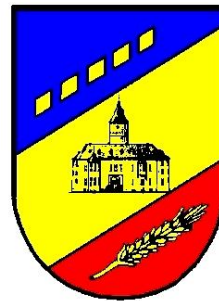


Jahresabschlüsse 2015 – 2017



Gemeinde Baddeckenstedt

Inhaltsverzeichnis

		Seiten
1.	Bilanzen 2015 – 2017	4 - 7
2.	Ergebnisrechnungen 2015 – 2017	8 - 10
3.	Finanzrechnungen 2015 -2017	11 - 16
4.	Anhang	17 - 39
4.1	Bilanz	
4.1.1	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	18
4.1.2	Aktiva	18 - 28
4.1.3	Passiva	29 - 32
4.2	Ergebnisrechnung	
4.2.1	Erträge	33 - 35
4.2.2	Aufwendungen	36 - 38
4.2.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	38
4.3	Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren	39
5.	Anlagen zum Anhang	40 – 48
5.1	Anlagenübersichten 2015 – 2017	41 – 42
5.2	Forderungsübersichten 2015 – 2017	43
5.3	Schuldenübersichten 2015 – 2017	44 – 45
5.4	Rückstellungsübersichten 2015 – 2017	46 – 48

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

1. Bilanz der Gemeinde Baddeckenstedt zum 31.12.2015 / 31.12.2016 / 31.12.2017

AKTIVA		2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
<u>AKTIVA</u>					
1.	Immaterielles Vermögen	38.121,08	37.277,08	36.433,08	38.539,16
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	38.121,08	37.277,08	36.433,08	38.539,16
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	8.448.390,56	8.432.546,06	8.146.863,27	8.232.929,64
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	268.118,91	268.303,60	268.303,60	268.480,60
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	688.683,95	681.806,41	674.928,88	668.051,34
2.3	Infrastrukturvermögen	7.428.433,66	7.445.603,01	7.170.921,77	7.228.186,80
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	22.012,28	19.882,47	16.590,51	9.608,18
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	9.541,09	9.928,01	8.930,95	9.992,72
2.8	Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.600,67	7.022,56	7.187,56	48.610,00
3.	Finanzvermögen	46.037,07	69.850,42	79.567,45	114.686,39
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	150,00	150,00	150,00	150,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	43.257,92	67.180,42	76.611,54	111.026,42
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	904,05
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.629,15	2.520,00	2.805,91	2.605,92
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	1.604.308,19	1.579.042,26	1.845.572,26	1.609.081,20
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme		10.136.856,90	10.118.715,82	10.108.436,06	9.995.236,39

PASSIVA		2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
<u>PASSIVA</u>					
1.	Nettoposition	10.067.959,06	10.076.078,52	10.071.821,30	9.920.503,73
1.1	Basis-Reinvermögen	6.476.383,71	6.476.495,71	6.476.495,71	6.476.495,71
1.1.1	Reinvermögen	6.476.383,71	6.476.495,71	6.476.495,71	6.476.495,71
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	1.198.741,68	1.303.626,72	1.441.101,59	1.441.101,59
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.198.741,68	1.303.626,72	1.438.362,69	1.438.362,69
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	2.738,90	2.738,90
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	242.359,91	246.224,92	204.954,97	122.574,58
1.3.1	Ergebnis aus Vorjahren	260.143,29	137.474,87	108.750,05	204.954,97
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	-17.783,38	108.750,05	96.204,92	-82.380,39
1.4	Sonderposten	2.150.473,76	2.049.731,17	1.949.269,03	1.880.331,85
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.051.408,63	998.873,66	946.619,13	894.364,57
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	185.840,29	169.450,48	153.060,68	136.670,87
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	31.525,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	913.224,84	881.407,03	849.589,22	817.771,41
2.	Schulden	41.359,69	28.091,86	19.368,15	18.156,55
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	31.062,63	12.795,11	17.446,89	10.430,47
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	240,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00

PASSIVA		2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	240,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	10.297,06	15.296,75	1.921,26	7.486,08
2.5.1	Durchlaufende Posten	734,26	328,65	164,26	224,28
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	734,26	328,65	164,26	224,28
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	9.562,80	14.968,10	1.757,00	7.261,80
3.	Rückstellungen	25.956,17	13.011,62	15.471,51	54.330,87
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	6.662,75	6.840,62	10.146,08	6.533,43
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	11.193,42	1.071,00	0,00	654,50
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	8.100,00	5.100,00	5.325,43	47.142,94
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.581,98	1.533,82	1.775,10	2.245,24
	Bilanzsumme	10.136.856,90	10.118.715,82	10.108.436,06	9.995.236,39

Unterschrift

Baddeckenstedt, _____

Bürgermeister _____

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

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre
insbesondere

Haushaltsreste

2015	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	13.452,33 €
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	24.982,00 €
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	164.729,30 €
2016	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	34.211,34 €
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	57.542,30 €
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	475.835,00 €
2017	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	---- €
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	48.415,64 €
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	314.213,00 €

Bürgschaften	2015 – 2017	---- €
Gewährleistungsverträge	2015 – 2017	---- €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2015 – 2017	---- €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	2015 – 2017	---- €

2. Ergebnisrechnungen

Ergebnisrechnung 2015

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2014	2015			2015	2014	2015	2015		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.198.500,00	0,00	19.477,51	2.217.977,51	0,00	2.217.977,51	2.267.841,94	49.864,43	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.420,52	1.420,52	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	103.200,00	0,00	0,00	103.200,00	0,00	103.200,00	100.742,59	-2.457,41	
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	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	2.638,88	738,88	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	9.403,19	1.403,19	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	35.700,00	0,00	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00	36.063,37	363,37	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	4.411,43	2.811,43	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	94.500,00	0,00	0,00	94.500,00	0,00	94.500,00	94.408,68	-91,32	
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	2.445.400,00	0,00	19.477,51	2.464.877,51	0,00	2.464.877,51	2.518.930,60	54.053,09	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	111.500,00	0,00	-140,00	111.360,00	0,00	111.360,00	107.721,20	-3.638,80	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	163.800,00	0,00	131,41	163.931,41	0,00	163.931,41	111.805,53	-52.125,88	0,00
16. Abschreibungen	0,00	290.600,00	0,00	0,00	290.600,00	0,00	290.600,00	308.235,85	17.635,85	17.635,85
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	1.088,25	1.588,25	0,00	1.588,25	1.588,25	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	1.850.100,00	0,00	7.242,80	1.857.342,80	0,00	1.857.342,80	1.837.051,80	-20.291,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	28.900,00	0,00	651,30	29.551,30	0,00	29.551,30	24.653,45	-4.897,85	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	2.445.400,00	0,00	8.973,76	2.454.373,76	0,00	2.454.373,76	2.391.056,08	-63.317,68	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	0,00	0,00	0,00	10.503,75	10.503,75	0,00	10.503,75	127.874,52	117.370,77	103.918,44
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341,20	341,20	341,20
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	19.465,67	19.165,67	19.165,67
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-19.124,47	-18.824,47	0,00
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	0,00	-300,00	0,00	10.503,75	10.203,75	0,00	10.203,75	108.750,05	98.546,30	85.093,97

Ergebnisrechnung 2016

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016			2016	2015	2016	2016		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.267.841,94	2.226.500,00	0,00	37.892,00	2.264.392,00	0,00	2.264.392,00	2.368.662,93	104.270,93	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.420,52	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.482,16	482,16	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	100.742,59	99.900,00	0,00	0,00	99.900,00	0,00	99.900,00	100.462,14	562,14	
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	2.638,88	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	2.354,48	754,48	
6. privatrechtliche Entgelte	9.403,19	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	9.621,60	721,60	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.063,37	37.800,00	0,00	0,00	37.800,00	0,00	37.800,00	36.578,99	-1.221,01	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.411,43	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	-242,32	-1.342,32	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	94.408,68	93.500,00	0,00	0,00	93.500,00	0,00	93.500,00	101.049,09	7.549,09	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.518.930,60	2.471.300,00	0,00	37.892,00	2.509.192,00	0,00	2.509.192,00	2.620.969,07	111.777,07	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	107.721,20	118.900,00	0,00	3.305,46	122.205,46	0,00	122.205,46	117.090,55	-5.114,91	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	111.805,53	167.600,00	0,00	-3.504,46	164.095,54	13.452,33	177.547,87	127.641,82	-49.906,05	0,00
16. Abschreibungen	308.235,85	287.500,00	0,00	0,00	287.500,00	0,00	287.500,00	291.014,41	3.514,41	3.514,41
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.588,25	500,00	0,00	2.718,50	3.218,50	0,00	3.218,50	3.218,50	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.837.051,80	1.948.400,00	0,00	25.167,00	1.973.567,00	0,00	1.973.567,00	1.958.365,76	-15.201,24	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.653,45	27.300,00	0,00	404,00	27.704,00	0,00	27.704,00	25.240,86	-2.463,14	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.391.056,08	2.550.200,00	0,00	28.090,50	2.578.290,50	13.452,33	2.591.742,83	2.522.571,90	-69.170,93	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	127.874,52	-78.900,00	0,00	9.801,50	-69.098,50	-13.452,33	-82.550,83	98.397,17	180.948,00	146.736,66
22. außerordentliche Erträge	341,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265,00	265,00	265,00
23. außerordentliche Aufwendungen	19.465,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457,25	2.457,25	2.457,25
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentlichen Aufwendungen)	-19.124,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.192,25	-2.192,25	0,00
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	108.750,05	-78.900,00	0,00	9.801,50	-69.098,50	-13.452,33	-82.550,83	96.204,92	178.755,75	144.544,41

Ergebnisrechnung 2017

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.368.662,93	2.335.100,00	-96.500,00	4.478,40	2.243.078,40	0,00	2.243.078,40	2.218.407,20	-24.671,20	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.482,16	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	2.717,46	-182,54	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	100.462,14	98.700,00	0,00	0,00	98.700,00	0,00	98.700,00	100.462,18	1.762,18	
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	2.354,48	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	2.354,48	654,48	
6. privatrechtliche Entgelte	9.621,60	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	9.852,72	952,72	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.578,99	53.500,00	-2.000,00	0,00	51.500,00	0,00	51.500,00	50.520,73	-979,27	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-242,32	600,00	400,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	770,68	-229,32	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	101.049,09	94.500,00	1.200,00	0,00	95.700,00	0,00	95.700,00	101.453,95	5.753,95	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.620.969,07	2.595.900,00	-96.900,00	4.478,40	2.503.478,40	0,00	2.503.478,40	2.486.539,40	-16.939,00	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	117.090,55	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00	0,00	129.000,00	118.792,63	-10.207,37	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	127.641,82	156.900,00	37.300,00	503,87	194.703,87	34.211,34	228.915,21	204.613,85	-24.301,36	0,00
16. Abschreibungen	291.014,41	273.400,00	0,00	0,00	273.400,00	0,00	273.400,00	281.612,18	8.212,18	8.212,18
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.218,50	500,00	1.000,00	14,50	1.514,50	0,00	1.514,50	1.514,50	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.958.365,76	1.952.400,00	-3.000,00	-205,70	1.949.194,30	0,00	1.949.194,30	1.916.394,79	-32.799,51	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.240,86	30.400,00	-3.500,00	4.165,73	31.065,73	0,00	31.065,73	29.635,54	-1.430,19	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.522.571,90	2.542.600,00	31.800,00	4.478,40	2.578.878,40	34.211,34	2.613.089,74	2.552.563,49	-60.526,25	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	98.397,17	53.300,00	-128.700,00	0,00	-75.400,00	-34.211,34	-109.611,34	-66.024,09	43.587,25	43.587,25
22. außerordentliche Erträge	265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	2.457,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.356,30	16.356,30	16.356,30
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-2.192,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.356,30	-16.356,30	0,00
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	96.204,92	53.300,00	-128.700,00	0,00	-75.400,00	-34.211,34	-109.611,34	-82.380,39	27.230,95	27.230,95

3. Finanzrechnungen

Finanzrechnung 2015

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Gesamt- ermäch- tigungen	Ergebnis	mehr(+)/ weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Auszahlungen
	2014	2015			2015	2014	2015	2015		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.198.500,00	0,00	19.477,51	2.217.977,51	0,00	2.217.977,51	2.286.683,82	68.706,31	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.420,52	1.420,52	
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	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	3.324,48	1.424,48	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	9.441,43	1.441,43	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	35.700,00	0,00	0,00	35.700,00	0,00	35.700,00	6.436,73	-29.263,27	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	4.411,43	2.811,43	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	94.500,00	0,00	0,00	94.500,00	0,00	94.500,00	90.892,94	-3.607,06	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.342.200,00	0,00	19.477,51	2.361.677,51	0,00	2.361.677,51	2.404.611,35	42.933,84	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	0,00	111.500,00	0,00	-140,00	111.360,00	0,00	111.360,00	107.551,27	-3.808,73	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	164.400,00	0,00	131,41	164.531,41	20.677,94	185.209,35	125.809,23	-59.400,12	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	1.088,25	1.588,25	0,00	1.588,25	1.586,25	-2,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	1.850.100,00	0,00	5.951,80	1.856.051,80	0,00	1.856.051,80	1.847.352,80	-8.699,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	29.500,00	0,00	651,30	30.151,30	2.106,80	32.258,10	22.567,06	-9.691,04	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.156.000,00	0,00	7.682,76	2.163.682,76	22.784,74	2.186.467,50	2.104.866,61	-81.600,89	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	0,00	186.200,00	0,00	11.794,75	197.994,75	-22.784,74	175.210,01	299.744,74	124.534,73	159.782,26
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	33.800,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	0,00	-33.800,00	
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	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Gesamt- ermäch- tigungen	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
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	
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	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	33.800,00	0,00	0,00	33.800,00	0,00	33.800,00	150,00	-33.650,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	184,69	-159.815,31	
26. Baumaßnahmen	0,00	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	225.000,00	395.000,00	316.606,06	-78.393,94	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	8.700,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	7.799,92	-900,08	
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	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00	-800,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	339.500,00	0,00	0,00	339.500,00	225.000,00	564.500,00	324.590,67	-239.909,33	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	-305.700,00	0,00	0,00	-305.700,00	-225.000,00	-530.700,00	-324.440,67	206.259,33	
33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	0,00	-119.500,00	0,00	11.794,75	-107.705,25	-247.784,74	-355.489,99	-24.695,93	330.794,06	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	0,00	-119.500,00	0,00	11.794,75	-107.705,25	-247.784,74	-355.489,99	-24.695,93	330.794,06	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.739,07	62.739,07	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.309,07	63.309,07	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-570,00	-570,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.604.308,19	1.604.308,19	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	0,00	-119.500,00	0,00	11.794,75	-107.705,25	-247.784,74	-355.489,99	1.579.042,26	1.934.532,25	

Finanzrechnung 2016

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Ermäch-tigungen	Gesamt-ermäch-tigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2015	2016			2016	2015	2016	2016		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.286.683,82	2.226.500,00	0,00	26.300,00	2.252.800,00	0,00	2.252.800,00	2.352.026,13	99.226,13	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.420,52	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.482,16	482,16	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.324,48	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	2.284,48	684,48	
5. privatrechtliche Entgelte	9.441,43	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	9.189,78	289,78	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.436,73	37.800,00	0,00	0,00	37.800,00	0,00	37.800,00	35.930,46	-1.869,54	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.411,43	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	-242,32	-1.342,32	
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	90.892,94	93.500,00	0,00	0,00	93.500,00	0,00	93.500,00	100.201,62	6.701,62	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.404.611,35	2.371.400,00	0,00	26.300,00	2.397.700,00	0,00	2.397.700,00	2.501.872,31	104.172,31	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	107.551,27	118.900,00	0,00	0,00	118.900,00	851,44	119.751,44	115.235,58	-4.515,86	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	125.809,23	167.600,00	0,00	-2.579,00	165.021,00	19.935,37	184.956,37	120.405,16	-64.551,21	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.586,25	500,00	0,00	2.718,50	3.218,50	2,00	3.220,50	3.218,50	-2,00	
15. Transferauszahlungen	1.847.352,80	1.948.400,00	0,00	13.575,00	1.961.975,00	0,00	1.961.975,00	1.959.293,76	-2.681,24	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	22.567,06	27.300,00	0,00	2.784,00	30.084,00	4.193,19	34.277,19	25.781,50	-8.495,69	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.104.866,61	2.262.700,00	0,00	16.498,50	2.279.198,50	24.982,00	2.304.180,50	2.223.934,50	-80.246,00	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	299.744,74	108.700,00	0,00	9.801,50	118.501,50	-24.982,00	93.519,50	277.937,81	184.418,31	214.281,78
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	254.000,00	0,00	0,00	254.000,00	0,00	254.000,00	0,00	-254.000,00	
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	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Gesamt- ermäch- tigungen	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
21. Veräußerung von Sachvermögen	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150,00	254.000,00	0,00	0,00	254.000,00	0,00	254.000,00	0,00	-254.000,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	184,69	0,00	0,00	0,00	0,00	159.815,31	159.815,31	0,00	-159.815,31	
26. Baumaßnahmen	316.606,06	476.000,00	0,00	0,00	476.000,00	4.913,99	480.913,99	5.078,99	-475.835,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.799,92	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	6.328,82	-1.171,18	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	324.590,67	483.500,00	0,00	0,00	483.500,00	164.729,30	648.229,30	11.407,81	-636.821,49	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-324.440,67	-229.500,00	0,00	0,00	-229.500,00	-164.729,30	-394.229,30	-11.407,81	382.821,49	
33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-24.695,93	-120.800,00	0,00	9.801,50	-110.998,50	-189.711,30	-300.709,80	266.530,00	567.239,80	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	-24.695,93	-120.800,00	0,00	9.801,50	-110.998,50	-189.711,30	-300.709,80	266.530,00	567.239,80	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	62.739,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.104,91	125.104,91	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	63.309,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.104,91	125.104,91	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.604.308,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.579.042,26	1.579.042,26	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	1.579.042,26	-120.800,00	0,00	9.801,50	-110.998,50	-189.711,30	-300.709,80	1.845.572,26	2.146.282,06	

Finanzrechnung 2017

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
	-Euro-									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.352.026,13	2.335.100,00	-96.500,00	4.478,40	2.243.078,40	0,00	2.243.078,40	2.228.163,92	-14.914,48	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.482,16	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	1.813,41	-1.086,59	
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	2.284,48	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	2.704,48	1.004,48	
5. privatrechtliche Entgelte	9.189,78	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	10.233,80	1.333,80	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.930,46	53.500,00	-2.000,00	0,00	51.500,00	0,00	51.500,00	52.494,68	994,68	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	-242,32	600,00	400,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	770,68	-229,32	
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	100.201,62	94.500,00	1.200,00	0,00	95.700,00	0,00	95.700,00	72.469,25	-23.230,75	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.501.872,31	2.497.200,00	-96.900,00	4.478,40	2.404.778,40	0,00	2.404.778,40	2.368.650,22	-36.128,18	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	115.235,58	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00	0,00	129.000,00	116.122,35	-12.877,65	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	120.405,16	156.900,00	37.300,00	503,87	194.703,87	50.752,75	245.456,62	173.245,97	-72.210,65	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.218,50	500,00	1.000,00	14,50	1.514,50	2,00	1.516,50	1.516,50	0,00	
15. Transferauszahlungen	1.959.293,76	1.952.400,00	-3.000,00	-205,70	1.949.194,30	0,00	1.949.194,30	1.933.371,79	-15.822,51	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25.781,50	30.400,00	-3.500,00	4.165,73	31.065,73	6.787,55	37.853,28	27.472,84	-10.380,44	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.223.934,50	2.269.200,00	31.800,00	4.478,40	2.305.478,40	57.542,30	2.363.020,70	2.251.729,45	-111.291,25	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	277.937,81	228.000,00	-128.700,00	0,00	99.300,00	-57.542,30	41.757,70	116.920,77	75.163,07	111.368,10
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.525,00	31.525,00	
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	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Gesamt- ermäch- tigungen	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
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	526,75	526,75	
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	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.051,75	32.051,75	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	180.000,00	20.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	
26. Baumaßnahmen	5.078,99	93.000,00	-25.000,00	0,00	68.000,00	475.835,00	543.835,00	378.523,88	-165.311,12	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.328,82	58.000,00	800,00	0,00	58.800,00	0,00	58.800,00	3.707,36	-55.092,64	
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	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.068,08	-31,92	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.407,81	334.100,00	-4.200,00	0,00	329.900,00	475.835,00	805.735,00	385.299,32	-420.435,68	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-11.407,81	-334.100,00	4.200,00	0,00	-329.900,00	-475.835,00	-805.735,00	-353.247,57	452.487,43	
33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	266.530,00	-106.100,00	-124.500,00	0,00	-230.600,00	-533.377,30	-763.977,30	-236.326,80	527.650,50	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	266.530,00	-106.100,00	-124.500,00	0,00	-230.600,00	-533.377,30	-763.977,30	-236.326,80	527.650,50	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	125.104,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.667,00	228.667,00	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	125.104,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.831,26	228.831,26	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-164,26	-164,26	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.579.042,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.845.572,26	1.845.572,26	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	1.845.572,26	-106.100,00	-124.500,00	0,00	-230.600,00	-533.377,30	-763.977,30	1.609.081,20	2.373.058,50	

4. Anhang

Allgemeine Erläuterungen

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

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

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang

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

beizufügen.

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

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

4.1 Bilanz

4.1.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

4.1.2 Aktiva	2015:	10.118.715,82 €	2016:	10.108.436,06 €	2017:	9.995.236,39 €
---------------------	--------------	------------------------	--------------	------------------------	--------------	-----------------------

4.1.2.1 Immaterielles Vermögen	2015:	37.277,08 €	2016:	36.433,08 €	2017:	38.539,16 €
---------------------------------------	--------------	--------------------	--------------	--------------------	--------------	--------------------

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

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
38.121,08	0,00	0,00	0,00	844,00	37.277,08

Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
37.277,08	0,00	0,00	0,00	844,00	36.433,08

Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
36.433,08	3.068,08	0,00	0,00	962,00	38.539,16

Im Jahr 2017 wurde dem Fanfarenzug Oelber a. .w. Wege für das Projekt „Schlagzeug auf Rädern“ gem. Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 16.02.2017 ein Zuschuss in Höhe von 3.068,08 € für die Anschaffung von Musikinstrumenten gewährt. In dem Zuwendungsbescheid wurde in Anlehnung an die niedersächsische Abschreibungstabelle eine Zweckbindungsfrist von 13 Jahren festgesetzt, so dass der Zuschuss entsprechend dieser Frist ab dem 01.07.2017 aufgelöst wird.

4.1.2.2	Sachvermögen	2015:	8.432.546,06 €	2016:	8.146.863,27 €	2017:	8.232.929,64 €
---------	--------------	-------	----------------	-------	----------------	-------	----------------

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

4.1.2.2.1 Unbebaute Grundstücke	2015:	268.303,60 €	2016:	268.303,60 €	2017:	268.480,60 €
---------------------------------	-------	--------------	-------	--------------	-------	--------------

Durch die Übernahme eines Grünstreifens im Bereich der Straße Specken, Oelber a. w. Wege von Privatleuten ergaben sich im Jahr 2015 Aufwendungen für den Übergabevertrag in Höhe von 184,69 €. Mit diesem Betrag wurde der Grünstreifen als sonstiges unbebautes Grundstück aktiviert.

Im Jahr 2016 haben sich bei den unbebauten Grundstücken keine Veränderungen ergeben. Im Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebietes „Wachtekamp“, Oelber a. w. Wege sind im Jahr 2017 für den Ankauf von Bauflächen Amtsgerichtsgebühren in Höhe von 177 € entstanden.

Der Endbestand bei den unbebauten Grundstücken zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Ackerland 28.473,68 €
- Sonstige unbebaute Grundstücke 240.006,92 €

4.1.2.2.2 Bebaute Grundstücke	2015:	681.806,41€	2016:	674.928,88 €	2017:	668.051,34 €
-------------------------------	-------	-------------	-------	--------------	-------	--------------

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
688.683,95	0,00	0,00	0,00	6.407,27	681.806,41
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
681.806,41	0,00	0,00	0,00	6.407,27	674.928,88
Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	AfA	Endbestand

01.01.2017 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2017 EUR
674.928,88	0,00	0,00	0,00	6.407,27	668.051,34

In den Jahren 2015 – 2017 haben sich keine Zu- bzw. Abgänge bei den bebauten Grundstücken ergeben.

Der Endbestand zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Grundstücke mit sozialen Einrichtungen 29.693,00 €
- Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen 168.403,00 €
- Gebäude mit Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen 227.408,03 €
- Grundstücke für den Brandschutz 48.085,50 €
- Grundstücke mit sonstigen Dienstgebäuden 109.645,19 €
- sonstige Dienst- und Betriebsgebäude 84.816,62 €

4.1.2.2.3 Infrastrukturvermögen **2015: 7.445.603,01 €** **2016: 7.170.921,77 €** **2017: 7.228.186,80 €**

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
7.428.433,66	5.925,84	0,00	315.706,21	304.462,70	7.445.603,01
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
7.445.603,01	0,00	0,00	0,00	274.681,24	7.170.921,77
Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchung	AfA	Endbestand

01.01.2017 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	31.12.2017 EUR
7.170.921,77	0,00	0,00	337.101,44	279.836,41	7.228.186,80

Erläuterungen zu den Zugängen und Umbuchungen:

Der **Zugang beim Sachvermögen im Jahr 2015** ist zum einen auf die Systemumstellung der Software von adkomm auf H&H zurückzuführen und betrifft konkret den Bereich der Straßenbeleuchtung. Während in dem Altverfahren adkomm die Darstellung bei einem Restbuchwert von 1 Euro unabhängig von der Anzahl der Straßenleuchten pro Straßenzug erfolgte, musste im Rahmen der Überleitung in das System von H&H pro Leuchte ein eigenständiges Inventargut mit einem Restbuchwert von 1 Euro angelegt werden, so dass es bedingt dadurch zu einer Abweichung bei der Straßenbeleuchtung gegenüber der Schlussbilanz 2014 in Höhe von insgesamt 112,00 € kommt. Weiterhin musste im Jahr 2015 noch die Honorarschlussrechnung für die bereits aktivierte Maßnahme „Stützmauer Am Rasteberg“ in Höhe von 4.365,07 € an das Ingenieurbüro bezahlt werden. Eine neu errichtete Straßenlampe im Bereich „Zur Rast“ wurde mit Anschaffungskosten in Höhe von 1.448,77 € in Zugang gebracht.

Die Umbuchungen in den Jahren 2015 und 2017 betreffen die Fertigstellung von Anlagen im Bau.

Im Jahr 2015 wurden folgende Anlagen im Bau fertiggestellt:

- Am Rasteberg 140.942,22 €
- Am Hang 32.102,31 €
- Anbindung Am Himmelbleek / Auf der Höhe, Rhene 36.112,29 €
- Hochwasserschutz Baddeckenstedt Ortsmitte 106.549,39 €

Die bisherigen Straßenbereiche wurden mit Umbuchung der Anlagen im Bau in Abgang gestellt. Da diese noch nicht vollständig abgeschrieben waren, sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 19.465,67 € entstanden. Die außerplanmäßigen Abschreibungen sind in dem in der Tabelle ausgewiesenen Betrag an AfA mit enthalten.

Im Jahr 2017 folgte die Fertigstellung der nachstehenden Anlagen im Bau:

- Ausbau Insel, Baddeckenstedt 281.928,50 €
- Gehweg Heerer Straße, Baddeckenstedt 39.516,06 €
- Straßenbeleuchtung Insel 15.656,88 €

Auch in 2017 mussten mit Umbuchung der Anlagen im Bau „alte“ Straßenteile in Abgang gestellt werden und verursachten außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 16.883,05 €, welche in dem in der Tabelle ausgewiesenen AfA-Betrag enthalten sind.

Der Endbestand zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

• Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.679.693,08 €
• Brücken und Tunnel	452.804,04€
• Straßen, Wege, Plätze	4.808.936,88 €
• wasserbauliche Anlagen	102.886,75 €
• Gewässerdurchlässe	7.591,03 €
• Grund und Boden für Friedhöfe	108.167,50 €
• Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	68.107,52 €

4.1.2.2.4 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **2015: 19.882,47 €** **2016: 16.590,51 €** **2017: 9.608,18 €**

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
22.012,28	5.040,00	0,00	0,00	7.169,81	19.882,47
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
19.882,47	4.613,87	0,00	0,00	7.905,83	16.590,51
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
16.590,51	0,00	0,00	0,00	6.982,33	9.608,18

Erläuterungen zu den Zugängen:

Im Jahr 2015 wurden für den Bauhof ein Rasenmäher (1.850,00 €) und eine Wildkrauthexe (3.190,00 €) angeschafft. Für das Jahr 2016 wurde die Anschaffung eines Salzstreugerätes (3.475,04 €) sowie eines Freischneiders (1.138,83 €) erforderlich. Im Jahr 2017 erfolgten keine Anschaffungen in diesem Bereich.

Der Endbestand zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Maschinen und technische Anlagen 7.537,39 €
- Fahrzeuge 2.070,79 €

4.1.2.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung 2015: 9.928,01 € 2016: 8.930,95 € 2017: 9.992,72 €

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

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
9.541,09	2.759,92	0,00	0,00	2.373,00	9.928,01
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
9.928,01	1.714,95	0,00	0,00	2.712,01	8.930,95
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
8.930,95	3.707,36	0,00	0,00	2.645,59	9.992,72

Erläuterungen zu den Zugängen:

2015

- Drei Bänke mit Lehne 1.009,92 €
- Bauhof: Gabelhubwagen, Hochdruckreiniger, Winkelschleifer insg. 1.256,00 €
- Kühlschrank f. DGH Binder 494,00 €

2016

- Bauhof: Freischneider, Laubblasgerät, Baumsäge insg. 1.714,95 €

2017

- Bauhof: Mulchgerät für Trecker 3.707,36 €

Der Endbestand zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Betriebs- und Geschäftsausstattung 7.795,80 €
- Sammelposten 2.196,92 €

4.1.2.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**2015: 7.022,56 €****2016: 7.187,56 €****2017: 48.610,00 €**

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

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
31.600,67	291.128,10	0,00	315.706,21	0,00	7.022,56
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
7.022,56	165,00	0,00	0,00	0,00	7.187,56
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
7.187,56	380.066,10	0,00	338.643,66	0,00	48.610,00

Die Umbuchungen nach Fertigstellung der einzelnen Anlagen im Bau in den Jahren 2015 und 2017 wurden bereits unter Punkt 4.1.2.2.3 – Infrastrukturvermögen – erläutert. Aus diesem Grund wird an dieser Stelle auf weitere Ausführungen hierzu verzichtet.

Zum 31.12.2017 wird ein Bestand bei den Anlagen im Bau in Höhe von 48.610,00 € ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um die Ausbaumaßnahmen der Bahnübergänge an der Kläranlage und in der Lindenstraße in Baddeckenstedt.

4.1.2.3 Finanzvermögen	2015:	69.850,42 €	2016:	79.567,45 €	2017:	114.686,39 €
-------------------------------	--------------	--------------------	--------------	--------------------	--------------	---------------------

4.1.2.3.1 Beteiligungen	2015:	150,00 €	2016:	150,00 €	2017:	150,00 €
--------------------------------	--------------	-----------------	--------------	-----------------	--------------	-----------------

Die Gemeinde Baddeckenstedt besitzt einen Geschäftsanteil bei der Volksbank Wolfenbüttel-Salzgitter. Veränderungen haben sich in den Jahren 2015 – 2017 nicht ergeben. Aus diesem Grund wird an dieser Stelle auf eine tabellarische Darstellung verzichtet.

4.1.2.3.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2015:	67.180,42 €	2016:	76.611,54 €	2017:	111.026,42 €
--	--------------	--------------------	--------------	--------------------	--------------	---------------------

Zum Stichtag 31.12.2015 / 2016 / 2017 wurden gemäß § 47 Abs. 6 GemHKVO außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund von Einzelwertberichtigungen für die zweifelhaften Forderungen vorgenommen.

Im Nachfolgenden werden die einzelnen Positionen näher erläutert.

Forderungsart	Konto	lfd. Rest (€) 2015	lfd. Rest (€) 2016	lfd. Rest (€) 2017
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	151100/151101	320,00	390,00	40,00
Einzelwertberichtigung öfftl.-rechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	151910	-----	2.169,75	2.269,25
Kurzfristige Forderungen öfftl.-rechtl. (Hilfskonto für Jahresabschluss)	154112	12.877,09	15.488,02	31.952,83
Übrige öfftl.-rechtl. Forderungen	159100	21.775,84	40.104,67	53.671,22
Übrige öfftl.-rechtl. Forderungen (Hilfskonto für Jahresabschluss)	159110	13.836,00	60,00	5.621,00
Grundsteuer A	159101	195,82	154,41	118,15
Grundsteuer B	159102	10.282,22	10.379,99	11.399,25
Gewerbesteuer	159103	9.617,12	12.465,72	9.660,50
Hundesteuer	159104	2.702,01	1.089,73	1.227,48
Vergnügungssteuer	159105	4.057,85	2.009,81	3.733,30
Einzelwertberichtigung übrige öfftl.-rechtl. Forderungen	159910	- 5.935,22	- 5.948,22	- 6.964,22

Forderungsart	Konto	lfd. Rest (€) 2015	lfd. Rest (€) 2016	lfd. Rest (€) 2017
Einzelwertberichtigung Grundsteuer B (Hilfskonto adkomm)	159942	- 558,74	-558,74	- 508,74
Einzelwertberichtigung Grundsteuer (Hilfskonto adkomm)	159943	- 1.121,60	- 1.121,60	- 1.121,60
Einzelwertberichtigung Hundesteuer (Hilfskonto adkomm)	159944	-867,97	- 72,00	- 72,00
Summe		67.180,42	76.611,54	111.026,42

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen handelt es sich in den drei Jahren um zum jeweiligen Jahressende noch ausstehende Gebühren für Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen und in den Jahren 2015 und 2016 daneben um Benutzungsgebühren für das Dorfgemeinschaftshaus Binder und die Gymnastikhalle Wartjenstedt.

Die kurzfristigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (2015 – 2017) betreffen überwiegend Überzahlungen bei der Gewerbesteuerumlage und daneben Guthabenschriften für Wasser / Strom für verschiedene Objekte sowie Guthaben bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung. Weiterhin erfolgte jeweils zu Beginn des Folgejahres eine Verrechnung der Lohnkosten zwischen der Gemeinde Baddeckenstedt und der Samtgemeinde, so dass eine entsprechende Forderung an die Samtgemeinde zum jeweiligen Jahresende entstand.

Bei den übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich in den Jahren 2015 – 2017 jeweils um die Personalkostenerstattung von der Samtgemeinde Baddeckenstedt und daneben in den Jahren 2015 und 2016 um die Abrechnung mit dem Wasserverband Peine hinsichtlich der durch die Gemeindearbeiter gereinigten Regenwasserabläufe. In 2016 besteht weiterhin eine Forderung gegenüber dem Land auf eine Restzahlung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die sich durch die Abrechnung des Jahres 2016 ergeben hat. Zum Jahresende 2017 besteht eine Forderung gegenüber der EON im Hinblick auf die Zahlung der vierten Rate 2017 der Konzessionsabgabe Gas und Strom.

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

Im Jahr 2017 sind von den einzelwertberechtigten Forderungen in der Grundsteuer B = 50,00 € beglichen worden. Daneben wurden im Jahr 2015 von den wertberechtigten Forderungen in der Hundesteuer 795,97 € beglichen. Die Forderungshilfskonten 159942 bzw. 159944 wurden jeweils korrigiert, indem zuvor genannte Beträge als Ertrag aus der Auflösung von Wertberichtigungen in der Ergebnisrechnung berücksichtigt wurden

Einzelwertberichtigungen bei ausstehenden Forderungen verschiedener Steuerarten wurden 2016 und 2017 entsprechend des Alters der Forderungen mit prozentualen Abschlägen durchgeführt.

4.1.2.3.3 Forderungen aus Transferleistungen	2015: 0,00 €	2016: 0,00 €	2017: 904,05 €
---	---------------------	---------------------	-----------------------

Lediglich im Jahr 2017 werden Forderungen aus Transferleistungen in Höhe von 904,05 € in der Bilanz ausgewiesen und betreffen den Kostenanteil der Samtgemeinde und der Gemeinden Elbe und Heere im Zusammenhang mit der Einrichtung einer Arztpraxis im Baugebiet Ortsmitte Baddeckenstedt.

4.1.2.3.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	2015: 2.520,00 €	2016: 2.805,91 €	2017: 2.605,92 €
--	-------------------------	-------------------------	-------------------------

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen betreffen in den Jahren 2015 – 2017 ausstehende Pachtzahlungen sowie jeweils die zweite Rate für den Solarpark in Baddeckenstedt, die gem. Vertrag zu Beginn des Folgejahres rückwirkend zu entrichten ist.

4.1.2.4 Liquide Mittel	2015: 1.579.042,26 €	2016: 1.845.572,26 €	2017: 1.609.081,20 €
-------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

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

4.1.3 Passiva	2015:	10.118.715,82 €	2016:	10.108.436,06 €	2017:	9.995.236,39 €
4.1.3.1 Nettoposition	2015:	10.076.078,52 €	2016:	10.071.821,30 €	2017:	9.920.503,73 €
4.1.3.1.1 Basis-Reinvermögen	2015:	6.476.495,71 €	2016:	6.476.495,71 €	2017:	6.476.495,71 €

Das Reinvermögen hat sich zum 01.01.2015 gegenüber dem Vorjahr um 112 € erhöht. Zurückzuführen ist diese Erhöhung auf die Systemumstellung der Software von adkomm auf H&H. An dieser Stelle wird auf die Ausführungen zu Punkt 4.1.2.2.3 – Infrastrukturvermögen – verwiesen.

4.1.3.1.2 Rücklagen	2015:	1.303.626,72 €	2016:	1.441.101,59 €	2017:	1.441.101,59 €
----------------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------

- Rücklagen Überschuss ordentliches Ergebnis
- Rücklagen Überschuss außerordentliches Ergebnis

Die unter Punkt 4.1.3.1.2 ausgewiesenen Bestände betreffen in 2015 nur den Bestand der ordentlichen Überschussrücklage. In den Jahren 2016 und 2017 setzt sich der Gesamtbestand zusammen aus der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses mit 1.438.362,69 € und der Überschussrücklage des außerordentlichen Ergebnisses mit 2.738,90 €.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2012 in Höhe von 107.612,08 € wurde mit dem Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 2.727,04 € verrechnet. Der verbleibende Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 104.885,04 € ist gem. § 110 Abs. 6 NKomVG durch Beschluss des Rates der Gemeinde Baddeckenstedt vom **28.05.2015** der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt worden.

Im Haushaltsjahr 2013 ergab sich ein Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 164.589,52 €. Daneben ergab sich ein Jahresfehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 9.331,27 €. Da bislang seit Einführung der Doppik im Jahr 2012 noch kein Überschuss im außerordentlichen Ergebnis entstanden ist, der zur Deckung herangezogen werden könnte, erfolgte die Deckung durch Entnahme aus der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses bzw. durch Verrechnung mit dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, so dass der Rücklage dann gem. Beschluss des Rates der Gemeinde Baddeckenstedt vom **29.09.2016** ein Betrag von 155.258,25 € zugeführt wurde.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 ergab sich im ordentlichen Ergebnis ein Fehlbedarf in Höhe von 20.522,28 €, der durch eine entsprechende Entnahme aus der Überschussrücklage gedeckt wurde. Im außerordentlichen Ergebnis entstand ein Überschuss in Höhe von 2.738,90 €, der der Überschussrücklage des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde. Über Ausgleich und Verwendung hat der Rat der Gemeinde Baddeckenstedt ebenfalls in seiner Sitzung am **29.09.2016** den Beschluss gefasst.

4.1.3.1.3 Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des Jahres 2015 entsteht ein Überschuss in Höhe von 108.750,05 €. Dieser setzt sich aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 127.874,52 € und einem Fehlbedarf im außerordentlichen Ergebnis von 19.124,47 € zusammen. Das Jahr 2016 schließt im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 98.397,17 € ab. Im außerordentlichen Ergebnis entsteht ein Fehlbetrag von 2.192,25 €, so dass sich unterm Strich ein Überschuss von 96.204,92 € ergibt. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 entsteht ein Gesamtfehlbetrag von 82.380,39 €. Davon entfallen 66.024,09 € auf das ordentliche Ergebnis und 16.356,30 € auf das außerordentliche Ergebnis.

4.1.3.2 Sonderposten	2015:	2.049.731,17 €	2016:	1.949.269,03 €	2017:	1.880.331,85 €
-----------------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------

4.1.3.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	2015:	998.873,66	2016:	946.619,13 €	2017:	894.364,57 €
---	--------------	-------------------	--------------	---------------------	--------------	---------------------

In den Jahren 2015 – 2017 erfolgte kein Zugang bei den Sonderposten für Investitionszuweisungen. Die jährlichen Auflösungserträge beliefen sich auf 52.534,97 € (2015), 52.254,53 € (2016) und 52.254,56 € (2017).

4.1.3.2.2 Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	2015:	169.450,48 €	2016:	153.060,68 €	2017:	136.670,87 €
--	--------------	---------------------	--------------	---------------------	--------------	---------------------

Auch bei den Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte erfolgten in den drei Jahren keine Zugänge. In die Ergebnisrechnung flossen Auflösungserträge von jährlich 16.389,81 € bzw. 16.389,80 €.

4.1.3.2.3 Sonstige Sonderposten	2015:	881.407,03 €	2016:	849.589,22 €	2017:	817.771,41 €
--	--------------	---------------------	--------------	---------------------	--------------	---------------------

Sonstige Sonderposten wurden in den Jahren 2015 – 2017 nicht passiviert. An Auflösungserträgen flossen jährlich 31.817,81 € in die Ergebnisrechnung ein.

4.1.3.3 Schulden	2015:	28.091,86 €	2016:	19.368,15 €	2017:	18.156,55 €
-------------------------	--------------	--------------------	--------------	--------------------	--------------	--------------------

4.1.3.3.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2015:	12.795,11 €	2016:	17.446,89 €	2017:	10.430,47 €
---	--------------	--------------------	--------------	--------------------	--------------	--------------------

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen in 2015 überwiegend die Honorarschlussrechnung des Ingenieurbüros für den Straßenbau Auf der Höhe, Rhene,, Restzahlungen von Stromkosten für die Straßenbeleuchtung sowie eine Personalkostenerstattung an die Samtgemeinde Baddeckenstedt.

Zum 31.12.2016 betreffen die ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen hauptsächlich Abrechnungen im Zusammenhang mit dem B-Planverfahren Wachtekamp, Oelber a. w. Wege sowie die Abrechnung für das IV. Quartal für Wartungsarbeiten in der Straßenbeleuchtung.

Auch in 2017 setzt sich die Bilanzposition der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen durch Restzahlungen für Wartungsarbeiten bei der Straßenbeleuchtung im IV. Quartal und darüber hinaus aus Restzahlungen bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung zusammen.

4.1.3.3.2 Transferverbindlichkeiten

Transferverbindlichkeiten werden lediglich zum 31.12.2017 in der Bilanz ausgewiesen. Ihre Höhe beträgt 240,00 €. Es handelt sich hierbei um den jährlichen Zuschuss an den Bürgerverein Oelber a. w. Wege für die Seniorengymnastik, dessen Auszahlung erst Anfang 2018 erfolgte.

4.1.3.3.3 Sonstige Verbindlichkeiten	2015: 15.296,75 €	2016: 1.921,26 €	2017: 7.486,08 €
---	--------------------------	-------------------------	-------------------------

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen in 2015 und 2017 überwiegend eine Überzahlung bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Dritten. Per 31.12.2016 beziehen sich die ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten überwiegend auf Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Dritten.

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

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Nominalwert bewertet.

4.1.3.4 Rückstellungen	2015: 13.011,62 €	2016: 15.471,51 €	2017: 54.330,87 €
-------------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Die Endbestände gliedern sich wie folgt auf	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
• Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	6.840,62 €	10.146,08 €	6.533,43 €
• Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.071,00 €	-----	654,50 €
• Andere Rückstellungen	5.100,00 €	5.325,43 €	47.142,94 €

4.1.3.4.1 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen

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

4.1.3.4.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Mit Abschluss des Jahres 2015 wurde eine Instandhaltungsrückstellung für Grünpflegearbeiten an den Gemeindestraßen gebildet. Bei der im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 gebildeten Rückstellung für unterlassene Instandhaltung handelt es sich um die Überprüfung der Spielplätze, die bereits in 2017 in Auftrag gegeben aber nicht mehr durchgeführt wurde.

4.1.3.4.3 Andere Rückstellungen

Zum Jahresende 2015 belaufen sich die anderen Rückstellungen auf insgesamt 5.100,00 € und betreffen die Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 – 2015.

Zum 31.12.2016 wird ein Bestand an anderen Rückstellungen in Höhe von 5.325,43 € ausgewiesen. Davon entfallen 5.000 € auf die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016. Im Zusammenhang mit der Verfahrensbegleitung zur Neuvergabe der Konzessionsabgaben Strom und Gas wurden Rückstellungen in Höhe von 92,55 € gebildet.. Weiterhin ist eine Rückstellung von 232,88 € für den Ersatz von Straßenschildern in dem Gesamtbetrag enthalten.

Mit dem Jahresabschluss 2017 betragen die anderen Rückstellungen insgesamt 47.142,94 € und betreffen die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 – 2017 (8.300 €), Für die Hangabsicherung Am Rasteberg wurde eine Rückstellung in Höhe von 16.909,84 € gebildet. Weiterhin wurde eine Rückstellung für Baumpflegearbeiten im Bereich Viehtrift, Wartjenstedt und Ziegeleiteich, Oelber a . w. Wege in Höhe von 8.608,00 € passiviert. Für das Anlegen eines Kleingewässers am Ziegeleiteich in Oelber a. w. Wege wurde eine Rückstellung in Höhe von 13.325,10 € berücksichtigt.

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

4.1.3.5 Passive Rechnungsabgrenzung	2015: 1.533,82 €	2016: 1.775,10 €	2017: 2.245,24 €
--	-------------------------	-------------------------	-------------------------

In den Jahren 2015 – 2017 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für im Voraus entrichtete Miet- und Pachtzahlungen gebildet.

4.2 Ergebnisrechnung

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

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

4.2.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge 2015 betragen 2.518.930,60 € und liegen rund 73.500 € über den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); in 2016 belaufen sich die ordentlichen Erträge auf 2.620.969,07 € (+ rd. 149.600 €) und im Jahr 2017 auf 2.486.539,40 € (- rd. 12.400 €). Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ansatz 2015 - € -	Ergebnis 2015 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2016 - € -	Ergebnis 2016 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2017 - € -	Ergebnis 2017 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -
Steuern und ähnliche Erträge	2.198.500,00	2.267.841,94	+ 69.341,94	2.226.500,00	2.368.662,93	+ 142.162,93	2.238.600,00	2.218.407,20	- 20.192,80
Zuwendungen und allg. Umlagen	2.000,00	3.420,52	+ 1.420,52	2.000,00	2.482,16	+ 482,16	2.900,00	2.717,46	- 182,54
Auflösungserträge aus Sonderposten	103.200,00	100.742,59	- 2.457,41	99.900,00	100.462,14	+ 562,14	98.700,00	100.462,18	+ 1.762,18
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.900,00	2.638,88	+ 738,88	1.600,00	2.354,48	+ 754,48	1.700,00	2.354,48	+ 654,48
Privatrechtliche Entgelte	8.000,00	9.403,19	+ 1.403,19	8.900,00	9.621,60	+ 721,60	8.900,00	9.852,72	+ 952,72
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.700,00	36.063,37	+ 363,37	37.800,00	36.578,99	- 1.221,01	51.500,00	50.520,73	- 979,27
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.600,00	4.411,43	+ 2.811,43	1.100,00	- 242,32	- 1.342,32	1.000,00	770,68	- 229,32

Ergebnisrechnung	Ansatz 2015 - € -	Ergebnis 2015 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2016 - € -	Ergebnis 2016 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2017 - € -	Ergebnis 2017 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	94.500,00	94.408,68	- 91,32	93.500,00	101.049,09	+ 7.549,09	95.700,00	101.453,95	+ 5.753,95
Summe ordentliche Erträge	2.445.400,00	2.518.930,60	+ 73.530,60	2.471.300,00	2.620.969,07	+ 149.669,07	2.499.000,00	2.486.539,40	- 12.460,60

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

4.2.1.1 Steuern und ähnliche Erträge

Die Mehrerträge belaufen sich insgesamt gegenüber der Haushaltsplanung auf

2015 = 69.341,94 €

2016 = 142.162,93 €

Im Jahr 2017 sind Mindererträge in Höhe von 20.192,80 € zu verzeichnen.

Die Mehrerträge im Jahr 2015 sind vor allem auf die Gewerbesteuereinnahmen und die Einnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie der Umsatzsteuer zurückzuführen. Im Jahr 2016 ergeben sich Mehrerträge überwiegend bei der Gewerbesteuer; im Jahr 2017 hingegen können die veranschlagten Erträge in der Gewerbesteuer nicht erreicht werden. Es kommt zu Mindererträgen in Höhe von rd. 33.300 €, die durch geringfügige Mehrerträge bei den anderen Steuern und Abgaben etwas kompensiert werden können.

4.2.1.2 Auflösungserträge aus Sonderposten

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

4.2.1.3 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Aufgrund von Veranlagungen in der Gewerbesteuer für vorangegangene Jahre und dadurch entsprechender Verzinsung der Gewerbesteuernachforderungen ergeben sich bei der Verzinsung von Steuernachforderungen Mehrerträge von rd. 3.900 € im Jahr 2015.

4.2.1.4 Sonstige ordentliche Erträge

Im Jahr 2016 ergeben sich Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 7.500 € und sind auf eine Entschädigungszahlung des Wasserverbandes Peine für die Einräumung eines Leitungsrechts für die Trinkwasserversorgung, die Abrechnung der Konzessionsabgabe Strom und höhere Erträge bei den Stundungszinsen bzw. Säumniszuschlägen zurückzuführen.

Die Mehrerträge im Jahr 2017 belaufen sich auf rd. 5.700 € und ergeben sich zum einen durch Mehrerträge bei den Stundungszinsen / Säumniszuschlägen und zum anderen aus der Auflösung von einer im Vorjahr gebildeten Rückstellung für Urlaub.

4.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen 2015 betragen 2.391.056,08 € und liegen damit um 54.343,92 € unter den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); in 2016 belaufen sich die ordentlichen Aufwendungen auf 2.522.571,90 € (- rd. 27.600 €) und im Jahr 2017 auf 2.552.563,49 € (+ rd. 9.900 €). Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Erträge in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ansatz 2015 - € -	Ergebnis 2015 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2016 - € -	Ergebnis 2016 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -	Ansatz 2017 - € -	Ergebnis 2017 - € -	mehr (+) / weniger (-) - € -
Aufwendungen für aktives Personal	111.500,00	107.721,20	- 3.778,80	118.900,00	117.090,55	- 1.809,45	129.000,00	118.792,63	- 10.207,37
Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.800,00	111.805,53	- 51.994,47	167.600,00	127.641,82	- 39.958,18	194.200,00	204.613,85	+ 10.413,85
Abschreibungen	290.600,00	308.235,85	+ 17.635,85	287.500,00	291.014,41	+ 3.514,41	273.400,00	281.612,18	+ 8.212,18
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500,00	1.588,25	+ 1.088,25	500,00	3.218,50	+ 2.718,50	1.500,00	1.514,50	+ 14,50
Transferaufwendungen	1.850.100,00	1.837.051,80	- 13.048,20	1.948.400,00	1.958.365,76	+ 9.965,76	1.949.400,00	1.916.394,79	- 33.005,21
Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.900,00	24.653,45	- 4.246,55	27.300,00	25.240,86	- 2.059,14	26.900,00	29.635,54	+2.735,54
Summe ordentliche Aufwendungen	2.445.400,00	2.391.056,08	- 54.343,92	2.550.200,00	2.522.571,90	- 27.628,10	2.574.400,00	2.552.563,49	- 21.836,51

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

4.2.2.1 Personalkosten

In den Jahren 2015 – 2017 ergaben sich Einsparungen bei den Personalkosten von rd. 3.800 €, 1.800 € und 10.200 €. Da bei der Erstellung der Haushalte 2015 und 2016 noch nicht absehbar war, wie die Tarifverhandlungen ausgehen, wurde vorsorglich eine Tarifierhöhung von 3 % in den beiden Jahren berücksichtigt. Die tatsächliche Erhöhung betrug 2,4 %. In 2017 kam es bei der Nachbesetzung der Stelle der Saisonkraft zu einer geringeren Einstufung als für den Haushalt kalkuliert wurde. Weiterhin wurde die gestaffelte Jahressonderzahlung nur als Durchschnittswert in den Haushalt eingearbeitet.

4.2.2.2 Sach- und Dienstleistungen

Im Jahr 2015 haben sich in diesem Bereich Minderaufwendungen von rund 52.000 € ergeben und sind insbesondere auf geringere Aufwendungen bei der Bewirtschaftung der Sportstätten, der Straßenunterhaltung, der Unterhaltung und den Stromkosten der Straßenbeleuchtung, der Gewässerunterhaltung, der Unterhaltung des Bauhofes und des Gemeindefahrzeuges zurückzuführen. Daneben wurden im Haushalt 2015 = 34.000 € für das B-Planverfahren Ortsmitte Baddeckenstedt bereitgestellt; im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 wurden die restlichen Mittel in Höhe von rd. 13.450,00 € als Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2016 vorgetragen.

Auch im Jahr 2016 kam es in diesem Bereich zu Minderaufwendungen, die sich auf insgesamt rd. 39.900 € beliefen. Einsparungen konnten unter anderem bei der allgemeinen Grundstücksunterhaltung, den Bewirtschaftungskonten der Sportstätten, der Unterhaltung der Buswartehallen, der Gemeindestraßen und des Bauhofes erzielt werden. Auch im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 wurden die für das B-Planverfahren Ortsmitte Baddeckenstedt im Haushalt bereitgestellten Mittel in Höhe von 34.200 € als Haushaltsermächtigung in das Jahr 2017 vorgetragen.

Zum Ende des Jahres 2017 können Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 10.400 € verzeichnet werden. Die Mehraufwendungen sind vor allem auf die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung – bedingt durch einen höheren Reparaturaufwand – und die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung zurückzuführen.

4.2.2.3 Abschreibungen

Bei der Erstellung der Haushaltspläne für die Jahre 2015 – 2017 war die Erfassung in der Anlagenbuchhaltung für die jeweiligen Vorjahre noch nicht vollständig abgeschlossen, so dass im Bereich der Abschreibungen nur die bis dahin vorliegenden Werte übernommen werden konnten. Dieses führte letztendlich zu Abweichungen von rd. + 17.600 € (2015), rd. + 3.500 € (2016) und rd. + 8.200 € (2017).

4.2.2.4 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Im Jahr 2016 kam es bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen zu Mehraufwendungen von rd. 2.700 €. Hierbei handelt es sich um die Verzinsung von Steuererstattungen in der Gewerbesteuer für vorangegangene Jahre.

4.2.2.5 Transferaufwendungen

Im Jahr 2015 wurden keine Zuschüsse an private Bauherren geleistet, so dass die Mittel von 20.000 € noch in voller Höhe zur Verfügung stehen. Daneben haben sich aber auch – bedingt durch höhere Erträge in der Gewerbesteuer – Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (+ rd. 7.500 €) ergeben. Zum Ende des Jahres 2016 konnten Einsparungen – wie auch schon im Vorjahr

– bei der Gewährung von Zuschüssen an private Bauherren (- 15.000 €) verzeichnet werden. Auch wie im Jahr 2015 müssen jedoch höhere Beträge bei der Gewerbesteuerumlage (+ rd. 25.300 €) abgeführt werden. In 2017 ergeben sich Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage von rd. 29.800 €. Von den bereitgestellten Mitteln für Zuschüsse an private Bauherren in Höhe von insgesamt 15.000 € wurden 13.000 € abgerufen, so dass es zu Minderaufwendungen in Höhe von 2.000 € kam.

4.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

In 2015 kam es zu Minderaufwendungen von rd. 4.200 €. Ursächlich hierfür ist vor allem, dass die im Zusammenhang mit der Neuvergabe der Konzessionsverträge Strom und Gas für Rechtsberatungs- und Sachverständigenkosten bereitgestellten Mittel in Höhe von insgesamt 2.500 € nicht benötigt wurden. Daneben haben sich bei den verschiedenen Produktkonten geringfügige Minderaufwendungen ergeben.

Im Rahmen des Abschlusses 2016 sind Minderaufwendungen von rd. 2.000 € zu verzeichnen und betreffen mehrere Produktkonten.

Dagegen ergeben sich im Jahr 2017 Mehraufwendungen von insgesamt rd. 2.700 €. Aufgrund des Julihochwassers wurde ein Gutachten hinsichtlich der Retentionsflächen geschädigter Landwirte aus Heere in Auftrag gegeben. Die Kosten dafür beliefen sich auf rd. 4.500 € und waren nicht im Haushalt vorgesehen. Minderaufwendungen bei verschiedenen Produktkonten konnten jedoch zur Kompensierung dieses Betrages beitragen.

4.2.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

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

2015 = 191,20 €

2016 = 265,00 €

Weiterhin wurden in 2015 durch den Verkauf einer Teilfläche Wartjenstedter Weg, Oelber a. w Wege außerordentliche Erträge in Höhe von 150,00 € erzielt.

Außerordentliche Aufwendungen entstanden in den Jahren 2015 (19.465,67 €), 2017 (16.356,30 €) im Zusammenhang mit der Neuherstellung und entsprechender Aktivierung von Straßen. Die „alten“ Straßen, die in der Anlagenbuchhaltung noch mit einem gewissen Restbuchwert erfasst waren, mussten dann nach Aktivierung der neuen Straßen in Abgang gebracht. Die daraus resultierenden Abschreibungen belasten somit das außerordentliche Ergebnis. In 2016 sind rd. 2.450 € an außerordentlichen Aufwendungen im Zusammenhang mit Korrekturrechnungen für Stromkosten bei der Straßenbeleuchtung für vergangene Jahre entstanden.

4.3 Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren

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

5. Anlagen zum Anhang

5.1 Anlagenübersichten

Anlagenübersicht 2015

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
Anlagevermögen ^{1) 2)}	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 ³⁾	Zuschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015	am 31.12.2015	am 31.12.2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	45.089,40	0,00	0,00	0,00	45.089,40	6.968,32	844,00	0,00	0,00	7.812,32	37.277,08	38.121,08
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	11.196.136,44	304.926,55	25.642,16	0,00	11.475.420,83	2.747.633,88	304.661,97	9.421,08	0,00	3.042.874,77	8.432.546,06	8.448.502,56
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	11.241.375,84	304.926,55	25.642,16	0,00	11.520.660,23	2.754.602,20	305.505,97	9.421,08	0,00	3.050.687,09	8.469.973,14	8.486.773,64

Anlagenübersicht 2016

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
Anlagevermögen ^{1) 2)}	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 ³⁾	Zuschreibungen 2016	Stand am 31.12.2016	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	45.089,40	0,00	0,00	0,00	45.089,40	7.812,32	844,00	0,00	0,00	8.656,32	36.433,08	37.277,08
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	11.475.420,83	6.493,82	0,00	0,00	11.481.914,65	3.042.874,77	292.176,61	0,00	0,00	3.335.051,38	8.146.863,27	8.432.546,06
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	11.520.660,23	6.493,82	0,00	0,00	11.527.154,05	3.050.687,09	293.020,61	0,00	0,00	3.343.707,70	8.183.446,35	8.469.973,14

Anlagenübersicht 2017

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
Anlagevermögen ^{1) 2)}	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen 2017	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	45.089,40	3.068,08	0,00	0,00	48.157,48	8.656,32	962,00	0,00	0,00	9.618,32	38.539,16	36.433,08
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	11.481.914,65	382.408,24	24.844,08	0,00	11.839.478,81	3.335.051,38	279.458,82	7.961,03	0,00	3.606.549,17	8.232.929,64	8.146.863,27
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	11.527.154,05	385.476,32	24.844,08	0,00	11.887.786,29	3.343.707,70	280.420,82	7.961,03	0,00	3.616.167,49	8.271.618,80	8.183.446,35

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	67.180,42	67.180,42	0,00	0,00	43.257,92	23.922,50
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.520,00	2.520,00	0,00	0,00	2.629,15	-109,15
Summe aller Forderungen	69.700,42	69.700,42	0,00	0,00	45.887,07	23.813,35

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	76.611,54	76.611,54	0,00	0,00	67.180,42	9.431,12
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.805,91	2.805,91	0,00	0,00	2.520,00	285,91
Summe aller Forderungen	79.417,45	79.417,45	0,00	0,00	69.700,42	9.717,03

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	111.026,42	111.026,42	0,00	0,00	76.611,54	34.414,88
2. Forderungen aus Transferleistungen	904,05	904,05	0,00	0,00	0,00	904,05
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.605,92	2.605,92	0,00	0,00	2.805,91	-199,99
Summe aller Forderungen	114.536,39	114.536,39	0,00	0,00	79.417,45	35.118,94

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	12.795,11	12.795,11	0,00	0,00	31.062,63	-18.267,52
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	15.296,75	15.296,75	0,00	0,00	10.297,06	4.999,69
Schulden insgesamt	28.091,86	28.091,86	0,00	0,00	41.359,69	- 13.267,83

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	17.446,89	17.446,89	0,00	0,00	12.795,11	4.651,78
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.921,26	1.921,26	0,00	0,00	15.296,75	-13.375,49
Schulden insgesamt	19.368,15	19.368,15	0,00	0,00	28.091,86	- 8.723,71

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	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	-Euro-	-Euro-
	1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.430,47	10.430,47	0,00	0,00	17.446,89	-7.016,42
4. Transferverbindlichkeiten	240,00	240,00	0,00	0,00	0,00	240,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	7.486,08	7.486,08	0,00	0,00	1.921,26	5.564,82
Schulden insgesamt	18.138,55	18.138,55	0,00	0,00	19.368,15	- 1.229,60

5.4 Rückstellungsübersichten

Rückstellungsübersicht 2015

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2015 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2014 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	6.840,62	6.840,62	6.662,75	0,00	6.662,75	+ 177,87
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.071,00	1.071,00	11.002,22	191,20	11.193,42	- 10.122,42
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	5.100,00	1.700,00	4.700,00	0,00	8.100,00	- 3.000,00
Summe aller Rückstellungen	13.011,62	9.611,62	22.364,97	191,20	25.956,17	- 12.944,55

Rückstellungsübersicht 2016

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2016 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2015 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	10.146,08	10.146,08	6.840,62	0,00	6.840,62	+ 3.305,46
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	1.071,00	0,00	1.071,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	5.325,43	3.625,43	3.135,00	265,00	5.100,00	+ 225,43
Summe aller Rückstellungen	15.471,51	13.771,51	11.046,62	265,00	13.011,62	+ 3.530,89

Rückstellungsübersicht 2017

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2017 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2016 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	6.533,43	6.533,43	10.146,08	0,00	10.146,08	- 3.612,65
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	654,50	654,50	0,00	0,00	0,00	+ 654,50
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	47.142,94	42.142,94	325,43	0,00	5.325,43	+ 41.817,51
Summe aller Rückstellungen	54.330,87	49.330,87	10.471,51	0,00	15.471,51	+ 38.859,36

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 Baddeckenstedt

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnungen weisen ordentliche Ergebnisse in folgender Höhe aus:

2015 = 127.874,52 €

2016 = 98.397,17 €

2017 = - 66.024,09 €

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

2015 ein Jahresüberschuss in Höhe von 108.750,05 €

2016 ein Jahresüberschuss in Höhe von 96.204,92 €

2017 ein Jahresfehlbedarf in Höhe von 82.380,39 €.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gliedert sich in

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

In der Finanzrechnung 2015 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 299.744,74 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 324.590,67 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 150,00 €, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 324.440,67 € zu verzeichnen ist.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.744,74 €
<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 324.440,67 €</u>
Finanzmittelfehlbetrag	24.695,93 €

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

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

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt somit 0 €.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beläuft sich auf – 570,00 €. Es handelt sich hierbei um die Verwahrung von Sicherheitsbeträgen aus Bauleistungen.

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

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	299.744,74 €
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	324.440,67 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	- 570,00 €
Ergebnis = Fehlbetrag	25.265,93 €

In der Finanzrechnung 2016 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 277.937,81 €. Hinsichtlich der Differenz zum Ergebnishaushalt wird an dieser Stelle auf die Ausführungen zu der Finanzrechnung 2015 verwiesen.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 11.407,81 € getätigt. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden nicht erzielt, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 11.407,81 € entsteht.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	277.937,81 €
<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 11.407,81 €</u>
Finanzmittelüberschuss	266.530,00 €

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

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

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	277.937,81 €
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	11.407,81 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Ergebnis = Überschuss	266.530,00 €

In der Finanzrechnung 2017 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 116.920,77 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 385.299,32 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 32.051,75 €, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 353.247,57 € zu verzeichnen ist.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.920,77 €
<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>- 353.247,57 €</u>
Finanzmittelfehlbetrag	236.326,80 €

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich im Jahr 2017 auf 0 €. Bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich ein Saldo in Höhe von – 164,26 €. Es handelt sich hierbei um das Resthonorar an den Architekten im Zusammenhang mit der Maßnahme Tosbecken, Oelber Bach.

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

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.920,77 €
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	353.247,57 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	- 164,26 €
Ergebnis = Fehlbetrag	236.491,06 €

6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln

Die Gemeinde Baddeckenstedt ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei.

In der Finanzrechnung 2015 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 1.604.308,19 € auf 1.579.042,26 €. Zum Ende des Haushaltsjahres 2016 hat sich der Bestand auf 1.845.572,26 € erhöht. Zum 31.12.2017 reduziert sich der Bestand an Zahlungsmitteln auf 1.609.081,20 €.

6.4 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gesamt-Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2015	Ergebnisrechnung 2015	Abweichung 2015
Ordentliche Erträge	2.445.400 €	2.518.930,60 €	+ 73.530,60 €
- Ordentliche Aufwendungen	2.445.400 €	2.391.056,08 €	- 54.343,92 €
= Ordentliches Ergebnis	0 €	127.874,52 €	+ 127.874,52 €
Außerordentliche Erträge	0 €	341,20 €	+ 341,20 €
- Außerordentliche Aufwendungen	300 €	19.465,67 €	- 19.165,67 €
=Außerordentliches Ergebnis	- 300 €	- 19.124,47 €	- 18.824,47 €
= Jahresergebnis	- 300 €	108.750,05 €	+ 109.050,05 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2015 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 73.530,60 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 54.343,92 € für das ordentliche Ergebnis eine Verbesserung in Höhe von 127.874,52 €. Diese positive Entwicklung ist vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie auf Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (u.a. bei der Straßenunterhaltung und Straßenbeleuchtung) und bei den Transferaufwendungen (in 2015 wurden keine Zuschüsse an private Bauherren gezahlt) zurückzuführen.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2016	Ergebnisrechnung 2016	Abweichung 2016
Ordentliche Erträge	2.471.300 €	2.620.969,07 €	+ 149.669,07 €
- Ordentliche Aufwendungen	2.550.200 €	2.522.571,90 €	- 27.628,10 €
= Ordentliches Ergebnis	-78.900 €	+ 98.397,17 €	+ 177.297,17 €
Außerordentliche Erträge	0 €	265,00 €	+ 265,00 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0 €	2.457,25 €	+ 2.457,25 €
=Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 2.192,25 €	- 2.192,25 €
= Jahresergebnis	- 78.900 €	+ 96.204,92 €	+ 175.104,92 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2016 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 149.669,07 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 27.628,10 € für das ordentliche Ergebnis eine Verbesserung in Höhe von 177.297,17 €. Diese positive Entwicklung ist vor allem auf höhere Gewerbesteuererträge sowie auf Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (u.a. bei der allgemeinen Grundstücksunterhaltung) und bei den Transferaufwendungen (von den im Haushalt bereitgestellten 20.000 € für die Förderung privater Bauherren wurden in 2016 nur 5.000 € abgerufen).

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2017	Ergebnisrechnung 2017	Abweichung 2017
Ordentliche Erträge	2.499.000 €	2.486.539,40 €	- 12.460,60 €
- Ordentliche Aufwendungen	2.574.400 €	2.552.563,49 €	- 21.836,51 €
= Ordentliches Ergebnis	- 75.400 €	+ 80.484,67 €	+ 9.375,91 €
Außerordentliche Erträge	0 €	0,00 €	0,00 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0 €	16.356,30 €	- 16.356,30 €
=Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 16.356,60 €	- 16.356,30 €
= Jahresergebnis	- 75.400 €	+ 64.128,07 €	- 6.980,39 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2017 ergibt sich durch Mindererträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 12.460,60 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 21.836,51 € für das ordentliche Ergebnis eine Verbesserung in Höhe von 9.375,91 €. Diese positive Entwicklung ist vor allem auf höhere Erträge bei der Vergnügungssteuer und den Säumniszuschlägen sowie auf Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen und der Transferaufwendungen (geringere Gewerbesteuerumlage) zurückzuführen.

Gesamt-Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2015	Finanzrechnung 2015	Abweichung 2015
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.342.200 €	2.404.611,35 €	+ 62.411,35 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.156.000 €	2.104.866,61 €	- 51.133,39 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.200 €	299.744,74 €	+ 113.544,74 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.800 €	150,00 €	-33.650,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	339.500 €	324.590,67 €	- 14.909,33 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 305.700 €	-324.440,67 €	- 18.740,65 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 119.500 €	-24.695,93 €	+ 94.804,09 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 119.500 €	- 24.695,93 €	+ 94.804,09 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	62.739,07 €	+ 62.739,07 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	63.309,07 €	+ 63.309,07 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	- 570,00 €	- 570,00 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.604.308,19 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		1.579.042,26 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2015 ergibt sich unter Berücksichtigung von Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 62.411,35 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 51.133,39 € eine Verbesserung von 113.544,74 €. Die Mehreinzahlungen sind hauptsächlich auf höhere Zahlungen in der Gewerbesteuer sowie bei den Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer zurückzuführen. Einsparungen ergeben sich vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen und den Transferaufwendungen; die Gründe hierfür wurden bereits bei den Erläuterungen zur Gesamt-Ergebnisrechnung genannt.

Als Saldo aus Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 33.650,00 € und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 14.909,33 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 18.740,65 €. Da der Baufortschritt an den Bahnübergängen in der Lindenstraße und an der Kläranlage noch nicht entsprechend vorangeschritten war, erfolgte im Jahr 2015 auch noch nicht die Zuweisung des Landes zu dieser Maßnahme (33.800 €). Die Minderauszahlungen sind auf leichte Einsparungen bei der Maßnahme „Ausbau Rasteberg“ (rd. 11.000 €) sowie auf geringere Kosten bei dem Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen zurückzuführen.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2016	Finanzrechnung 2016	Abweichung 2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.371.400 €	2.501.872,31 €	+ 130.472,31 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.262.700 €	2.223.934,50 €	- 38.765,50 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	108.700 €	277.937,81 €	+ 169.237,81 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	254.000 €	0,00 €	- 254.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	483.500 €	11.407,81 €	- 472.092,19 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 229.500 €	- 11.407,81 €	+ 218.092,19 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 120.800 €	+266.530,00 €	+ 387.330,00 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 120.800 €	+ 266.530,00 €	+ 387.330,00 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	125.104,91 €	+ 125.104,91 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	125.104,91 €	+ 125.104,91 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	0,00 €	0,00 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.579.042,26 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		1.845.572,26 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2016 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 130.472,31 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 38.765,50 € eine Verbesserung von 169.237,81 €. Die Mehreinzahlungen sind vor allem auf höhere Gewerbesteuerzahlungen zurückzuführen. Die Einsparungen ergeben sich vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen und der Transferaufwendungen; die Gründe hierfür wurden bereits bei den Erläuterungen zur Gesamt-Ergebnisrechnung genannt.

Als Saldo aus Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 254.000,00 € und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 472.092,19 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 218.092,19 €. Die für das Jahr 2016 geplanten Zuweisungen seitens des Landes für die Bahnübergänge sowie dem Ausbau Insel und Gehweg Heerer Straße sind in 2016 nicht geflossen, so dass es zu entsprechenden Mindereinzahlungen kam. Einsparungen haben sich dadurch ergeben, dass die bereits in 2015 veranschlagten Gelder für den Grunderwerb im Zusammenhang mit dem Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. .w. Wege, welche in das Jahr 2016 vorgetragen aber nicht in Anspruch genommen wurden, im Jahr 2017 neu veranschlagt wurden. Weiterhin kam es zu erheblich geringeren Auszahlungen bei den einzelnen Baumaßnahmen. Die Mittel hierfür wurden jedoch in voller Höhe als Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2017 übernommen.

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2017	Finanzrechnung 2017	Abweichung 2017
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.400.300 €	2.368.650,22 €	- 31.649,78 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.301.000 €	2.251.729,45 €	- 49.270,55 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 99.300 €	+ 116.920,77 €	+ 17.620,77 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	32.051,75 €	+ 32.051,75 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	329.900 €	385.299,32 €	+ 55.399,32 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 329.900 €	- 353.247,57 €	+ 23.347,57 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 230.600 €	- 236.326,80 €	+ 5.726,80 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 230.600 €	- 236.326,80 €	+ 5.726,80
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	228.667,00 €	+ 228.667,00 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	228.831,26 €	+ 228.831,26 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	- 164,26 €	- 164,26 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.845.572,26 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		1.609.081,20 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2017 ergibt sich durch Mindereinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 31.649,78 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 49.270,55 € eine Verbesserung von 17.620,77 €. Die Mindereinzahlungen entstehen im Bereich der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Die Einsparungen ergeben sich vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen und der Transferaufwendungen; die Gründe hierfür wurden bereits bei den Erläuterungen zur Gesamt-Ergebnisrechnung genannt.

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 32.051,75 € und Mehrauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 55.399,32 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 23.347,57 €. Die Mehreinzahlungen betreffen die Zuweisung des Landes für die beiden Bahnübergänge; im Haushalt war in 2017 kein Ansatz berücksichtigt, so dass es entsprechend zu Mehreinzahlungen kam. Gegenüber der Haushaltsplanung kam es zu investiven Mehrauszahlungen bei den Straßenbaumaßnahmen. Das Haushaltsjahr 2017 war entsprechend durch Haushaltsermächtigungen für diese Straßenbaumaßnahmen vorbelastet.

Finanzierungstätigkeit

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

6.5 Übertragung von Mitteln

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

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

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2015 (für Ausgabeermächtigung 2016)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.242,77 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.597,85 €	---
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung			
54110.283100	Instandhaltungsrückstellungen	1.071,00 €	Rückstellung für Grünpflegearbeiten im Straßenbereich
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	5.100,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 - 2015
		13.011,62 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2016 (für Ausgabeermächtigung 2017)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	7.266,65 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.879,43 €	---

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2016 (für Ausgabeermächtigung 2017)	Bemerkung
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	5.000,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016
53110.289100	Andere Rückstellungen	46,27 €	Rückstellung für Abrechnung Verfahrensbetreuung Konzessionsvergabe Strom
53210.289100	Andere Rückstellungen	46,28 €	Rückstellung für Abrechnung Verfahrensbetreuung Konzessionsvergabe Gas
54110.289100	Andere Rückstellungen	232,88 €	Rückstellung für in 2015 bestellte aber nicht mehr gelieferte Straßenschilder
		15.471,51 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2017 (für Ausgabeermächtigung 2018)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.476,92 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.056,51 €	---
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung			
36610.283100	Instandhaltungsrückstellungen	654,50 €	Rückstellung für die Überprüfung der Spielplätze
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	8.300,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 - 2017
11170.289100	Andere Rückstellungen	16.909,84 €	Rückstellung für Hangabsicherung Am Rasteberg und Bepflanzung Wall Viva 60
54110.289100	Andere Rückstellungen	8.608,00 €	Rückstellung für Baumpflegearbeiten Viehtrift, Wartjenstedt und Ziegeleiteich, Oelber a. w. Wege

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2017 (für Ausgabeermächtigung 2018)	Bemerkung
Andere Rückstellungen			
55210.289100	Andere Rückstellungen	13.325,10 €	Rückstellung für die Anlage von Kleingewässern am Ziegeleiteich, Oelber a. w. Wege
		54.330,87 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
51110.427110	Bauleitpläne	13.452,33 €	Fortführen der Maßnahme; B-Plan Wachtekamp, Oelber a.w. Wege
		13.452,33 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
51110.427110	Bauleitpläne	34.211,34 €	Fortführen der Maßnahme; B-Plan Wachtekamp, Oelber a.w. Wege
		34.211,34 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	1.700,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2016
51110.727110	Bauleitpläne	13.452,33 €	Fortführen der Maßnahme; B-Plan Wachtekamp, Oelber a.w. Wege
54110.7212000	Straßenunterhaltung	1.071,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für Grünpflegearbeiten an Straßen
Verschiedene	---	8.758,67 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2016 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2015 zu buchen waren
		24.982,00 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	5.000,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 & 2016
51110.721100	Bauleitpläne	34.211,34	Fortführen der Maßnahme; B-Plan Wachtekamp, Oelber a.w. Wege
53110.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	46,27 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Abrechnung der Verfahrensbegleitung „Neuvergabe Konzession Strom“
53210.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	46,28 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Abrechnung der Verfahrensbegleitung „Neuvergabe Konzession Gas“
54110.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	232,88 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für in 2016 bestellte aber bis zum Jahresende nicht mehr gelieferte Straßenschilder
Verschiedene	---	18.005,53 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2017 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2016 zu buchen waren
		57.542,30 €	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	8.300,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 - 2017
11170.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.909,84 €	Fortführen der Maßnahme Hangabsicherung Am Rasteberg und Bepflanzung des Walls Viva 60
36610.721100	Unterhaltung Kinderspielflächen	654,50 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Überprüfung der Spielflächen
54110.721200	Straßenunterhaltung	8.608,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für Baumpflegearbeiten im Bereich Viehtrift, Wartjenstedt und Ziegeleiteich, Oelber a.w. Wege
55210.721200	Gewässerunterhaltung	13.325,10 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Anlage von Kleingewässern am Ziegeleiteich
Verschiedene	---	618,20 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2018 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2017 zu buchen waren
		48.415,64 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
11170.782100	Erwerb von Grundstücken	159.815,31 €	Fortführen der Maßnahme; Grunderwerb Baugebiet Wachtekamp, Oelber a.w. Wege
54110.787200	Straßenbaumaßnahmen	4.913,99 €	Fortführen der Maßnahmen ; Straßenanbindung Auf der Höhe / Himmelbleek, Rhene
		164.729,30 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
54110.787200	Straßenbaumaßnahmen	475.835,00 €	Fortführen der Straßenbaumaßnahmen Fußwegsanierung Heerer Straße (42.985 €), Ausbau Insel (369.850 €), Bahnübergang Kläranlage (31.500 €), Bahnübergang Lindenstraße (31.500 €)
		475.835,00 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
11170.782100	Erwerb von Grundstücken	199.823,00 €	Fortführen der Maßnahme; Grunderwerb Baugebiet Wachtekamp, Oelber a.w. Wege
54110.787200	Straßenbaumaßnahmen	64.390,00 €	Fortführen der Straßenbaumaßnahmen Bahnübergang Kläranlage (4.000 €), Bahnübergang Lindenstraße (10.500 €), Nebenanlagen Lindenstraße (49.890 €)
57310.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	50.000 €	Anschaffung Kommunaltraktor
		314.213,00 €	

6.6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

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

2015

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	11120	443101 Büro- u. Geschäftsbedarf	743101 Büro- u. Geschäftsbedarf	124,01 €	61110.301300 / 601300
2	11120	444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	276,50 €	61110.301300 / 601300
3	54510	---	787200 Erweiterung Straßenbeleuchtung	1.448,77 €	54110.787200
4	55210	---	787300 Flutmulde Baddeckenstedt Ortsmitte	21.549,39 €	54110.787200
5	61110	434100 Gewerbesteuerumlage	734100 Gewerbesteuerumlage	19.077,00 €	61110.301300 / 601300

2016

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	57310	407200 Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	---	281,58 €	57310.421100
2	61110	434100 Gewerbesteuerumlage	734100 Gewerbesteuerumlage	37.892,00 € / 64.192,00 €	61110.301300 / 601300

2017

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	51110	427110 Bauleitpläne	727110 Bauleitpläne	23.845,63 €	1. Nachtrag
2	51110	443105 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	743105 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.478,40 €	61110.302100 / 602100
3	57310	---	783110 Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 Euro	707,36 €	1. Nachtrag

6.7 Verpflichtungsermächtigungen

Im Betrachtungszeitraum 2015 – 2017 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

6.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

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

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

Baddeckenstedt, den

Werner
(Bürgermeister)