 €
- Baukosten Lärmschutzwand 12.234,38 €
- Baukosten Straßenbeleuchtung 7.262,94 €

Die Kosten für die Herstellung der Baustraße (07/2006) beliefen sich gemäß Kostenaufstellung auf 78.108,86 €. Der im Dezember 2014 erfolgte Straßenendausbau betrug 120.785 €, mithin sind Gesamtkosten in Höhe von 198.893,86 € entstanden. Diese Kosten wurden zum 01.05.2015 in voller Höhe in das Anlagevermögen eingebucht. Gleichzeitig wurde ein entsprechender Sonderposten gebildet, der über die Gesamtnutzungsdauer der Straße (40 Jahre) aufgelöst wird.

Die Lärmschutzwand wurde im Juli 2006 mit einem Kostenvolumen von 15.660 € fertig gestellt. Die Nutzungsdauer einer Lärmschutzwand beträgt gem. der niedersächsischen Abschreibungstabelle 40 Jahre, sodass der Restbuchwert zum 01.05.2015 insgesamt 12.234,38 € beträgt. Dieser Wert ist in die Anlagenbuchhaltung übernommen worden. Auch hier ist ein entsprechender Sonderposten gebildet worden, der über die Gesamtnutzungsdauer der Lärmschutzwand entsprechend aufgelöst wird.

Der Sehlder Weg verfügt weiterhin über insgesamt 7 Straßenleuchten. Für die Herstellung sind im Juli 2006 Baukosten in Höhe von 4.994,36 € und im Dezember 2007 Kosten in Höhe von 5.734,37 € angefallen. Da seitens der BWS nicht mehr nachgewiesen werden kann, wie hoch die Kosten je Straßenlampe waren, wurde eine anteilmäßige Aufteilung vorgenommen. So umfasst der Wert von 4.994,36 € = drei Straßenlaternen und der Wert von 5.734,37 € = vier Laternen. Die Restbuchwerte der Laternen zum Stichtag 01.05.2015 wurden entsprechend ermittelt und insgesamt ein Wert von 7.262,94 € in die Anlagenbuchhaltung übernommen. Auch hierfür wurde ein entsprechender Sonderposten gebildet, der über die Restnutzungsdauer der Laternen entsprechend aufgelöst wird.

Die Grunderwerbskosten für die Straße als auch für die Lärmschutzwand wurden in der oben aufgeführten Höhe in das Anlagevermögen übernommen, gleichzeitig wurde eine Investitionszuweisung in gleicher Höhe für nicht abnutzbares Vermögen verbucht.

Im Zuge der Eigentumsübertragung wurde ein Wert in Höhe von 29.945,32 € in Abgang gebracht, da seinerzeit von der DEKRA sowohl für die Baustraße „Sehlder Weg“ als auch für den Grund und Boden ein Wertgutachten erstellt wurde. Diese Flächen befanden sich jedoch zum damaligen Zeitpunkt noch nicht im Eigentum der Gemeinde Haverlah.

#### **Weitere Zugänge:**

<b>2016:</b>	Herstellung Standleuchte Salzgitter Straße, Haverlah	3.238,88 €
<b>2017:</b>	Teilausbau Lindenstraße, Gewährleistungsabnahme	556,35 €

Der Endbestand zum 31.12.2017 von 3.371.760,84 € gliedert sich wie folgt auf:

•	Grund und Boden für Friedhöfe, Bestattungseinrichtungen	55.900,00 €
•	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	999.911,18 €
•	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	43.272,45 €
•	Straßen, Wege, Plätze	2.272.677,21 €

## Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

<b>Anfangsbestand 01.01.2015 EUR</b>	<b>Zugänge EUR</b>	<b>Abgänge EUR</b>	<b>Umbuchung EUR</b>	<b>AFA EUR</b>	<b>Endbestand EUR</b>
29.165,08	3.876,23	0,00	0,00	6.118,92	26.922,39
<b>Anfangsbestand 01.01.2016 EUR</b>					
26.922,39	1.779,51	0,00	0,00	6.539,63	22.162,27
<b>Anfangsbestand 01.01.2017 EUR</b>					
22.162,27	0,00	0,00	0,00	6.624,38	15.537,89

### Erläuterungen zu den Zugängen:

2015:	Sarcs PKC Anhänger und dazugehöriges Ladegerät	3.876,23 €
2016:	Handrasenmäher	1.779,51 €

### Betriebs- und Geschäftsausstattung

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 verbucht.

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
15.875,18	4.348,55	0,00	0,00	1.822,92	18.400,81
<b>Anfangsbestand 01.01.2016 EUR</b>					
18.400,81	13.472,18	0,00	0,00	3.689,52	28.183,47
<b>Anfangsbestand 01.01.2017 EUR</b>					
28.183,47	0,00	0,00	0,00	3.962,14	24.221,33

### Erläuterungen zu den Zugängen:

#### **2015:**

- Climbingwand, nachträgliche Anschaffungskosten, Spielplatz „Sehlder Weg“ 267,66 €
- Spielkombination, Spielplatz „Moritz-Müller-Weg“ 4.080,89 €

#### **2016:**

2 Hundetoiletten sowie Abfallbehälter für Hundekot	1.258,36 €	Winkelschleifer	195,89 €
Verkehrsschild Bolzplatz	244,60 €	Schlagbohrer	191,80 €
Herstellung Straßenbeleuchtung Sportplatzgebäude, Steinlah	572,35 €	Stichsäge	183,50 €
Stromerzeuger	562,78 €	Akku-Starter-Kit	338,50 €
Diensthandy Gemeindearbeiter	372,99 €	Nestschaukel, Spielplatz „Am Walde“	3.485,05 €
Heckenschere	389,95 €	2 Kleinfeldtore, Bolzplatz Haverlah	1.332,02 €
Kettensäge mit Ersatzkette	494,78 €	Spielgeräte, Spielplatz Harzblick, Haverlah	3.849,61 €

**Insgesamt:** **13.472,18 €**

Der Endbestand zum 31.12.2017 in Höhe von 24.221,33 € gliedert sich wie folgt auf:

- Betriebs- und Geschäftsausstattung 20.356,42 €
- Sammelposten 3.864,91 €

## Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

<b>Anfangsbestand 01.01.2015 EUR</b>	<b>Zugänge EUR</b>	<b>Abgänge EUR</b>	<b>Umbuchung EUR</b>	<b>AFA EUR</b>	<b>Endbestand EUR</b>
0,00	12.621,14	0,00	0,00	0,00	12.621,14
<b>Anfangsbestand 01.01.2016 EUR</b>					
12.621,14	6.066,82	0,00	0,00	0,00	18.687,96
<b>Anfangsbestand 01.01.2017 EUR</b>					
18.687,96	122.031,64	0,00	0,00	0,00	140.719,60

### Erläuterungen zu den Zugängen:

#### 2015:

AiB „Planungskosten Mehrzweckhalle, Haverlah“ 12.621,14 €

#### 2016:

AiB „Planungskosten Mehrzweckhalle, Haverlah“ 12.621,14 €  
 AiB „Umbau inkl. barrierefreier Zugang DGH Steinlah“ 6.066,82 €

Zum 31.12.2017 weist diese Bilanzposition einen Wert von 140.719,60 € aus und umfasst folgende Maßnahmen

AiB „Errichtung einer Winkelstützwand Oststraße / An der Worth in Steinlah“ 5.000 €  
 AiB „Planungskosten Mehrzweckhalle Haverlah“ 12.621,14 €  
 AiB „Umbau inkl. barrierefreier Zugang DGH Steinlah“ 123.098,46 €

## Finanzvermögen

### Öffentlich-rechtliche Forderungen

<b>2015:</b>	23.003,13 €
<b>2016:</b>	28.722,51 €
<b>2017:</b>	51.179,72 €

Bei den **öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen** handelt es sich in den Jahren 2015 und 2017 um zum Jahresende noch ausstehende Gebühren für Vorverkaufsverzichtserklärungen. Darüber hinaus im Jahr 2017 um noch ausstehende Benutzungsgebühren für den Dorfgemeinschaftsraum.

Die **kurzfristigen öffentlich-rechtlichen Forderungen** (2015 – 2017) betreffen Gutschriften für Wasser und Strom für verschiedene Objekte.

Die **übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen** beinhalten in allen drei Berichtsjahren die Personalkostenerstattung der Samtgemeinde Baddeckenstedt an die Gemeinde Haverlah. Ferner ergaben sich ebenfalls in diesen drei Jahren zum Jahresende Forderungen bezüglich der Abrechnung der Konzessionsabgabe Strom. Darüber hinaus ergaben sich in allen drei Jahren Restforderungen gegenüber dem Land beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Bei den **Einzelwertberichtigungen** wurden zum Stichtag 31.12.2016 und 31.12.2017 gemäß § 49 Abs. 5 KomHKVO außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von Einzelwertberichtigungen für die zweifelhaften Forderungen vorgenommen.

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 einzelwertberichtigten Forderungen in der **Hundesteuer** = 435,96 € und im Jahr 2016 = 222,80 € beglichen worden, sodass das Forderungshilfskonto 159918 korrigiert wurde, in dem die zuvor genannten Beträge als Ertrag aus der Auflösung von Wertberichtigungen in der Ergebnisrechnung berücksichtigt wurden. Der Endbestand des Kontos 159918 weist zum 31.12.2016 einen Bestand von 0,00 € aus.

Weiterhin wurden gemäß Ratsbeschluss im Jahr 2015 **Gewerbsteuerforderungen** in Höhe von insgesamt 10.486,87 € unbefristet niedergeschlagen. Die niedergeschlagenen Forderungen betrafen das Jahr 2007. Insofern wurde das Forderungshilfskonto 159917 entsprechend korrigiert.

Im Jahr **2016** sind von den einzelwertberichtigten Forderungen in der **Grundsteuer B** = 41,83 € beglichen worden. Das Forderungshilfskonto 159916 wurde 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.

### Sonstige privatrechtliche Forderungen

<b>2015:</b>	79,60 €
<b>2016:</b>	819,95 €
<b>2017:</b>	1.700,98 €

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen betreffen in allen drei Jahren hauptsächlich Mietforderungen für kommunale Liegenschaften.

## **Liquide Mittel**

<b>2015:</b>	654.679,47 €
<b>2016:</b>	1.086.227,10 €
<b>2017:</b>	1.172.421,79 €

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.

## **Aktive Rechnungsabgrenzung**

Für den Anhänger des Bauhofs sind die Kfz-Steuern jeweils für ein Jahr im Voraus zu entrichten. Aus diesem Grund wurden in den Jahren 2015 und 2016 aktive Rechnungsabgrenzungsposten über jeweils 49,32 € und im Jahr 2017 über 45,55 € gebildet. Des Weiteren wurde in den Jahren 2015 und 2016 ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten für die an die Gemeinde Haverlah gezahlte Pacht für den Sportplatz in Steinlah in Höhe von jeweils 345,12 € gebildet.

#### **4.1.3**            **Passiva**

<b>2015:</b>	5.179.058,42 €
<b>2016:</b>	5.475.438,68 €
<b>2017:</b>	5.540.438,09 €

#### **Nettoposition**

<b>2015:</b>	5.136.590,86 €
<b>2016:</b>	5.425.749,48 €
<b>2017:</b>	5.512.067,13 €

#### **Basis-Reinvermögen**

<b>2015:</b>	3.684.847,92 €
<b>2016:</b>	3.684.847,92 €
<b>2017:</b>	3.684.847,92 €

Das Reinvermögen hat sich zum 01.01.2015 gegenüber dem Vorjahr um 26,00 € erhöht. Zurückzuführen ist diese Erhöhung auf die Systemumstellung von adKomm auf H&H. An dieser Stelle wird auf die Auszuführungen zum Infrastrukturvermögen verwiesen. Des Weiteren ergibt sich eine Erhöhung zum 31.12.2015, welche im Zusammenhang mit der Übertragung des Baugebietes „Sehlder Weges“ von der BWS Baulandgesellschaft auf die Gemeinde Haverlah steht. Folgende Vermögenspositionen im Bereich des „Sehlder Weges“ wurden auf einem Unterkonto des Reinvermögens als Investitionszuweisung für nicht abnutzbares Vermögen vereinnahmt:

- Grunderwerbskosten „Fahrbahn“                    36.375,48 €
- Grunderwerbskosten Lärmschutzwand            10.856,40 €
- Grund und Bodens des Spielplatzes            6.304,56 €

Gleichzeitig erfolgt zum 31.12.2015 eine Minderung des Reinvermögens, da im Zuge der Eigentumsübertragung ein Wert in Höhe von 29.945,32 € in Abgang gebracht wurde, da seinerzeit von der DEKRA sowohl für die Baustraße „Sehlder Weg“ als auch für den Grund und Boden ein Wertgutachten erstellt wurde. Diese Flächen befanden sich jedoch zum damaligen Zeitpunkt noch nicht im Eigentum der Gemeinde Haverlah.

Unter dem Strich ergibt sich insofern eine Erhöhung des Reinvermögens gegenüber dem Vorjahr von insgesamt 23.617,12 €.

#### **Rücklagen**

<b>2015:</b>	86.883,95 €
<b>2016:</b>	235.011,31 €
<b>2017:</b>	235.011,31 €

- Rücklagen Überschuss ordentliches Ergebnis
- Rücklagen Überschuss außerordentliches Ergebnis

Die ausgewiesenen Bestände betreffen im Jahr 2015 den Bestand der ordentlichen und außerordentlichen Überschussrücklage.

Der sich im **Haushaltsjahr 2012** ergebende Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 48.926,03 € sowie der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses mit einem Wert von 5.307,46 € ist bis in das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen worden und gem. § 110 Abs. 6 NKomVG durch Beschluss des Rates der Gemeinde Haverlah vom 21.04.2015 der vorhandenen Überschussrücklage zugeführt worden.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung des **Haushaltsjahres 2013** in Höhe von 109.656,38 € ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 gem. Ratsbeschluss vom 21.09.2016 der Überschussrücklage zugeführt worden. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 10.036,72 €, der im außerordentlichen Ergebnis entstanden ist, wurde zunächst durch eine Entnahme aus der vorhandenen Überschussrücklage des außerordentlichen Ergebnisses von 5.307,46 € gedeckt und der verbleibende Jahresfehlbetrag von 4.729,26 € durch eine Entnahme aus der vorhandenen Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt.

Ebenfalls wurde am 21.09.2016 durch den Gemeinderat Haverlah beschlossen, dass der sich im **Haushaltsjahr 2014** im ordentlichen Ergebnis ergebende Überschuss von 48.585,65 € der vorhandenen Überschussrücklage zugeführt wird. In diesem Zusammenhang ist anzumerken, dass im Rahmen der Überleitung auf das System von H&H festgestellt wurde, dass bei dem Anlagegut – Sammelposten Kinderspielplätze 2014 (Anlagegut Nr. 437 – AdKomm) eine Nutzungsdauer von 9 Jahren anstatt von 5 Jahren hinterlegt wurde. In H&H wurde das Anlagegut korrekt erfasst, es ergibt sich jedoch letztlich eine Differenz in Höhe von 77,95 €. Da sich das Jahresergebnis aufgrund der eigentlich höheren Abschreibungen verschlechtert hätte, wurden die Bestandsvorträge auf den Konten „Sammelposten“ und „Ergebnis des laufenden Jahres“ entsprechend korrigiert und so eine Übereinstimmung mit der Anlagenbuchhaltung erzielt. Der Jahresüberschuss 2014 im ordentlichen Ergebnis beläuft sich gemindert um die 77,95 € insoweit auf nunmehr 48.507,70 €.

### Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des **Jahres 2015** entsteht ein Überschuss in Höhe von 51.675,34 €. Dieser ergibt sich sowohl aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 51.489,14 € als auch aus einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis mit einem Wert von 186,20 €.

Das **Jahr 2016** schließt mit einem Überschuss von 337.920,92 €. Dieser setzt sich aus Überschüssen im ordentlichen Ergebnis (328.648,87 €) und im außerordentlichen Ergebnis (9.272,05 €) zusammen.

Auch im Rahmen des **Jahresabschlusses 2017** ergibt sich ein Überschuss von insgesamt 135.900,15 €. Dieser ergibt sich zum einen aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 125.900,13 € und zum anderen einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 10.000,02 €.

### Sonderposten

<b>2015:</b>	1.165.056,29 €
<b>2016:</b>	1.116.293,99 €
<b>2017:</b>	1.066.711,49 €

### Sonderposten für Investitionszuweisungen

2015:	560.606,80 €
2016:	536.905,61 €
2017:	512.384,23 €

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
585.127,33	0,00	0,00	0,00	24.520,53	560.606,80
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
560.606,80	819,73 €	0,00	0,00	24.520,92	536.905,61
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
536.905,61	0,00	0,00	0,00	24.521,38	512.384,23

#### Erläuterungen zu dem Zugang:

Im Jahr 2016 hat die Gemeinde Haverlah eine Spende in Höhe von 820,00 € für die Ersatzbeschaffung des Spielgerätes auf dem Spielplatz "Harzblick" erhalten. Da die Spende vor der Anschaffung des Spielgerätes vereinnahmt wurde, ist sie zunächst in voller Höhe auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten von übrigen Bereichen“ verbucht und dort die entsprechenden Auflösungserträge gebildet worden. Nach der Anschaffung des Spielgerätes ist der dann noch verbleibende Betrag in Höhe von 819,73 € umgebucht worden auf das Konto „Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen“. Auf diesem Konto erfolgt nunmehr auch die Bildung der Auflösungserträge.

### Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte

2015:	299.516,52 €
2016:	283.091,96 €
2017:	266.667,39 €

Bei den Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten haben sich neben den jährlichen Abschreibungen in Höhe von rd. 16.424 € in den Jahren 2015 – 2017 keine Veränderungen ergeben.

## Sonstige Sonderposten

2015:	304.932,97 €
2016:	296.296,42 €
2017:	287.659,87 €

<b>Anfangsbestand 01.01.2015 EUR</b>	<b>Zugänge EUR</b>	<b>Abgänge EUR</b>	<b>Umbuchung EUR</b>	<b>AFA EUR</b>	<b>Endbestand EUR</b>
93.247,00	218.391,18	0,00	0,00	6.705,21	304.932,97
<b>Anfangsbestand 01.01.2016 EUR</b>					
304.932,97	0,00	0,00	0,00	8.636,55	296.296,42
<b>Anfangsbestand 01.01.2017 EUR</b>					
296.296,42	0,00	0,00	0,00	8.636,55	287.659,87

### Erläuterungen zu dem Zugang:

Wie unter dem Abschnitt „Infrastrukturvermögen“ (Seite 19 ff) bereits ausgeführt worden ist, ist im Mai 2015 das von durch die BWS Baulandgesellschaft erschlossene Baugebiet „Sehlder Weg“ an die Gemeinde Haverlah übertragen worden. Die übertragenen, abnutzbaren Vermögensgegenstände „Fahrbahn“, „Lärmschutzwand“ sowie „Straßenbeleuchtung“ sind als sonstige Sonderposten verbucht worden (= rd. 218.300 €) und werden der jeweiligen individuellen Nutzungsdauer des Vermögensobjektes entsprechend ertragswirksam aufgelöst.

## Schulden

2015:	29.495,39 €
2016:	42.732,69 €
2017:	16.599,98 €

## **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

<b>2015:</b>	10.825,78 €
<b>2016:</b>	6.223,60 €
<b>2017:</b>	7.582,70 €

In den Jahren 2015 bis 2017 betreffen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Restzahlungen bei der Wasser, Strom- und Gasabrechnung für verschiedene Objekte sowie die Abrechnung der Blumenpräsente für Alters- und Ehejubilare. Darüber hinaus beinhaltet diese Bilanzposition im Jahr 2016 zusätzlich noch eine Vorschussanforderung der GPP für die Rechtsberatung im Rahmen der Ausschreibung des Konzessionsvertrages.

## **Transferverbindlichkeiten**

<b>2015:</b>	550,00 €
<b>2016:</b>	384,50 €
<b>2017:</b>	500,00 €

Die ausgewiesenen Beträge betreffen in allen drei Jahren die Pacht der Photovoltaikanlage, die auf dem Dach der Kindertagesstätte „Rappelkiste“ in Haverlah installiert ist. Die jährlich einzunehmende Pacht wird bei der Samtgemeinde als Zuweisung für diese Kindertagesstätte verbucht und stellt insofern für die Gemeinde Haverlah eine Verbindlichkeit gegenüber der Samtgemeinde dar.

## **Sonstige Verbindlichkeiten**

<b>2015:</b>	18.119,61 €
<b>2016:</b>	36.124,59 €
<b>2017:</b>	8.517,28 €

Bei dieser Bilanzposition wurden im Jahr 2015 und 2016 die Verbindlichkeiten aus abzuführender Gewerbesteuer (2015 = 4.038 € bzw. 2016 = 29.204 €) bilanziert.

Des Weiteren betreffen die ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten in den Jahren 2015 – 2017 überwiegend die Abrechnung der Sitzungstagegelder sowie der Fahrtkosten für die Mandatsträger für das IV. Quartal des jeweiligen Vorjahres sowie die anteilige Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde (Reinigungskraft des Dorfgemeinschaftshauses).

Die Informationen, die bezüglich der Verbindlichkeiten veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in der Verbindlichkeitsübersicht zusammengefasst abgebildet (§ 57 Abs. 3 KomHKVO).

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Nominalwert bewertet.

## Rückstellungen

2015:	12.630,43 €
2016:	6.891,18 €
2017:	11.132,33 €

Die Endbestände gliedern sich wie folgt auf:	<b><u>31.12.2015</u></b>	<b><u>31.12.2016</u></b>	<b><u>31.12.2017</u></b>
• Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.387,28 €	2.438,52 €	3.420,53 €
• Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	8.193,15 €	-----	261,80 €
• Andere Rückstellungen	3.050,00 €	4.452,66 €	7.450,00 €

## Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen

Hierbei handelt es sich um Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie für geleistete Überstunden.

## Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Für das Jahr 2015 wurden Instandhaltungsrückstellungen für die Überprüfung der Spielplätze sowie die Durchführung von Grünpflegearbeiten im Bereich der gemeindlichen Straßen und der Dorfgemeinschaftshäuser Steinlah und Haverlah gebildet. Auch im Jahr 2017 wurde für die Überprüfung der Spielplätze eine entsprechende Instandhaltungsrückstellung gebildet. Die Bildung dieser Rückstellungen war erforderlich, da die Arbeiten bereits in den jeweiligen Jahren in Auftrag gegeben wurden, aber nicht mehr durchgeführt werden konnten.

## Andere Rückstellungen

Für die Prüfung der Jahresabschlüsse der Jahre 2015 – 2017 wurden jährlich Rückstellungen gebildet. Zum 31.12.2017 beträgt der Bestand hierfür insgesamt 4.450 €. Darüber hinaus wurden im Jahr 2016 Rückstellungen für die Bezuschussung der Anschaffung von Feldbetten der Jugendfeuerwehr (933,90 €) sowie für die Bestellung von Schildern (768,76 €) gebildet.

## Passive Rechnungsabgrenzung

In den Jahren 2015 – 2017 wurden jeweils Passive Rechnungsabgrenzungsposten für Einnahmen gebildet, die bereits im vorangegangenen Haushaltsjahr geleistet, aber erst im darauffolgenden Jahr Erträge darstellten.

### 4.2 Ergebnisrechnung

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

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

#### 4.2.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge 2015 betragen 1.429.582,97 € und liegen rd. 103.600 € über den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); im Jahr 2016 belaufen sich die ordentlichen Erträge auf 1.707.058,95 € (+ 154.400 €) und im Jahr 2017 auf 1.724.468,17 € (+ rd. 7.300 €). Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>Ansatz 2015</b>	<b>Ergebnis 2015</b>	<b>mehr (+) weniger (-)</b>	<b>Ansatz 2016</b>	<b>Ergebnis 2016</b>	<b>mehr (+) weniger (-)</b>	<b>Ansatz 2017</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>mehr (+) weniger (-)</b>
	- € -	- € -	- € -	- € -	- € -	- € -	- € -	- € -	- € -
Steuern und ähnliche Abgaben	1.197.500	1.289.610,75	+ 92.110,75	1.415.600	1.560.084,90	+ 144.484,90	1.549.700	1.589.073,79	+ 39.373,79
Zuwendungen und allg. Umlagen	1.900	1.118,90	- 781,10	1.900	798,61	- 1.101,39	31.900	628,03	- 31.271,97
Auflösungserträge aus Sonderposten	40.400	47.650,31	+ 7.250,31	43.000	49.582,30	+ 6.582,30	49.000	49.582,50	+ 582,50
Sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Entgelte	800	922,88	+ 122,88	800	1.752,88	+ 952,88	1.600	1.632,88	+ 32,88
Privatrechtliche Entgelte	25.800	30.448,85	+ 4.648,85	31.300	31.352,24	+ 52,24	27.500	26.830,36	- 669,64
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.300	12.870,13	- 3.429,87	16.100	15.677,14	- 422,86	12.800	14.380,31	+ 1.580,31
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	700	7.190,25	+ 6.490,25	700	1.195	+ 495,00	1.400	1.995,50	+ 595,50
Aktiviert Eigenleistungen	0	601,68	+ 601,68	0,00	1.887,76	+ 1.887,76	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	42.500	39.169,22	- 3.330,78	43.200	44.728,12	1.528,12	43.200	40.344,80	- 2.855,20
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.325.900</b>	<b>1.429.582,97</b>	<b>+ 103.682,97</b>	<b>1.552.600</b>	<b>1.707.058,95</b>	<b>+ 154.458,95</b>	<b>1.717.100</b>	<b>1.724.468,17</b>	<b>+ 7.368,17</b>

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.

### Steuern und ähnliche Abgaben

Die Mehrerträge belaufen sich gegenüber der Haushaltsplanung (inkl. Nachträge) auf

**2015** 92.110,75 €

**2016** 114.484,90 €

**2017** 39.373,79 €

und ergeben sich insbesondere bei der Gewerbesteuer (2015 – 2017), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2015 und 2017) sowie der Grundsteuer B (2016).

### **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, sodass 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.

### **Privatrechtliche Entgelte**

Mehrerträge in Höhe von rd. 600 € haben sich im Jahr 2015 durch die Vermietung des Dorfgemeinschaftshauses in Haverlah ergeben. Des Weiteren sind Mehrerträge bei den kommunalen Liegenschaften (Mieten und Mietnebenkosten) durch Neuvermietungen von insgesamt rd. 4.000 € entstanden.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Aufgrund gesunkener Bewirtschaftungskosten für die Kindertagesstätte in Haverlah im Jahr 2015 hat sich auch der Bewirtschaftungskostenzuschuss der Samtgemeinde verringert (ca. -1.400 €). Gemäß dem tatsächlichen Einsatz des Gemeindearbeiters für Arbeiten, die in den Bereich der Samtgemeinde fallen, ergab sich eine geringere Personalkostenerstattung von der Samtgemeinde (rd. 2.000 €).

### **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 6.690,25 € im Jahr 2015.

### **Aktiviere Eigenleistungen**

Im **Jahr 2015** wurde die neu erworbene Spielkombination auf dem Spielplatz „Moritz-Müller-Weg“ in Steinlah durch die Gemeindearbeiter errichtet. Die hierdurch entstandenen Personalaufwendungen in Höhe von 601,68 € wurden bei dem Anlagekonto 07200 als Herstellungswert gem. § 47 Abs. 3 KomHKVO aktiviert und entsprechend auf dem Konto „Aktivierte Eigenleistung“ gegengebucht.

Im **Jahr 2016** wurden sowohl die Vogelnechtschaukel auf dem Spielplatz „Moritz-Müller-Weg“ in Steinlah als auch der Spielturm auf dem Spielplatz „Harzblick“ in Haverlah durch die Gemeindearbeiter errichtet. Die Personalaufwendungen hierfür von 1.200,16 € bzw. 687,60 € wurden ebenfalls als Herstellungswert bei dem Anlagekonto 07200 aktiviert.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Das **Jahr 2015** weist bei den sonstigen ordentlichen Erträgen Mindererträge von insgesamt rd. 3.300 € auf, die insbesondere auf die Abrechnung der Konzessionsabgabe Strom zurückzuführen sind. Durch die Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden haben sich gleichwohl Mehrerträge von rd. 900 € ergeben.

Mehrerträge entstehen im **Jahr 2016** von insgesamt rd. 1.500 €, u.a. aufgrund der Endabrechnung der Konzessionsabgabe für das Jahr 2014 sowie der vorläufigen Spitzabrechnung der Konzessionsabgabe für das Jahr 2015.

Für das **Jahr 2017** werden in der Ergebnisrechnung Mindererträge von rd. 2.800 € ausgewiesen, diese sind hauptsächlich auf die Abrechnung der Konzessionsabgaben Strom und Gas zurückzuführen. Aufgrund der Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden haben sich Mehrerträge von rd. 500 € ergeben.

## 4.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen 2015 betragen 1.378.093,83 € und liegen rd. 7.900 € unter den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); im Jahr 2016 belaufen sich die ordentlichen Aufwendungen auf 1.378.410,08 € (+ rd. 26.200 €) und im Jahr 2017 auf 1.598.568,04 € (-rd. 136.600 €). Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Aufwendungen 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	62.600	59.503,21	-3.096,79	71.200	62.991,03	-8.208,97	60.400	61.626,78	+ 1.226,78
Aufwendungen für Versorgung	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.300	71.535,47	-20.764,53	91.600	65.080,93	-26.519,07	165.900	73.930,14	- 91.969,86
Abschreibungen	128.800	140.009,42	+ 11.209,42	128.300	134.485,92	+ 6.185,92	131.800	136.191,19	+ 4.391,19
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500	1.063,25	+ 563,25	500	193,00	-307,00	2.400	2.331,50	- 68,50
Transferaufwendungen	1.083.200	1.090.752,00	+ 7.552,00	1.078.300	1.095.642,90	+ 17.342,90	1.322.200	1.301.632,89	- 20.567,11
Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.600	15.230,48	-3.369,52	34.800	20.016,30	-14.783,70	52.500	22.855,54	- 29.644,46
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.386.000</b>	<b>1.378.093,83</b>	<b>- 7.906,17</b>	<b>1.404.700</b>	<b>1.378.410,08</b>	<b>+ 26.289,92</b>	<b>1.735.200</b>	<b>1.598.568,04</b>	<b>- 136.631,96</b>

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.

### Personalaufwendungen

In den Jahren 2015 und 2016 haben sich bei den Personalaufwendungen Einsparungen von rd. 3.000 € (2015) bzw. 8.200 € (2016) ergeben. Die Einsparungen im Jahr 2015 haben sich aufgrund eines längerfristigen Personalausfalls ergeben. Die Einstellung einer Vertretungskraft konnte erst im Verlauf des Jahres 2015 erfolgen. Die Einstellung erfolgte zudem in eine niedrigere Entgeltgruppe. Im Jahr 2016 sind die Minderaufwendungen auf die Stellenneubesetzung des Gemeindearbeiters zum 1.6. unter Berücksichtigung anderer Eingruppierungsmerkmale zurückzuführen.

### Sach- und Dienstleistungen

Im **Jahr 2015** haben sich bei den Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen von rd. 20.700 € ergeben. Diese sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Mittel für die Aufstellung eines Bebauungsplanes zur Errichtung einer Mehrzweckhalle in Haverlah nicht abgerufen wurden. Des Weiteren haben sich u.a. im Bereich der Straßenbeleuchtung ebenfalls Einsparungen von rd. 5.500 € ergeben.

Auch im **Jahr 2016** haben sich Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 26.500 € ergeben. Ursächlich hierfür sind Einsparungen im Bereich der Grundstücks- und Straßenunterhaltung. Des Weiteren wurden die Mittel für die Dorfneuerungsplanung nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen.

Im **Jahr 2017** haben sich Minderaufwendungen in einer Größenordnung von rd. 91.900 € ergeben. Diese sind darauf zurückzuführen, dass im Bereich „Bauleitplanung“, die für die Erstellung eines Bebauungsplanes zur Errichtung einer Mehrzweckhalle in Haverlah, Gelder nicht abgerufen wurden. Ferner wurden 2017 auch die vorsorglich im Haushaltsplan veranschlagten Mittel für die Erstellung eines Dorfentwicklungskonzepts in Höhe von 40.000 € nicht in Anspruch genommen, da die Gemeinde Haverlah nicht in das Dorfentwicklungsprogramm des Landes aufgenommen wurde. In diesem Zusammenhang ist zu erwähnen, dass aufgrund der Nichtaufnahme auch die Zuweisung des Landes an die Gemeinde Haverlah (30.000 €) nicht geleistet wurde. Weitere Einsparungen haben sich im Bereich der Grundstücksunterhaltung ergeben, so u.a. im Bereich der Dorfgemeinschaftshäuser (rd. - 29.100 €).

## **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, sodass im Bereich der Abschreibungen nur die bis dahin vorliegenden Werte übernommen werden konnten. Dieses führte letztendlich in den drei Berichtsjahren zu den in der Tabelle aufgeführten Abweichungen.

## **Transferaufwendungen**

Bei den Transferaufwendungen haben sich in den **Jahren 2015 und 2016** Minderaufwendungen von rd. 7.500 € bzw. rd. 17.300 € ergeben, diese sind hauptsächlich auf nicht in Anspruch genommene Baulandförderungen zurückzuführen. Anzumerken ist in diesem Zusammenhang aber, dass aufgrund höherer Gewerbesteuereinnahmen auch eine höhere Gewerbesteuerumlage abgeführt werden musste. Die Mehraufwendungen beliefen sich auf 15.935 € und wurden überplanmäßig gedeckt, sodass diese Abweichung nicht in obiger Gesamtabweichung enthalten ist. **Im Jahr 2017** ergeben sich wiederum ebenfalls Minderaufwendungen von rd. 20.500 €, welche insbesondere auf eine geringere abzuführende Gewerbesteuerumlage zurückzuführen sind.

## **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen weisen im **Jahr 2015** Minderaufwendungen in Höhe von rd. 3.300 € aus. Aufgrund von längerfristigen Personalausfällen im Bereich der Reinigung der Dorfgemeinschaftshäuser haben sich geringere Personalkostenerstattungen gegenüber der Samtgemeinde ergeben.

Des Weiteren haben sich geringere Aufwandsentschädigungszahlungen aufgrund eines personellen Wechsels beim Amt des ehem. Gemeindedirektors ergeben. Im **Jahr 2016** sind ebenfalls Minderaufwendungen in einer Größenordnung von rd. 14.700 € zu verzeichnen. So haben sich im Bereich der Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Kosten für die Rechtsberatung bezüglich der Ausschreibung des Gas-Konzessionsvertrages Einsparungen von rd. 3.500 € ergeben. Ferner wurden die Mittel zur Planung des „Haus des Dorfes“ in Höhe von 10.000 € in diesem Jahr nicht abgerufen.

Auch **im Jahr 2017** haben sich Einsparungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in einer Größenordnung von rd. 29.600 € ergeben. Diese sind insbesondere darauf zurückzuführen, dass die bereitgestellten Planungskosten für das „Haus des Dorfes“ in Haverlah von 15.000 € nicht in Anspruch genommen wurden. Des Weiteren sind in diesem Jahr geringere Aufwendungen für die rechtliche Begleitung am Ausschreibungsverfahren für die Neuvergabe des Gas-Konzessionsvertrages angefallen. Da das Vergabeverfahren in 2017 noch nicht abgeschlossen werden konnte, wurden die nicht verbrauchten Mittel (rd. 4.700 €) per Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2018 übernommen. Ferner wurden die Gelder für die etwaige Inanspruchnahme einer Rechtsberatung im Bereich der Gemeindeorgane in Höhe von 5.000 € nicht in Anspruch genommen.

### **4.2.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Im **Jahr 2015** wurde der nicht mehr benötigte Transportanhänger der Gemeinde verkauft. Der Kaufpreis in Höhe von 186,20 € ist außerordentlich vereinnahmt worden.

In den **Jahren 2016 und 2017** sind außerordentliche Erträge in Höhe von 10.350 € bzw. 10.000,02 € entstanden. Diese außerordentlichen Erträge resultieren jeweils aus zwei Grundstücksverkäufen im Baugebiet „Sehlder Weg“ (= je 10.000 €). Der Grundstücksverkaufspreis betrug insgesamt je 40.832 €.

Ferner ergaben sich aus der Herabsetzung von Rückstellungen außerordentliche Erträge von 350 € in 2016 sowie 0,02 € in 2017.

### **4.3 Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren**

- In die Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen; nachrichtlich an dieser Stelle: die Gemeinde Haverlah 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.

## 5.1 Anlageübersichten

### ANLAGENÜBERSICHT 2015

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	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	Auf- lösun- gen <sup>3)</sup>	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	23.484,13	0,00	0,00	0,00	23.484,13	4.052,21	392,14	0,00	0,00	4.444,35	19.039,78	19.431,92
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	5.323.772,87	273.276,22	31.540,50	0,00	5.565.508,59	950.566,34	134.675,43	1.595,18	0,00	1.083.646,59	4.481.862,00	4.373.206,53
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	5.347.257,00	273.276,22	31.540,50	0,00	5.588.992,72	954.618,55	135.067,57	1.595,18	0,00	1.088.090,94	4.500.901,78	4.392.638,45

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

### ANLAGENÜBERSICHT 2016

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	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	Auf- lösun- gen <sup>3)</sup>	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	23.484,13	384,50	0,00	0,00	23.868,63	4.444,35	428,76	0,00	0,00	4.873,11	18.995,52	19.039,78
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	5.565.508,59	24.557,39	30.832,00	0,00	5.559.233,98	1.083.646,59	135.308,23	0,00	0,00	1.218.954,82	4.340.279,16	4.481.862,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	5.588.992,72	24.941,89	30.832,00	0,00	5.583.102,61	1.088.090,94	135.736,99	0,00	0,00	1.223.827,93	4.359.274,68	4.500.901,78

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

## ANLAGENÜBERSICHT 2017

<b>Anlagevermögen</b> <sup>1) 2)</sup>	<b>Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>					<b>Entwicklung der Abschreibungen</b>					<b>Buchwerte</b>	
	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 <sup>3)</sup>	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	23.868,63	0,00	0,00	0,00	23.868,63	4.873,11	447,07	0,00	0,00	5.320,18	18.548,45	18.995,52
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	5.559.233,98	122.587,99	30.832,00	0,00	5.650.989,97	1.218.954,82	135.789,35	0,00	0,00	1.354.744,17	4.296.245,80	4.340.279,16
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	5.583.102,61	122.587,99	30.832,00	0,00	5.674.858,60	1.223.827,93	136.236,42	0,00	0,00	1.360.064,35	4.314.794,25	4.359.274,68

<sup>1)</sup> Gliederung richtet sich nach der Bilanz

<sup>2)</sup> Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

## 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	23.003,13	19.459,38	3.543,75	0,00	13.456,77	9.546,36
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	79,60	79,60	0,00	0,00	463,00	-383,40
Summe aller Forderungen	23.082,73	19.538,98	3.543,75	0,00	13.919,77	9.162,96

### 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	28.722,51	28.807,97	-85,46	0,00	23.003,13	5.719,38
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	819,95	819,95	0,00	0,00	79,60	740,35
Summe aller Forderungen	29.542,46	29.627,92	-85,46	0,00	23.082,73	6.459,73

### 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	51.179,72	51.179,72	0,00	0,00	28.722,51	22.457,21
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.700,98	1.700,98	0,00	0,00	819,95	881,03
Summe aller Forderungen	52.880,70	52.880,70	0,00	0,00	29.542,46	23.338,24

### 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 -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	10.825,78	0,00	0,00	0,00	6.775,48	- 4.050,30
4. Transferverbindlichkeiten	550,00	550,00	0,00	0,00	0,00	+ 550,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	18.119,61	18.119,61	0,00	0,00	7.915,80	+ 10.203,81
Schulden insgesamt	29.495,39	29.495,39	0,00	0,00	14.691,28	+ 14.804,11

#### 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 -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	6.223,60	6.223,60	0,00	0,00	10.825,78	- 4.599,18
4. Transferverbindlichkeiten	384,50	384,50	0,00	0,00	550,00	- 165,50
5. Sonstige Verbindlichkeiten	36.124,59	36.124,59	0,00	0,00	18.119,61	+ 18.004,98
Schulden insgesamt	42.732,69	42.732,69	0,00	0,00	29.495,39	+ 13.237,30

### 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	7.582,70	7.582,70	0,00	0,00	6.223,60	+ 1.359,10
4. Transferverbindlichkeiten	500,00	500,00	0,00	0,00	384,50	+ 115,50
5. Sonstige Verbindlichkeiten	8.517,28	8.517,28	0,00	0,00	36.124,59	- 27.607,31
Schulden insgesamt	16.599,98	16.599,98	0,00	0,00	42.732,69	- 26.132,71

5.4 Rückstellungsübersichten gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

**Rückstellungsübersicht 2015**

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2015	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2014	Mehr (+) weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
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	1.387,28	0,00	1.022,72	0,00	2.410,00	- 1.022,72
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	8.193,15	8.193,15	595,00	0,00	595,00	+ 7.598,15
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. andere Rückstellungen	3.050,00	1.050,00	0,00	1.000,00	3.000,00	+ 50,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>12.630,43</b>	<b>9.243,15</b>	<b>1.022,72</b>	<b>1.595,00</b>	<b>6.005,00</b>	<b>+ 6.625,43</b>

## 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	2	3	4	5	6
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	2.438,52	1.051,24	0,00	0,00	1.387,28	+ 1.051,24
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	8.193,15	- 8.193,15
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfaldeponien	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. andere Rückstellungen	4.452,66	3.402,66	0,00	2.000,00	3.050,00	+ 1.402,66
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>6.891,18</b>	<b>4.453,90</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>12.630,43</b>	<b>- 5.739,25</b>

### 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	2	3	4	5	6
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	3.420,53	1.201,18	219,17	0,00	2.438,52	+ 982,01
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	261,80	261,80	0,00	0,00	0,00	+ 261,80
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener AbfalldPONien	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. andere Rückstellungen	7.450,00	4.700	1.702,66	0,00	4.452,66	+ 2.997,34
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>11.132,33</b>	<b>2.331,97</b>	<b>0,00</b>	<b>123,01</b>	<b>6.891,18</b>	<b>+ 4.241,15</b>

## **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 Finanzwesensverfahren H&H proDoppik angewendet.

### **6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Haverlah**

#### **6.2.1 Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnungen weisen ordentliche Ergebnisse in folgender Höhe aus:

2015 = 51.489,14 €

2016 = 328.648,87 €

2017 = 125.900,13 €

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

**2015** ein Jahresüberschuss in Höhe von 51.675,34 €

**2016** ein Jahresüberschuss in Höhe von 337.920,92 € und

**2017** ein Jahresüberschuss in Höhe von 135.900,15 €.

#### **6.2.2 Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung gliedert sich in

- Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit,
- Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit sowie
- 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 148.136,07 €. Die Differenz zum Überschuss des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 17.516,59 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 186,20 €, sodass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von - 17.330,39 € ergibt.

Das **Ergebnis 2015** stellt sich wie folgt dar:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.136,07 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 17.330,39 €
<b>Finanzmittelüberschuss</b>	<b>130.805,68 €</b>

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 sowie in den Jahren 2016 und 2017 nicht entstanden. Die Gemeinde Haverlah ist schuldenfrei.**

**Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit beträgt insoweit 0 €.**

**Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beläuft sich ebenfalls auf 0,00 €.**

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

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	415.292,91 €
Finanzmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit	16.254,72 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
<b>= Finanzmittelüberschuss</b>	<b>431.547,63 €</b>

In der **Finanzrechnung 2017** ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 167.869,68 €. Die Differenz zum Überschuss des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 122.506,99 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 40.832,00 €, sodass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 81.674,99 € ergibt.

Das **Ergebnis** stellt sich für das Jahr **2017** wie folgt dar:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	167.869,68 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 81.674,99 €
<b>Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>86.194,69 €</b>

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 0 €. Auch der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beläuft sich auf 0,00 €.

### 6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln

Die Gemeinde Haverlah ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei.

Die Zahlungsmittelbestände stellen sich wie folgt dar:

2015 = 654.679,47 €

2016 = 1.086.227,10 €

2017 = 1.172.421,79 €

### 6.4 Verlauf der Haushaltswirtschaft

#### Gesamt-Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2015	Ergebnisrechnung 2015	Abweichung 2015
Ordentliche Erträge	1.325.900 €	1.429.582,97 €	+ 103.682,97 €
- Ordentliche Aufwendungen	1.386.000 €	1.378.093,83 €	- 7.906,17 €
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 60.100 €</b>	<b>51.489,14 €</b>	<b>+ 95.776,80€</b>
Außerordentliche Erträge	0,00 €	186,20 €	+ 186,20 €
- Außerordentliche Aufwendungen	100,00 €	0,00 €	- 100,00 €
<b>=Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>- 100,00 €</b>	<b>186,20 €</b>	<b>- 286,20 €</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>- 60.200 €</b>	<b>51.675,34 €</b>	<b>95.490,60 €</b>

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2015 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 103.682,97 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 7.906,17 € für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 95.776,80 €. Das Ergebnis ist vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen. Die Minderaufwendungen resultieren vor allem auf geringere Stromkosten bei der Straßenbeleuchtung sowie auf bislang nicht in Anspruch genommene Mittel im Bereich der Bauleitplanung.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2016	Ergebnisrechnung 2016	Abweichung 2016
Ordentliche Erträge	1.552.600 €	1.707.058,95 €	154.458,95 €
- Ordentliche Aufwendungen	1.404.700 €	1.378.410,08 €	-26.289,92 €
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>147.900 €</b>	<b>328.648,87 €</b>	<b>+ 180.748,87 €</b>
Außerordentliche Erträge	0,00 €	10.350,00 €	10.350,00 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	1.077,95 €	1.077,95 €
<b>=Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.272,05 €</b>	<b>9.272,05 €</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>147.900 €</b>	<b>337.920,92 €</b>	<b>+ 190.020,92 €</b>

Aufgrund von Mehrerträgen in Höhe von 154.458,95 € und Minderaufwendungen von insgesamt 26.289,92 € im ordentlichen Ergebnis sowie aufgrund eines positiven Saldos beim außerordentlichen Ergebnis ergibt sich bei der Gesamt-Ergebnisrechnung eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 190.020,92 €. Die sich darstellende Ergebnissteigerung gegenüber der Haushaltsplanung ist ebenfalls vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer sowie der Grundsteuer B zurückzuführen.

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2017	Ergebnisrechnung 2017	Abweichung 2017
Ordentliche Erträge	1.717.100 €	1.724.468,17 €	+ 7.368,17 €
- Ordentliche Aufwendungen	1.735.200 €	1.598.568,04 €	-136.631,96 €
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 18.100 €</b>	<b>125.900,13 €</b>	<b>144.000,13 €</b>
Außerordentliche Erträge	0,00 €	10.000,02 €	10.000,02 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>=Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.000,02 €</b>	<b>10.000,02 €</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>- 18.100 €</b>	<b>135.900,15 €</b>	<b>154.000,15 €</b>

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2017 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 7.368,17 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 136.631,96 € für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 144.000,13 €. Auch hier ist das Ergebnis vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen. Bei den Aufwendungen sind vor allem Kosteneinsparungen bei der Grundstücksunterhaltung zu verzeichnen. Des Weiteren wurden die bereit gestellten Mittel für die Aufnahme in das Dorfentwicklungsprogramm im Jahre 2017 nicht in Anspruch genommen.

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2015	Finanzrechnung 2015	Abweichung 2015
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.500,00 €	1.374.006,75 €	+ 88.506,75 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.257.200,00 €	1.225.870,68 €	- 31.329,32 €
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.300,00 €</b>	<b>148.136,07 €</b>	<b>+ 119.836,07 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	186,20 €	+ 186,20 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	71.500,00 €	17.516,59 €	- 53.983,41 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 71.500,00 €</b>	<b>- 17.330,39 €</b>	<b>+ 54.169,61 €</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 43.200,00 €</b>	<b>130.805,68 €</b>	<b>+ 174.005,68 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>- 43.200,00 €</b>	<b>130.805,68 €</b>	<b>+ 174.005,68 €</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00 €	56.913,56 €	56.913,56 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00 €	56.913,56 €	56.913,56 €
<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>523.873,79</b>		
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>		<b>654.679,47 €</b>	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2015 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 88.506,75 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 31.329,32 € eine Ergebnisverbesserung von 119.836,07 €. Die Ergebnisverbesserung ist vor allem auf Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen.

Die Minderaufwendungen resultieren vor allem auf geringere Stromkosten bei der Straßenbeleuchtung sowie auf bislang nicht in Anspruch genommene Mittel im Bereich der Bauleitplanung. Aufgrund von Minderauszahlungen bei der Investitionstätigkeit in Höhe von 53.983,41 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit im Vergleich zur Finanzplanung eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 53.983,41 €. Dieses ist darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2015 bei der Maßnahme „Errichtung einer Mehrzweckhalle in Haverlah“ zunächst lediglich Planungskosten angefallen sind.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2016	Finanzrechnung 2016	Abweichung 2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.364.400,00 €	1.648.983,62 €	+ 284.583,62 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.228.900,00 €	1.233.690,71 €	+ 4.790,71 €
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>135.500,00 €</b>	<b>415.292,91 €</b>	<b>279.792,91 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 €	41.652,00 €	+ 41.652,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.500,00 €	25.397,28 €	- 36.102,72 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 61.500,00 €</b>	<b>16.254,72 €</b>	<b>77.754,72 €</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>74.000,00 €</b>	<b>431.547,63 €</b>	<b>357.547,63 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>74.000,00 €</b>	<b>431.547,63 €</b>	<b>357.547,63 €</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00 €	11.977,59 €	11.977,59 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00 €	11.977,59 €	11.977,59 €
<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>654.679,47 €</b>		
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>		<b>1.086.227,10 €</b>	

Durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 284.583,62 € ergibt sich trotz Mehrauszahlungen in Höhe von 4.790,71 € in der Gesamt-Finanzrechnung eine Ergebnisverbesserung von 279.792,91 €. Diese ist – wie bereits im Vorjahr - ebenfalls vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer zurückzuführen.

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe 41.652,00 € und Minderauszahlungen in Höhe von 36.102,72€ ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 77.754,72 €. Diese Verbesserung tritt dadurch ein, dass die für die Mittel, die für die barrierefreie Gestaltung des Dorfgemeinschaftshauses Steinlah bereit gestellten Mittel nur in einem relativ geringen Umfang im Jahr 2016 in Anspruch genommen wurden.

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2017	Finanzrechnung 2017	Abweichung 2017
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.555.700,00 €	1.667.983,77 €	+ 112.283,77 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.551.400,00 €	1.500.114,09 €	-51.285,91 €
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.300,00 €</b>	<b>167.869,68 €</b>	<b>163.569,68 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	207.300,00 €	40.832,00 €	-166.468,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	495.000,00 €	122.506,99 €	-372.493,01 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 287.700,00 €</b>	<b>- 81.674,99 €</b>	<b>206.025,01 €</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 283.400,00 €</b>	<b>86.194,69 €</b>	<b>369.594,69 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>- 283.400,00 €</b>	<b>86.194,69 €</b>	<b>369.594,69 €</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00 €	60.750,97 €	60.750,97 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00 €	60.750,97 €	60.750,97 €
<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>1.086.227,10 €</b>		
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>		<b>1.172.421,79 €</b>	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2017 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 112.283,77 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 51.285,91 € eine Ergebnisverbesserung von 163.569,68 €.

Auch hier ist das Ergebnis vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen. Bei den Aufwendungen sind vor allem Kosteneinsparungen bei der Grundstücksunterhaltung zu verzeichnen. Des Weiteren wurden die bereit gestellten Mittel für die Aufnahme in das Dorfentwicklungsprogramm im Jahre 2017 nicht in Anspruch genommen.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich gegenüber der Finanzplanung in der Finanzrechnung eine Abweichung in Höhe von 206.025,01 €. Diese ist zum einen auf Mindereinzahlungen in Höhe von 166.468,00 € sowie Minderauszahlungen von 372.493,01 € zurückzuführen. So ist seitens des Landes Niedersachsen im Jahr 2017 die Zuwendung für den barrierefreien Umbau des Dorfgemeinschaftshauses in Steinlah noch nicht geflossen.

Im Bereich der Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurde die Maßnahme „Erneuerung des Kreuzungsbereiches inkl. Anlegen eines Fußweges im Bereich des Straßenzuges „An der Worth/Oststraße“ im Jahr 2017 nicht abgeschlossen. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel wurden per Ermächtigungsübertragung auf das Haushaltsjahr 2018 übertragen. Auch die Maßnahme „Barrierefreier Umbau des Dorfgemeinschaftshauses in Steinlah“ konnte im Jahr 2017 nicht abgeschlossen werden, sodass sich auch hier im Jahr 2017 Minderauszahlungen ergeben. Die nicht in Anspruch genommenen Mittel wurden ebenfalls per Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2018 übernommen.

## 6.5 Finanzierungstätigkeit

Die Gemeinde Haverlah hat keine Finanzierungstätigkeiten vollzogen.

## 6.6 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** dargestellt, anschließend die Haushaltsreste:

### Gebildete Rückstellungen im Haushaltsjahr 2015:

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellung aus Ansatz 2015 (für Ausgabeermächtigung 2016)	Bemerkung
<b>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.150,45 €	--
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	236,83 €	--
<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>			
36610.283100	Instandhaltungsrückstellungen	1.011,50 €	Rückstellung Grünpflegearbeiten Kinderspielplätze
54110.283100	Instandhaltungsrückstellungen	6.372,45	Rückstellung Grünpflegearbeiten Straßen
57320.283100	Instandhaltungsrückstellungen	809,20 €	Rückstellung Grünpflegearbeiten Dorfgemeinschaftshäuser
<b>Andere Rückstellungen</b>			
11130.289100	Andere Rückstellungen	3.050 €	Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 - 2015
<b>Summe:</b>		<b>12.630,43 €</b>	

**Gebildete Rückstellungen im Haushaltsjahr 2016:**

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellung aus Ansatz 2016 (für Ausgabeermächtigung 2017)	Bemerkung
<b>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>			
57310.282100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.590,46 €	--
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	848,06 €	--
<b>Andere Rückstellungen</b>			
11130.289100	Andere Rückstellungen	2.750,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 - 2016
36210.289100	Andere Rückstellungen	933,90 €	Rückstellung Zuschuss an Jugendfeuerwehr für die Anschaffung von Feldbetten
54110.289100	Andere Rückstellungen	768,76 €	Rückstellung Bestellung diverser Schilder
<b>Summe:</b>		<b>6.891,18 €</b>	

**Gebildete Rückstellungen im Haushaltsjahr 2017:**

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellung aus Ansatz 2017 (für Ausgabeermächtigung 2018)	Bemerkung
<b>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>			
57310.282100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.371,29 €	--
57310.282200	Rückstellung für geleistete Überstunden	2.049,24 €	--
<b>Instandhaltungsrückstellungen</b>			
36610.283100	Instandhaltungsrückstellungen	261,80 €	Rückstellung für die Überprüfung der Spielplätze
<b>Andere Rückstellungen</b>			
11130.289100	Andere Rückstellungen	4.450,00 €	Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 – 2017
54110.289100	Andere Rückstellungen	3.000,00 €	Rückstellung für Grünpflegearbeiten Baugebiet „Sehlder Weg“ und Zufahrt Mühle Steinlah
<b>Summe:</b>		<b>11.132,33 €</b>	

### Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Im Jahr 2015 wurden im Ergebnishaushalt keine Haushaltsreste gebildet.

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
42110.431800	Zuschüsse an Sportvereine	6.000,00 €	Zuschuss an die SG Steinlah / Haverlah
57320.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.883,38 €	Sanierungsarbeiten DGH Haverlah / ehem. Sportheim „Fortführen der Arbeiten“
<b>Summe:</b>		<b>9.883,38 €</b>	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
51110.427110	Bauleitpläne	10.000,00 €	Bauleitplanung „Haus des Dorfes“, Haverlah
53210.443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.748,12 €	Beratung beim Ausschreibungsverfahren
57320.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.594,57 €	DGH Steinlah 20.000 €/ Malerarbeiten Außenfassade Haverlah 4.000 €/ Sanierung ehem. Sportheim 3.594,57 €
<b>Summe:</b>		<b>42.342,69 €</b>	

### Finanzaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	1.050,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015
36610.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.011,50 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für Grünpflegearbeiten Kinderspielplätze
54110.721200	Unterhaltungsaufwendungen	6.372,45 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für Grünpflegearbeiten „Straßen“
57320.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	809,20 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für Grünpflegearbeiten Dorfgemeinschaftshäuser
Verschiedene	--	14.322,53 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2016 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2015 zu buchen waren
<b>Summe:</b>		<b>23.565,68 €</b>	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	1.050,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2016
36210.731800	Zuschüsse an Vereine und Verbände	933,90 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Gewährung eines Zuschusses an die Feuerwehr für die Anschaffung von Feldbetten
42110.731800	Zuschüsse an Sportvereine	6.000,00 €	Zuschuss an die SG Steinlah/Haverlah
54110.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	768,74 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Beschaffung von Straßenschildern
57320.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.883,38 €	Sanierungsarbeiten DGH Haverlah / ehem. Sportheim „Fortführen der Arbeiten“
Verschiedene	--	35.700,08 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2017 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2016 zu buchen waren
Summe:		<b>48.336,10 €</b>	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
36610.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	261,80 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung anl. Überprüfung Spielplätze
51110.727110	Bauleitpläne	10.000,00 €	Bauleitplanung „Haus des Dorfes“, Haverlah
53210.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.748,12 €	Beratung am Ausschreibungsverfahren
54110.721200	Unterhaltungsaufwendungen	3.000,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung anl. Grünpflegearbeiten Baugebiet „Sehlder Weg“ und Zufahrt Mühle Steinlah
54110.721200	Unterhaltungsaufwendungen	160,00 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2018 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2017 zu buchen waren
57320.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.594,57	DGH Steinlah 20.000 €/ Malerarbeiten Außenfassade Haverlah 4.000 €/ Sanierung ehem. Sportheim 3.5.94,57 €
		<b>45.764,49 €</b>	

**Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –**

**2015:**

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
57320.787100	Hochbaumaßnahmen	2.727,65 €	Fortführen der Maßnahme „Planungskosten Mehrzweckhalle“, Haverlah

**2016:**

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
57320.787100	Hochbaumaßnahmen	43.933,18 €	An-/Umbau DGH Steinlah / Fortführen der Maßnahme

**2017:**

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
29110.781800	Zuweisungen für Investitionen an Kirchengemeinden	3.000,00 €	Zuweisung an die Kirche für Kirchweg
54110.787200	Tiefbaumaßnahmen	72.000,00 €	Winkelstützwand Kreuzungsbereich „An der Worth / Oststraße“, Steinlah
57320.787100	Hochbaumaßnahmen	451.982,54 €	Fortführen der Maßnahme „Erweiterung / Umbau DGH Steinlah“
<b>Summe:</b>		<b>526.982,54 €</b>	

## 6.7 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	54110	421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	205,97 €	61110.301300 / 601300
2	11122	444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	187,50 €	61110.301300 / 601300
3	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	734100 Gewerbsteuerumlage	11.897,00 €	61110.301300 / 601300
4	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	734100 Gewerbsteuerumlage	4.537,25 €	61110.301300 / 601300

### 2016

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	57310	-----	783110 Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	1.779,51 €	36610.783110
2	51110	443105 Geschäftsaufwendungen, Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	743105 Geschäftsaufwendungen, Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.439,90 €	61110.301300 / 601300
3	54110	-----	783120 Sammelposten	489,62 €	36610.783110
4	54510	-----	783120 Sammelposten	572,35 €	1. Nachtrag
5	36610	-----	783120 Sammelposten	1.281,76 €	36610.783110
6	36610	-----	783120 Sammelposten	50,26 €	36610.783110
7	54110	-----	783120 Sammelposten	396,27 €	57320.787100
8	36610	-----	783110 Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	73,44 €	57320.787100

**2016 (Fortsetzung)**

<b>Lfd. Nr.</b>	<b>Produkt</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>Finanzhaushalt</b>	<b>Erforderliche Überschreitung</b>	<b>Deckung durch Konto</b>
9	54110	----	783120 Sammelposten	372,47 €	1. Nachtrag
10	54110	----	783120 Sammelposten	244,60 €	1. Nachtrag
11	57310	-----	783120 Sammelposten	600,00 €	1. Nachtrag
12	61110	----	734100 Gewerbsteuerumlage	2.557,00 €	61110. 601300
13	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	-----	27.723,00 €	61110. 301300
14	61110	-----	734100 Gewerbsteuerumlage	29.204,00 €	61110. 601300
15	54510	512900 Straßenbeleuchtung Sonstige periodenfremde Aufwendungen	-----	1.077,95 €	11170.531100

**2017**

<b>Lfd. Nr.</b>	<b>Produkt</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>Finanzhaushalt</b>	<b>Erforderliche Überschreitung</b>	<b>Deckung durch Konto</b>
1	11170	449100 weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	749100 weitere sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.288,84 €	57320.449100
2	36610	422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	853,15 €	61110.301300 / 601300
3	54110	----	782100 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	556,35 €	1. Nachtrag
4	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	734100 Gewerbsteuerumlage	5.833,00 €	61110.301300 / 601300

## **6.8 Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

## **6.9 Vorgänge von besonderer Bedeutung**

Vorgänge von besonderer Bedeutung gibt es nicht.

## **6.10 Feststellung gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG**

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresrechnungen 2015, 2016 und 2017 wird hiermit festgestellt.

Haverlah, den \_\_\_\_\_

Wolf  
Bürgermeister