

Gemeinde Sehlde

Jahresabschlüsse

2015 bis 2017



Inhaltsverzeichnis

Nummer		Seiten
1.	Bilanzen 2015 - 2017	3 - 6
2.	Ergebnisrechnungen 2015 - 2017	7 - 9
3.	Finanzrechnungen 2015 - 2017	10 - 15
4.	Anhang	16 - 32
4.1	Bilanz	17
4.1.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	17
4.1.2	Aktiva	17 - 24
4.1.3	Passiva	25 - 29
4.2	Ergebnisrechnung	29 - 32
4.2.1	Erträge	29 - 30
4.2.2	Aufwendungen	30 - 32
4.2.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	32
4.3	Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren	32
5.	Anlagen zum Anhang	33 - 40
5.1	Anlageübersichten 2015 - 2017	33 - 34
5.2	Forderungsübersichten 2015 - 2017	35
5.3	Schuldenübersichten 2015 - 2017	36 - 37
5.4	Rückstellungsübersichten 2015 - 2017	38 - 40
6.	Rechenschaftsbericht	41 - 53
6.1	Vorbemerkungen	41
6.2	Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Sehlde	41 - 42
6.3	Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	43
6.4	Verlauf der Haushaltswirtschaft	43 - 47
6.5	Finanzierungstätigkeit	48
6.6.	Übertragung von Mitteln	48 - 51
6.7	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	52 - 53
6.8	Verpflichtungsermächtigungen	53
6.9	Vorgänge von besonderer Bedeutung	53
6.10	Feststellungsvermerk	53

1. Bilanzen der Gemeinde Sehlde zum

31.12.2015

31.12.2016

31.12.2017

	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr
	-Euro-	2015	2016	2017
	-Euro-	-Euro-	-Euro	-Euro-
AKTIVA				
1. Immaterielles Vermögen	53.625,48	52.531,09	51.436,70	50.342,31
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	53.625,48	52.531,09	51.436,70	50.342,31
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	1.662.946,34	1.603.222,63	1.560.237,46	1.543.937,50
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	91.304,93	91.304,93	91.304,93	91.304,93
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	173.717,58	171.107,67	170.303,75	169.499,84
2.3 Infrastrukturvermögen	1.369.253,59	1.314.037,84	1.268.708,44	1.249.966,84
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00	1,00	1,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	20.146,70	17.887,26	20.056,64	17.097,91
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	8.522,54	8.883,93	9.862,70	8.208,18
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	7.858,80
3. Finanzvermögen	46.057,28	53.229,35	53.366,53	36.722,84
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	28.900,00	27.700,00	26.500,00	12.800,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	15.657,28	25.345,80	26.766,53	23.922,84
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.500,00	183,55	100,00	0,00
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	290.574,38	300.172,58	345.447,92	352.150,15
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	72,00	72,00	72,00
Bilanzsumme	2.053.203,48	2.009.227,65	2.010.560,61	1.983.224,80

	Vorjahr	Haushaltsjahr 2015	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
<u>PASSIVA</u>				
1. Nettoposition	2.020.514,35	1.992.934,39	1.998.551,91	1.966.629,19
1.1 Basis-Reinvermögen	1.430.228,87	1.430.281,87	1.430.281,87	1.430.281,87
1.1.1 Reinvermögen	1.430.228,87	1.430.281,87	1.430.281,87	1.430.281,87
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	216.101,53	201.513,73	228.420,15	228.420,15
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	216.101,53	201.513,73	228.420,15	228.420,15
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	12.318,60	24.030,37	26.838,12	19.163,84
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	605,58	26.906,40	-2.876,05	26.838,12
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	11.713,02	-2.876,03	29.714,17	-7.674,28
1.4 Sonderposten	361.865,35	337.108,42	313.011,77	288.763,33
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	194.670,30	176.472,41	158.934,80	141.245,40
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	167.195,05	160.636,01	154.076,97	147.517,93
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Schulden	23.718,36	8.028,91	4.245,87	7.097,40
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	20.552,36	1.893,51	2.241,59	4.343,37
2.4 Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00

	Vorjahr	Haushaltsjahr 2015	Haushaltsjahr 2016	Haushaltsjahr 2017
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	3.166,00	6.135,40	2.004,28
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	80,22	211,90
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	80,22	211,90
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	456,00	1.594,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.710,00	4.461,18	1.792,38
3.	Rückstellungen	4.220,02	3.425,72	3.015,38
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.220,02	375,72	219,10
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	3.000,00	3.050,00	2.796,28
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	4.750,75	4.838,63	4.747,45
	Bilanzsumme	2.053.203,48	2.009.227,65	2.010.560,61

Sehlide, den

Bürgermeister

1.1 Vermerke unter der Bilanz

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

Haushaltsjahr 2015:

Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt:	0,00 €
Ermächtigungsübertragungen für den Finanzhaushalt:	4.520,12 €
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:	0,00 €
Summe:	4.520,12 €

Haushaltsjahr 2016:

Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt:	0,00 €
Ermächtigungsübertragungen für den Finanzhaushalt:	6.326,55 €
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:	0,00 €
Summe:	6.326,55 €

Haushaltsjahr 2017:

Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt:	6.000,00 €
Ermächtigungsübertragungen für den Finanzhaushalt:	10.111,80 €
Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:	7.141,20 €
Summe:	23.2530,00 €

2

Ergebnisrechnung 2015

(einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2014	2015			2015	2014	2015	2015		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	493.100,00	0,00	11.138,70	504.238,70	0,00	504.238,70	517.545,44	13.306,74	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	24.800,00	0,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	24.756,93	-43,07	
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	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	458,20	-141,80	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.964,63	-35,37	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	7.856,17	556,17	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	2.406,00	1.706,00	
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	23.500,00	0,00	0,00	23.500,00	0,00	23.500,00	24.731,62	1.231,62	
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	554.000,00	0,00	11.138,70	565.138,70	0,00	565.138,70	581.718,99	16.580,29	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	46.900,00	0,00	2.123,73	49.023,73	0,00	49.023,73	48.723,73	-300,00	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	73.500,00	0,00	6.656,18	80.156,18	0,00	80.156,18	60.896,66	-19.259,52	0,00
16. Abschreibungen	0,00	60.400,00	0,00	0,00	60.400,00	0,00	60.400,00	61.973,79	1.573,79	1.573,79
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	582,00	782,00	0,00	782,00	782,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	397.800,00	0,00	2.035,00	399.835,00	0,00	399.835,00	399.777,40	-57,60	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	15.000,00	0,00	-1.465,97	13.534,03	0,00	13.534,03	12.441,44	-1.092,59	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	593.800,00	0,00	9.930,94	603.730,94	0,00	603.730,94	584.595,02	-19.135,92	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	0,00	-39.800,00	0,00	1.207,76	-38.592,24	0,00	-38.592,24	-2.876,03	35.716,21	35.716,21
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00	200,00
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	0,00	-40.000,00	0,00	1.207,76	-38.792,24	0,00	-38.792,24	-2.876,03	35.916,21	35.916,21

2 Ergebnisrechnung 2016
(einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2015	2016			2016	2015	2016	2016		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	517.545,44	531.400,00	0,00	3.861,00	535.261,00	0,00	535.261,00	550.199,06	14.938,06	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	24.756,93	24.200,00	0,00	0,00	24.200,00	0,00	24.200,00	24.629,73	429,73	
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	458,20	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	2.915,20	2.215,20	
6. privatrechtliche Entgelte	3.964,63	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.971,79	-28,21	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.856,17	7.800,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	8.118,57	318,57	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.406,00	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	264,00	-336,00	
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	24.731,62	24.400,00	0,00	0,00	24.400,00	0,00	24.400,00	22.522,66	-1.877,34	
12. = Summe ordentliche Erträge	581.718,99	593.100,00	0,00	3.861,00	596.961,00	0,00	596.961,00	612.621,01	15.660,01	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	48.723,73	52.300,00	0,00	0,00	52.300,00	0,00	52.300,00	51.234,67	-1.065,33	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	60.896,66	40.700,00	0,00	375,74	41.075,74	0,00	41.075,74	28.282,65	-12.793,09	0,00
16. Abschreibungen	61.973,79	60.800,00	0,00	0,00	60.800,00	0,00	60.800,00	64.716,08	3.916,08	3.916,08
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	782,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
18. Transferaufwendungen	399.777,40	420.200,00	0,00	3.080,00	423.280,00	0,00	423.280,00	423.063,60	-216,40	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	12.441,44	16.000,00	0,00	-675,74	15.324,26	0,00	15.324,26	13.830,61	-1.493,65	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	584.595,02	590.500,00	0,00	2.780,00	593.280,00	0,00	593.280,00	581.127,61	-12.152,39	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-2.876,03	2.600,00	0,00	1.081,00	3.681,00	0,00	3.681,00	31.493,40	27.812,40	27.812,40
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	450,00	450,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	300,00	2.229,23	1.929,23	1.929,23
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	0,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00	-300,00	-1.779,23	-1.479,23	0,00
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-2.876,03	2.600,00	0,00	781,00	3.381,00	0,00	3.381,00	29.714,17	26.333,17	26.333,17

2

Ergebnisrechnung 2017

(einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	550.199,06	540.200,00	0,00	1.707,00	541.907,00	0,00	541.907,00	560.569,91	18.662,91	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,00	660,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	24.629,73	23.800,00	0,00	0,00	23.800,00	0,00	23.800,00	24.248,44	448,44	
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	2.915,20	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.265,20	-134,80	
6. privatrechtliche Entgelte	3.971,79	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.187,66	-812,34	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.118,57	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	8.638,24	738,24	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	264,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	-69,75	-569,75	
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	22.522,66	23.400,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	23.694,08	294,08	
12. = Summe ordentliche Erträge	612.621,01	602.200,00	0,00	1.707,00	603.907,00	0,00	603.907,00	623.193,78	19.286,78	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	51.234,67	56.400,00	0,00	0,00	56.400,00	0,00	56.400,00	49.308,03	-7.091,97	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	28.282,65	57.000,00	0,00	-148,58	56.851,42	0,00	56.851,42	38.735,82	-18.115,60	0,00
16. Abschreibungen	64.716,08	61.200,00	0,00	0,00	61.200,00	0,00	61.200,00	61.495,12	295,12	295,12
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	862,25	1.362,25	0,00	1.362,25	1.362,25	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	423.063,60	455.000,00	0,00	1.326,00	456.326,00	0,00	456.326,00	455.719,74	-606,26	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.830,61	15.800,00	0,00	-713,67	15.086,33	0,00	15.086,33	14.028,02	-1.058,31	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	581.127,61	645.900,00	0,00	1.326,00	647.226,00	0,00	647.226,00	620.648,98	-26.577,02	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	31.493,40	-43.700,00	0,00	381,00	-43.319,00	0,00	-43.319,00	2.544,80	45.863,80	39.863,80
22. außerordentliche Erträge	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	2.229,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.219,08	10.219,08	10.219,08
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-1.779,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.219,08	-10.219,08	0,00
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	29.714,17	-43.700,00	0,00	381,00	-43.319,00	0,00	-43.319,00	-7.674,28	35.644,72	29.644,72

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2014	2015			2015	2014	2015	2015		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	493.100,00	0,00	11.138,70	504.238,70	0,00	504.238,70	518.939,34	14.700,64	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	649,36	49,36	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.964,59	-35,41	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00	941,73	-6.358,27	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	1.929,00	1.229,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	23.256,36	256,36	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	528.700,00	0,00	11.138,70	539.838,70	0,00	539.838,70	549.680,38	9.841,68	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	0,00	46.900,00	0,00	1.975,87	48.875,87	0,00	48.875,87	49.440,12	564,25	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	73.700,00	0,00	6.656,18	80.356,18	217,37	80.573,55	61.330,32	-19.243,23	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	200,00	0,00	582,00	782,00	0,00	782,00	782,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	397.800,00	0,00	2.035,00	399.835,00	456,00	400.291,00	398.639,40	-1.651,60	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	15.000,00	0,00	-1.318,11	13.681,89	1.090,00	14.771,89	12.304,35	-2.467,54	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	533.600,00	0,00	9.930,94	543.530,94	1.763,37	545.294,31	522.496,19	-22.798,12	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	0,00	-4.900,00	0,00	1.207,76	-3.692,24	-1.763,37	-5.455,61	27.184,19	32.639,80	52.091,74
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.306,00	3.306,00	
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	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	1.200,00	-9.300,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	4.506,00	-5.994,00	

Finanzrechnung 2015 (Fortsetzung)

Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	400,00	0,00	1.757,00	2.157,00	25.034,99	27.191,99	22.091,99	-5.100,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	400,00	0,00	1.757,00	2.157,00	25.034,99	27.191,99	22.091,99	-5.100,00	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	10.100,00	0,00	-1.757,00	8.343,00	-25.034,99	-16.691,99	-17.585,99	-894,00	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	0,00	5.200,00	0,00	-549,24	4.650,76	-26.798,36	-22.147,60	9.598,20	31.745,80	
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)	0,00	5.200,00	0,00	-549,24	4.650,76	-26.798,36	-22.147,60	9.598,20	31.745,80	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.237,25	3.237,25	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.237,25	3.237,25	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.574,38	290.574,38	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	0,00	5.200,00	0,00	-549,24	4.650,76	-26.798,36	-22.147,60	300.172,58	322.320,18	

3 Finanzrechnung 2016 (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2015	2016			2016	2015	2016	2016		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	518.939,34	531.400,00	0,00	5.455,00	536.855,00	0,00	536.855,00	544.774,89	7.919,89	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	649,36	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	2.705,20	2.005,20	
5. privatrechtliche Entgelte	3.964,59	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.950,49	-49,51	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	941,73	7.800,00	0,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.952,50	152,50	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.929,00	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	264,00	-336,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	23.256,36	23.900,00	0,00	0,00	23.900,00	0,00	23.900,00	21.680,32	-2.219,68	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	549.680,38	568.400,00	0,00	5.455,00	573.855,00	0,00	573.855,00	581.327,40	7.472,40	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	49.440,12	52.300,00	0,00	0,00	52.300,00	0,00	52.300,00	52.279,25	-20,75	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	61.330,32	40.700,00	0,00	75,74	40.775,74	1.699,03	42.474,77	28.302,12	-14.172,65	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	782,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	
15. Transferauszahlungen	398.639,40	420.200,00	0,00	4.674,00	424.874,00	1.594,00	426.468,00	425.438,60	-1.029,40	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.304,35	15.700,00	0,00	674,26	16.374,26	1.227,09	17.601,35	12.835,33	-4.766,02	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	522.496,19	529.400,00	0,00	4.374,00	533.774,00	4.520,12	538.294,12	518.855,30	-19.438,82	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	27.184,19	39.000,00	0,00	1.081,00	40.081,00	-4.520,12	35.560,88	62.472,10	26.911,22	51.591,32
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	3.306,00	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	1.200,00	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	1.200,00	-3.100,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.506,00	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	1.200,00	-3.600,00	

Finanzrechnung 2016 (Fortsetzung)

Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	11.029,53	-2.970,47
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.091,99	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	7.367,23	-6.232,77
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	22.091,99	27.600,00	0,00	0,00	27.600,00	0,00	27.600,00	18.396,76	-9.203,24
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-17.585,99	-22.800,00	0,00	0,00	-22.800,00	0,00	-22.800,00	-17.196,76	5.603,24
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	9.598,20	16.200,00	0,00	1.081,00	17.281,00	-4.520,12	12.760,88	45.275,34	32.514,46
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)	9.598,20	16.200,00	0,00	1.081,00	17.281,00	-4.520,12	12.760,88	45.275,34	32.514,46
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	3.237,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.593,22	3.593,22
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	3.237,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.593,22	3.593,22
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	290.574,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.172,58	300.172,58
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	300.172,58	16.200,00	0,00	1.081,00	17.281,00	-4.520,12	12.760,88	345.447,92	332.687,04

3 Finanzrechnung 2017 (einschließlich Plan-Ist-Vergleich)

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
1	-Euro-									
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	544.774,89	540.200,00	0,00	926,00	541.126,00	0,00	541.126,00	566.692,79	25.566,79	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.705,20	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.515,20	115,20	
5. privatrechtliche Entgelte	3.950,49	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.552,20	-447,80	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.952,50	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	9.608,35	1.708,35	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	264,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	-69,75	-569,75	
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	21.680,32	22.900,00	0,00	0,00	22.900,00	0,00	22.900,00	18.218,67	-4.681,33	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	581.327,40	577.900,00	0,00	926,00	578.826,00	0,00	578.826,00	600.517,46	21.691,46	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	52.279,25	56.400,00	0,00	0,00	56.400,00	1.059,97	57.459,97	48.753,20	-8.706,77	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	28.302,12	57.000,00	0,00	-274,39	56.725,61	1.694,21	58.419,82	35.812,37	-22.607,45	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	862,25	1.362,25	0,00	1.362,25	1.362,25	0,00	
15. Transferauszahlungen	425.438,60	455.000,00	0,00	545,00	455.545,00	0,00	455.545,00	455.319,74	-225,26	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.835,33	15.400,00	0,00	-587,86	14.812,14	3.272,37	18.084,51	-4.891,02	-3.841,02	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.855,30	584.300,00	0,00	545,00	584.845,00	6.026,55	590.871,55	554.441,05	-36.430,50	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	62.472,10	-6.400,00	0,00	381,00	-6.019,00	-6.026,55	-12.045,55	46.076,41	58.121,96	72.756,34
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533,08	533,08	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	
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	1.200,00	13.700,00	0,00	0,00	13.700,00	0,00	13.700,00	13.700,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.200,00	13.700,00	0,00	0,00	13.700,00	0,00	13.700,00	14.333,08	633,08	

Finanzrechnung 2017 (Fortsetzung)

Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	11.029,53	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	53.407,26	-21.592,74
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.367,23	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	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	18.396,76	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	300,00	75.300,00	53.707,26	-21.592,74
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-17.196,76	-61.300,00	0,00	0,00	-61.300,00	-300,00	-61.600,00	-39.374,18	22.225,82
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	45.275,34	-67.700,00	0,00	381,00	-67.319,00	-6.326,55	-73.645,55	6.702,23	80.347,78
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)	45.275,34	-67.700,00	0,00	381,00	-67.319,00	-6.326,55	-73.645,55	6.702,23	80.347,78
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	3.593,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.560,64	4.560,64
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	3.593,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.560,64	4.560,64
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	300.172,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.447,92	345.447,92
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	345.447,92	-67.700,00	0,00	381,00	-67.319,00	-6.326,55	-73.645,55	352.150,15	425.795,70

4. Anhang

Allgemeine Erläuterungen

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

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

Dem Anhang sind

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

beizufügen.

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

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

4.1 Bilanz

4.1.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der niedersächsischen Abschreibungstabelle festgelegt.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Sehlde vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

In den Jahresabschlüssen wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 (4) NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 5 des § 46 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) bewertet. Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

4.1.2 Aktiva

2015: 2.009.227,65 €

2016: 2.010.560,61 €

2017: 1.983.224,80 €

Immaterielles Vermögen

Bei den jeweils zum Jahresende ausgewiesenen Werten handelt es sich ausschließlich um geleistete Investitionszuweisungen – und Zuschüsse. Neben den jährlichen Abschreibungen in Höhe von je 1.094,39 € haben sich keine Veränderungen ergeben.

2015: 52.531,09 €

2016: 51.436,70 €

2017: 50.342,31 €

Sachvermögen

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

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In den Jahren 2015 – 2017 haben sich keine Veränderungen ergeben. Der Endbestand zum 31.12.2017 von 91.304,93 € gliedert sich wie folgt auf:

- Ackerland 16.996,05 €
- Sonstige unbebaute Grundstücke 74.308,88 €

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Im Jahr 2015 hat die Gemeinde Sehlde ein Teilstück des Grundstücks, Hubertusstraße 23 zum Preis von 1.806 € veräußert.

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
173.717,58	0,00	1.806,00	0,00	803,91	171.107,67
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
171.107,67	0,00	0,00	0,00	803,92	170.303,75
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
170.303,75	0,00	0,00	0,00	803,91	169.499,84

Der Endbestand zum 31.12.2017 von 169.499,84 € gliedert sich wie folgt auf:

- Grundstücke mit Wohnbauten 31.972,06 €
- Gebäude und Aufbauten 261,47 €
- Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeitanlagen 51.265,78 €
- Gebäude mit Kultur-, Sport, Freizeitanlagen 38.794,28 €
- Grundstücke für den Brandschutz 38.624,75 €
- Grundstücke mit sonstigen Dienstgebäuden 8.578,50 €
- sonstige Dienst- und Betriebsgebäude 3,00 €

Infrastrukturvermögen

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
1.369.253,59	53,00	0,00	0,00	55.268,75	1.314.037,84
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
1.314.037,84	11.029,53	0,00	0,00	56.358,93	1.268.708,44
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
1.268.708,44	45.548,46	0,00	0,00	64.290,06	1.249.966,84

Erläuterungen zu den Zugängen und Umbuchungen:

Die Abweichung des **Sachvermögens** im Jahr 2015 gegenüber der Schlussbilanz 2014 in Höhe von 53 € ist auf die Systemumstellung der Software von adKomm auf H&H zurückzuführen und betrifft konkret den Bereich der Straßenbeleuchtung. Während im Altverfahren adKomm die Darstellung bei einem Restbuchwert von 1 Euro unabhängig von der Anzahl der Straßenleuchten pro Straßenzug erfolgte, musste im Rahmen der Überleitung in das System von H&H pro Leuchte ein eigenständiges Inventargut mit einem Restbuchwert von 1 Euro angelegt werden, sodass es hierdurch bedingt zu einer Abweichung bei der Straßenbeleuchtung gegenüber der Schlussbilanz 2014 in Höhe von insgesamt 53,00 Euro kommt.

Zugänge:

2016: Aktivierung Gehweg Wanneweg 11.029,53 €
2017: Aktivierung Hainbergstraße 45.548,46 €

Der Endbestand zum 31.12.2017 von 1.249.966,84 € gliedert sich wie folgt auf:

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 489.263,02 €
- Straßen, Wege, Plätze 760.700,82 €
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 3,00 €

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Hierbei handelt es sich um das Ehrenmal am Friedhof, welches mit einem Erinnerungswert von 1 € berücksichtigt ist.

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
20.146,70	0,00	0,00	0,00	2.259,44	17.887,26
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
17.887,26	4.895,01	0,00	0,00	2.725,63	20.056,64
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
20.056,64	0,00	0,00	0,00	2.958,73	17.097,91

Erläuterungen zu den Zugängen:

Im Jahr 2016 wurde für den Gemeindefahrer ein Aufsitzrasenmäher in Höhe von 4.895,01 € erworben.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
8.522,54	1.757,00	0,00	0,00	1.395,61	8.883,93
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
8.883,93	2.772,22	0,00	0,00	1.793,45	9.862,70
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
9.862,70	0,00	0,00	0,00	1.654,52	8.208,18

Erläuterungen zu den Zugängen:

2015:	Musikanlage Sporthalle	1.757,00 €
2016:	Einbauschränk Sporthalle	1.599,24 €
	Stihl Freischneider Bauhof	872,98 €
	Kombidämpfer DGH	300,00 €

Der Endbestand zum 31.12.2017 in Höhe von 8.208,18 € gliedert sich wie folgt auf:

- Betriebs- und Geschäftsausstattung 4.963,30 €
- Betriebsvorrichtungen 2.355,09 €
- Sammelposten 889,79 €

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
0,00	7.858,80	0,00	0,00	0,00	7.858,80

Zum 31.12.2017 wird bei den Anlagen im Bau ein Bestand von 7.858,80 € ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um die Maßnahme „Erneuerung der Bushaltestellen“. Hierunter fällt die barrierefreie Herrichtung der beiden Bushaltestellen an der Grundschule sowie der Haltestelle an der Innerste, Hubertusstraße.

Finanzvermögen

Ausleihungen

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
28.900,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	27.700,00
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
27.700,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	26.500,00
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
26.500,00	0,00	13.700,00	0,00	0,00	12.800,00

Die Restschuld des dem SSV Sehlde im Jahr 2014 gewährten Darlehens über insgesamt 6.500 € betrug zu Beginn des Jahres 2015 insgesamt 3.900 €. Von dieser Summe wurden durch den Verein in den Jahren 2015 – 2017 jeweils jährlich 1.200,00 € getilgt, sodass die Restschuld zum 31.12.2017 = 300,00 € beträgt.

Des Weiteren wurde im Jahr 2015 im Rahmen der Wirtschaftsförderung ein Darlehen in Höhe von insgesamt 25.000,00 € gewährt. Hier beträgt die Restschuld zum 31.12.2017 = 12.500 €.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

2015:	25.345,80 €
2016:	26.766,53 €
2017:	23.922,84 €

Bei den **öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen** handelt es sich in den Jahren 2015 und 2016 um zum Jahresende noch ausstehende Gebühren für Vorverkaufsverzichtserklärungen. Darüber hinaus im Jahr 2016 um noch offene Benutzungsgebühren für den Dorfgemeinschaftsraum.

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

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

Die **kurzfristigen öffentlich-rechtlichen Forderungen** (2015 – 2017) betreffen Gutschriften für Wasser / Strom für verschiedene Objekte, Guthaben bei den Stromkosten für die Straßenbeleuchtung.

Die **übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen** beinhalten in allen drei Berichtsjahren die Personalkostenerstattung der Samtgemeinde Baddeckenstedt an die Gemeinde Sehnde. Im Jahr **2015** bestand zudem noch eine Restforderung gegenüber dem Land beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Im Jahr **2016** stand zum Jahresende noch die Zahlung des Zuschusses der Samtgemeinde für die Anschaffung des Einbauschranks für die Unterbringung von Sportgeräten aus.

Auch im Jahr **2017** bestand eine Restforderungen gegenüber dem Land beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Ferner ergaben sich ebenfalls in diesem Jahr zum Jahresende Forderungen hinsichtlich der 4. Rate 2017 der Konzessionsabgabe Strom sowie der Konzessionsabgabe Gas.

Sonstige privatrechtliche Forderungen

2015:	183,55 €
2016:	100,00 €
2017:	0,00 €

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen betreffen im Jahr 2015 die Einnahmen aus dem Getränkeverkauf anlässlich der Durchführung der gemeindlichen Seniorenweihnachtsfeier und im Jahr 2016 eine Kostenerstattung von Privat für den Erwerb des alten Aufsitzrasenmähers.

Liquide Mittel

2015:	300.172,58 €
2016:	345.447,92 €
2017:	352.150,15 €

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

Aktive Rechnungsabgrenzung

Für die zu entrichtende Kfz-Steuer für den Kommunaltraktor, die jeweils für ein Jahr im Voraus zu entrichten ist, wurde in den Jahren 2015 – 2017 aktive Rechnungsabgrenzungsposten über jeweils 72,00 € gebildet.

4.1.3	<u>Passiva</u>
2015:	2.009.227,65 €
2016:	2.010.560,61 €
2017:	1.983.224,80 €

Nettoposition

2015:	1.992.934,39 €
2016:	1.998.551,91 €
2017:	1.966.629,19 €

Basis-Reinvermögen

2015:	1.430.281,87 €
2016:	1.430.281,87 €
2017:	1.430.281,87 €

Das Reinvermögen hat sich zum 01.01.2015 gegenüber dem Vorjahr um 53,00 € erhöht. Zurückzuführen ist diese Erhöhung auf die Systemumstellung von adKomm auf H&H. An dieser Stelle wird auf die Auszuführungen zum Infrastrukturvermögen verwiesen.

Rücklagen

2015:	201.513,73 €
2016:	228.420,15 €
2017:	228.420,15 €

- Rücklagen Überschuss ordentliches Ergebnis
- Rücklagen Überschuss außerordentliches Ergebnis

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

Der sich im **Haushaltsjahr 2012** ergebende Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 13.342,69 € sowie der Fehlbetrag des außerordentliches Ergebnisses mit einem Wert von 1.245,11 € ist bis in das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen worden und gem. § 110 Abs. 6 NKomVG durch Beschluss des Rates der Gemeinde Sehlde vom 22.06.2015 der vorhandenen Überschussrücklage entnommen worden.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung des **Haushaltsjahres 2013** in Höhe von 15.397,38 € ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 gem. Ratsbeschluss vom 08.09.2016 der Überschussrücklage zugeführt worden. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 204,00 €, der im außerordentlichen Ergebnis entstanden ist, wurde durch eine Entnahme aus der vorhandenen Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses abgedeckt.

Ebenfalls wurde am 08.09.2016 durch den Gemeinderat Sehlde beschlossen, dass der sich im **Haushaltsjahr 2014** im ordentlichen Ergebnis ergebende Überschuss von 17.908,30 € der Überschussrücklage zugeführt wird und die Deckung des sich im außerordentlichen Ergebnis ergebenden Fehlbetrags in Höhe von 6.195,26 € durch Entnahme aus der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses zu erfolgen hat.

Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des **Jahres 2015** entsteht ein Fehlbetrag in Höhe von 2.876,03 €.

Das **Jahr 2016** schließt mit einem Überschuss von 29.714,17 €. Dieser setzt sich aus einem Überschuss in Höhe von 31.493,40 € im ordentlichen Ergebnis und einem Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis von 1.779,23 € zusammen.

Im Rahmen des **Jahresabschlusses 2017** ergibt sich ein Fehlbetrag von 7.674,28 €. Hier steht dem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 2.544,80 € ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 10.219,08 € gegenüber.

Sonderposten

2015: 337.108,42 €
 2016: 313.011,77 €
 2017: 288.763,33 €

Sonderposten für Investitionszuweisungen

2015: 176.472,41 €
 2016: 158.934,80 €
 2017: 141.245,40 €

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AFA EUR	Endbestand EUR
194.670,30	0,00	0,00	0,00	18.197,89	176.472,41
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR					
176.472,41	533,08	0,00	0,00	18.070,69	158.934,80
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR					
158.934,80	0,00	0,00	0,00	17.689,40	141.245,40

Erläuterungen zu dem Zugang:

Im Jahr 2016 hat die Gemeinde Sehlde von der Samtgemeinde einen Zuschuss in Höhe von 533,08 € für die Anschaffung eines Einbauschranks für die Unterbringung von Sportgeräten erhalten.

Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte

2015:	160.636,01 €
2016:	154.076,97 €
2017:	147.517,93 €

Bei den Sonderposten für Beiträge und ähnlichen Entgelten haben sich neben den jährlichen Abschreibungen in Höhe von 6.559,04 € in den Jahren 2015 – 2017 keine Veränderungen ergeben.

Schulden

2015:	8.028,91 €
2016:	4.245,87 €
2017:	7.097,40 €

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2015:	1.893,51 €
2016:	2.241,59 €
2017:	4.343,37 €

In den Jahren 2015 bis 2017 betreffen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Restzahlungen bei der Strom- und Gasabrechnung für verschiedene Objekte. Darüber hinaus beinhaltet diese Bilanzposition im Jahr 2015 die Abrechnung der Seniorenweihnachtsfeier sowie 2015 und 2016 die Abrechnung der Auslagen für den Weihnachtsmarkt in Sehlde.

Im Jahr 2017 betreffen die Verbindlichkeiten ferner u.a. die Reparatur und Wartung der Straßenbeleuchtung.

Sonstige Verbindlichkeiten

2015:	6.135,40 €
2016:	2.004,28 €
2017:	2.754,03 €

Bei dieser Bilanzposition wurden im Jahr 2015 die Verbindlichkeiten u.a. aus abzuführender Gewerbesteuer (1.594 €) bilanziert.

Des Weiteren fallen unter die sonstigen Verbindlichkeiten in den Jahren 2015 – 2017 die Abrechnung der Aufwandsentschädigungen, Sitzungstagegelder sowie der Fahrtkosten für die Mandatsträger für das IV. Quartal des jeweiligen Vorjahres. Darüber hinaus wird im Jahr 2015 eine Rückzahlung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

In den Jahren 2015 bis 2017 wird zudem auf diesem Konto eine Lohnkostenerstattung von der Gemeinde Heere ausgewiesen.

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

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Nominalwert bewertet.

Rückstellungen

2015:	3.425,72 €
2016:	3.015,38 €
2017:	5.224,34 €

Die Endbestände gliedern sich wie folgt auf:	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
• Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	375,72 €	219,10 €	512,54 €
• Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-----	-----	261,80 €
• Andere Rückstellungen	3.050,00 €	2.796,28 €	4.450,00 €

Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen

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

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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.

Andere Rückstellungen

Für die Prüfung der Jahresabschlüsse der Jahre 2015 – 2017 wurden jährlich Rückstellungen gebildet. Zum 31.12.2017 beträgt der Bestand hierfür insgesamt 4.450 €.

Passive Rechnungsabgrenzung

Im Jahr 2015 wurde für die Nutzung einer Pachtfläche in der Gemeinde Sehle ein Nutzungsentgelt gezahlt. Dieses Entgelt betraf den Zeitraum vom 01.06. des laufenden Jahres bis zum 31.05. des Folgejahres, sodass die Zahlung anteilig (21,30 €) abgegrenzt werden muss. Der Pachtvertrag ist Ende 2015 ausgelaufen.

Des Weiteren wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 für die Spende der Wanderfreunde Sehle ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten gebildet (4.729,45 €). Hiervon wurden erst im Jahr 2017 Anschaffungen getätigt (660 €) sodass in 2017 der passive Abgrenzungsposten entsprechend reduziert wurde.

4.2 Ergebnisrechnung

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

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

4.2.1 Erträge

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge 2015 betragen 581.718,99 € und liegen rd. 27.700 € über den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); im Jahr 2016 belaufen sich die ordentlichen Erträge auf 612.621,01 € (+ rd. 19.500 €) und im Jahr 2017 auf 623.193,78 € (+ rd. 20.900 €). 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 (-) - € -
Steuern und ähnliche Abgaben	493.100	517.545,44	+ 24.445,44	531.400	550.199,06	+ 18.799,06	540.200	560.569,91	+ 20.369,91
Zuwendungen und allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,00	+ 660,00
Auflösungserträge aus Sonderposten	24.800	24.756,93	- 43,07	24.200	24.629,73	+ 429,73	23.800	24.248,44	+ 448,44
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Entgelte	600	458,20	- 141,80	700	2.915,20	+ 2.215,20	2.400	2.265,20	- 134,80
Privatrechtliche Entgelte	4.0000	3.964,63	- 35,37	4.000	3.971,79	- 28,21	4.000	3.187,66	- 812,34
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.300	7.856,17	+ 556,17	7.800	8.118,57	+ 318,57	7.900	8.638,24	+ 738,24
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	700	2.406	+ 1.706	600	264,00	- 336,00	500	- 69,75	- 569,75
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	23.500	24.731,62	+ 1.231,62	24.400	22.522,66	- 1.877,34	23.400	23.694,08	+ 294,08
Summe ordentliche Erträge	554.000	581.718,99	+ 27.718,99	593.100	612.621,01	+ 19.521,01	602.200	623.193,78	+ 20.993,78

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

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Mehrerträge belaufen sich gegenüber der Haushaltsplanung auf

2015	24.445,44 €
2016	18.799,06 €
2017	20.369,91 €

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

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.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Bei der Vermietung des Dorfgemeinschaftsraumes haben sich im Jahr 2016 Mehrerträge von 2.010 € ergeben.

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 1.906 € im Jahr 2015.

Sonstige ordentliche Erträge

Im Jahr 2016 sind Mindererträge von rd. 1.877 € zu verzeichnen. Diese sind vor allem auf die Abrechnung der Konzessionsabgabe Strom (rd. – 1.554 €) zurückzuführen.

4.2.2 Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen betragen im Jahr 2015 = 584.595,02 € und liegen rd. 9.204 € unter den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); im Jahr 2016 belaufen sich die ordentlichen Aufwendungen auf 581.127,61 € (- rd. 9.370 €) und im Jahr 2017 auf 620.648,98 € (- rd. 25.250 €). Im Einzelnen gliedern sich die ordentlichen Aufwendungen in folgende Positionen:

Ergebnisrechnung	Ansatz 2015 - € -	Ergebnis 2015 - € -	mehr (+) weniger (-) - € -	Ansatz 2016 - € -	Ergebnis 2016 - € -	mehr (+) weniger (-) - € -	Ansatz 2017 - € -	Ergebnis 2017 - € -	mehr (+) weniger (-) - € -
Aufwendungen für aktives Personal	46.900	48.723,73	+ 1.823,73	52.300	51.234,67	- 1.065,33	56.400	49.308,03	- 7.091,97
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	73.500	60.896,66	- 12.603,34	40.700	28.282,65	- 12.417,35	57.000	38.735,82	- 18.264,18
Abschreibungen	60.400	61.973,79	+ 1.573,79	60.800	64.716,08	+ 3.916,08	61.200	61.495,12	+ 295,12
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	200	782	+ 582	500	0,00	- 500	500	1.362,25	+ 862,25
Transferaufwendungen	397.800	399.777,40	+ 1.977,40	420.200	423.063,60	+ 2.863,60	455.000	455.719,74	+ 719,74
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.000	12.441,44	- 2.558,56	16.000	13.830,61	- 2.169,39	15.800	14.028,02	- 1.771,98
Summe ordentliche Aufwendungen	593.800	584.595,02	- 9.204,98	590.500	581.127,61	- 9.372,39	645.900	620.648,98	- 25.251,02

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

Personalaufwendungen

Höhere Personalaufwendungen haben sich im **Jahr 2015** aufgrund eines erhöhten Einsatzes der Unterstützungskraft im Bereich des Bauhofes ergeben. Im **Jahr 2017** ergaben sich bei den Personalkosten Einsparungen von rd. 7.000 €, dieses ist auf weniger Einsätze der Vertretungskräfte zurückzuführen.

Sach- und Dienstleistungen

Im **Jahr 2015** haben sich in diesem Bereich Minderaufwendungen von rd. 12.600 € ergeben. Diese sind insbesondere auf geringere Aufwendungen bei der allgemeinen Grundstücksunterhaltung, bei den Bewirtschaftungskosten für das Sportheim sowie der Straßenunterhaltung zurückzuführen.

Auch im **Jahr 2016** haben sich Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 12.400 € ergeben. Ursächlich hierfür sind Einsparungen im Bereich der Sportstätten- und Straßenunterhaltung.

Minderaufwendungen von rd. 18.200 € waren auch im **Jahr 2017** bei dieser Bilanzposition zu verzeichnen. Geringere Ausgaben bei der Durchführung von kulturellen Maßnahmen sowie bei der Spielplatzunterhaltung sind hierfür maßgeblich. Im Jahr 2017 wurden für die Anschaffung einer Klimaanlage für den Dorfgemeinschaftsraum insgesamt 6.000 € zur Verfügung gestellt. Diese Mittel wurden in diesem Jahr nicht in Anspruch genommen und per Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2018 übertragen.

Abschreibungen

Bei der Erstellung der Haushaltspläne für die Jahre 2015 – 2017 war die Erfassung in der Anlagenbuchhaltung für die jeweiligen Vorjahre noch nicht vollständig abgeschlossen, sodass im Bereich der Abschreibungen nur die bis dahin vorliegenden Werte übernommen werden konnten. Dieses führte letztendlich zu Abweichungen von rd. + 1.500 € (2015) und rd. + 3.900 € im Jahr 2016.

Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen haben sich in den **Jahren 2015 und 2016** Mehraufwendungen von rd. 1.900 € bzw. 2.800 € ergeben, da aufgrund höherer Gewerbesteuereinnahmen auch eine höhere Gewerbesteuerumlage abgeführt werden musste. Diese Mehraufwendungen wurden in beiden Jahren überplanmäßig gedeckt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind in allen drei Berichtsjahren in verschiedenen Bereichen Minderaufwendungen zu verzeichnen.

4.2.3 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahr 2016 entstanden außerordentliche Erträge, die aus der Herabsetzung von Rückstellungen (350 €) sowie durch den Verkauf des alten Aufsitzmähers (100 €) resultieren.

Außerordentliche Aufwendungen sind in den Jahren 2016 und 2017 in Höhe von 2.229,23 € und 10.219,08 € entstanden und u.a. auf die Neuherstellung und entsprechende Aktivierung von Gehwegen bzw. Straßen zurückzuführen. So wurde im Jahr 2016 der Gehweg im „Wanneweg“ und im Jahr 2017 die „Hainbergstraße“ saniert. Der „alte“ Gehweg bzw. die Straße, die in der Anlagenbuchhaltung noch mit einem gewissen Restbuchwert erfasst waren, mussten nach Aktivierung des neuen Gehwegs bzw. der Straße in Abgang gebracht werden. Die daraus resultierenden Abschreibungen belasten das außerordentliche Ergebnis.

4.3 Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren

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

ANLAGENÜBERSICHT 2015

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014	Abschreibungen 2015	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	68.905,69	0,00	0,00	0,00	68.905,69	15.280,21	1.094,39	0,00	0,00	16.374,60	52.531,09	53.625,48
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	2.143.452,79	1.757,00	1.806,00	0,00	2.143.403,79	480.453,45	59.727,71	0,00	0,00	540.181,16	1.603.222,63	1.662.999,34
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	2.212.358,48	1.757,00	1.806,00	0,00	2.212.309,48	495.733,66	60.822,10	0,00	0,00	556.555,76	1.655.753,72	1.716.624,82

ANLAGENÜBERSICHT 2016

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Umbuchungen 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2015	Abschreibungen 2016	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	68.905,69	0,00	0,00	0,00	68.905,69	16.374,60	1.094,39	0,00	0,00	17.468,99	51.436,70	52.531,09
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	2.143.403,79	18.696,76	3.548,54	0,00	2.158.552,01	540.181,16	60.432,55	2.299,16	0,00	598.314,55	1.560.237,46	1.603.222,63
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	2.212.309,48	18.696,76	3.548,54	0,00	2.227.457,70	556.555,76	61.526,94	2.299,16	0,00	615.783,54	1.611.674,16	1.655.753,72

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

ANLAGENÜBERSICHT 2017

Anlagevermögen ¹⁾²⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Umbuchungen 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibungen 2017	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2017	am 31.12.2016
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	68.905,69	0,00	0,00	0,00	68.905,69	17.468,99	1.094,39	0,00	0,00	18.563,38	50.342,31	51.436,70
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	2.158.552,01	53.407,26	20.438,16	0,00	2.191.521,11	598.314,55	59.488,14	10.219,08	0,00	647.583,61	1.543.937,50	1.560.237,46
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt	2.227.457,70	53.407,26	20.438,16	0,00	2.260.426,80	615.783,54	60.582,53	10.219,08	0,00	666.146,99	1.594.279,81	1.611.674,16

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

5.2 Forderungsübersichten

Forderungsübersicht 2015

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2015 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2014 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	25.345,80	25.345,80	0,00	0,00	15.657,28	9.688,52
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	183,55	-1.622,45	1.806,00	0,00	1.500,00	-1.316,45
Summe aller Forderungen	25.529,35	23.723,35	1.806,00	0,00	17.157,28	8.372,07

Der unter Ziffer 3 „Sonstige privatrechtliche Forderungen“ ausgewiesene negative Betrag ist auf eine Korrekturbuchung zurückzuführen, die erst im Jahr 2017 ausgeführt wurde, allerdings das Jahr 2015 betraf.

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	26.766,53	26.766,53	0,00	0,00	25.345,80	1.420,73
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	100,00	100,00	0,00	0,00	183,55	-83,55
Summe aller Forderungen	26.866,53	26.866,53	0,00	0,00	25.529,35	1.337,18

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	23.922,84	23.922,84	0,00	0,00	26.766,53	-2.843,69
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00
Summe aller Forderungen	23.922,84	23.922,84	0,00	0,00	26.866,53	-2.943,69

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	1.893,51	1.893,51	0,00	0,00	20.552,36	-18.658,85
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	6.135,40	6.135,40	0,00	0,00	3.166,00	+2.969,40
Schulden insgesamt	8.028,91	8.028,91	0,00	0,00	23.718,36	- 15.689,45

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	2.241,59	2.241,59	0,00	0,00	1.893,51	348,08
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.004,28	2.004,28	0,00	0,00	6.135,40	-4.131,12
Schulden insgesamt	4.245,87	4.245,87	0,00	0,00	8.028,91	- 3.783,04

Schuldenübersicht 2017

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.343,37	4.343,37	0,00	0,00	2.241,59	2.101,78
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.754,03	2.754,03	0,00	0,00	2.004,28	749,75
Schulden insgesamt	7.097,40	7.097,40	0,00	0,00	4.245,87	+ 2.851,53

5.4 Rückstellungsübersichten gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Rückstellungsübersicht 2015

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2015	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2014	Mehr (+) weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 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	375,72	147,86	992,16	0,00	1.220,02	- 844,30
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. andere Rückstellungen	3.050,00	1.050,00	0,00	1.000,00	3.000,00	50,00
Summe aller Rückstellungen	3.425,72	1.197,86	992,16	1.000,00	4.220,02	-794,30

Rückstellungsübersicht 2016

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2016	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2015	Mehr (+) weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Pensionsrückstellungen						
1.2 Beihilferückstellungen						
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	219,10	17,82	174,44	0,00	375,72	-156,62
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. andere Rückstellungen	2.796,28	1.746,28	0,00	2.000,00	3.050,00	-253,72
Summe aller Rückstellungen	3.015,38	1.764,10	174,44	2.000,00	3.425,72	410,34

Rückstellungsübersicht 2017

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2017	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Pensionsrückstellungen						
1.2 Beihilferückstellungen						
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	512,54	370,17	0,00	76,73	219,10	293,44
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	261,80	261,80	0,00	0,00	0,00	261,80
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. andere Rückstellungen	4.450,00	1.700,00	0,00	46,28	2.796,28	1.653,72
Summe aller Rückstellungen	5.224,34	2.331,97	0,00	123,01	3.015,38	2.208,96

6. Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

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

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

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

6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Sehlde

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnungen weisen ordentliche Ergebnisse in folgender Höhe aus:

2015 = - 2.876,03 €

2016 = 31.493,40 €

2017 = 2.544,80 €.

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

2015 ein Jahres**fehlbedarf** in Höhe von 2.876,03 €

2016 ein Jahres**überschuss** in Höhe von 29.714,17 € und

2017 ein Jahres**fehlbedarf** in Höhe von 7.674,28 €.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gliedert sich in

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

In der **Finanzrechnung 2015** ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 27.184,19 €. Die Differenz zum Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 22.091,99 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 4.506,00 €, sodass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von - 17.585,99 € ergibt.

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

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.184,19 €
- Saldo aus Investitionstätigkeit	- 17.585,99 €
Finanzmittelüberschuss	9.598,20 €

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

Auszahlungen für Tilgungen sind in 2015 sowie in den Jahren 2016 und 2017 nicht entstanden. Die Gemeinde Sehlde ist schuldenfrei.

Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit beträgt insoweit 0 €.

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

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

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.472,10 €
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	17.196,76 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
= Finanzmittelüberschuss	45.275,34 €

In der **Finanzrechnung 2017** ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 46.076,41 €. Auch hier ist der Unterschied zum Fehlbetrag des Ergebnishaushaltes darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 53.707,26 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 14.333,08 €, sodass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von - 39.374,18 € ergibt.

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

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.076,41 €
- Saldo aus Investitionstätigkeit	- 39.374,18 €
Finanzmittelüberschuss	6.702,23 €

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

6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln

Die Gemeinde Sehlde ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei.

Die Zahlungsmittelbestände stellen sich wie folgt dar:

2015 = 300.172,58 €

2016 = 345.447,92 €

2017 = 352.150,15 €

6.4 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gesamt-Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2015	Ergebnisrechnung 2015	Abweichung 2015
Ordentliche Erträge	554.000 €	581.718,99 €	+ 27.718,99 €
- Ordentliche Aufwendungen	593.800 €	584.595,02 €	- 9.204,98 €
= Ordentliches Ergebnis	- 39.800 €	- 2.876,03 €	+ 36.923,97 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Außerordentliche Aufwendungen	200 €	0,00 €	- 200,00 €
=Außerordentliches Ergebnis	- 200 €	0,00 €	200,00 €
= Jahresergebnis	- 40.000 €	- 2.876,03 €	+ 37.123,97 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2015 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 27.718,99 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 9.204,98 € für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 36.923,97 €. Das Ergebnis ist vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen. Bei den Aufwendungen sind Minderaufwendungen vor allem bei der Grundstücks und Straßenunterhaltung sowie bei den Kosten für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen zu verzeichnen.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2016	Ergebnisrechnung 2016	Abweichung 2016
Ordentliche Erträge	593.100 €	612.621,01 €	+ 19.521,01 €
- Ordentliche Aufwendungen	590.500 €	581.127,61 €	- 9.372,39 €
= Ordentliches Ergebnis	+ 2.600 €	+ 31.493,40 €	+ 28.893,40 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	450,00 €	+ 450,00 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	2.229,23 €	+ 2.229,23 €
=Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	- 1.779,23 €	- 1.779,23 €
= Jahresergebnis	+ 2.600 €	+ 29.714,17 €	27.114,17 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2016 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 19.521,01 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 9.372,39 € für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 28.893,40 €. Das Ergebnis ist vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen. Bei den Aufwendungen sind Minderaufwendungen vor allem bei den Personalkosten für den Bauhof, der Grundstücks- sowie der Straßenunterhaltung zu verzeichnen.

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2017	Ergebnisrechnung 2017	Abweichung 2017
Ordentliche Erträge	602.200 €	623.193,78 €	+ 20.993,78 €
- Ordentliche Aufwendungen	645.900 €	620.648,98 €	- 25.251,02 €
= Ordentliches Ergebnis	- 43.700 €	+ 2.544,80 €	+ 46.244,80 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	+ 0,00 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	10.219,08 €	+ 10.219,08 €
=Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	- 10.219,08 €	- 10.219,08 €
= Jahresergebnis	- 43.700 €	- 7.674,28 €	+ 36.025,72 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2017 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 20.993,78 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 25.251,02 € für das ordentliche Ergebnis eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 46.244,80 €. Das Ergebnis ist vor allem auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen. Bei den Aufwendungen sind Minderaufwendungen vor allem bei den Personalkosten für den Bauhof, Kosteneinsparungen bei den kulturellen Maßnahmen und der Grundstücksunterhaltung zu verzeichnen.

Gesamt-Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2015	Finanzrechnung 2015	Abweichung 2015
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	528.700,00 €	549.680,38 €	+ 20.980,38 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	533.600,00 €	522.496,19 €	- 11.103,81 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 4.900,00 €	27.184,19 €	+ 32.084,19 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.500,00 €	4.506,00 €	- 5.994,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	400,00 €	22.091,99 €	+ 21.691,99 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	10.100,00 €	- 17.585,99 €	27.685,99 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	5.200,00 €	9.598,20 €	4.398,20 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	5.200 €	9.598,20 €	4.398,20 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00 €	3.237,25 €	+ 3.237,25 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00 €	3.237,25 €	+ 3.237,25 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	290.574,38		
Endbestand an Zahlungsmitteln		300.172,58 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2015 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 20.980,38 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.103,81 € eine Ergebnisverbesserung von 32.084,19 €. Die Ergebnisverbesserung ist vor allem auf Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen.

Weiterhin haben Minderauszahlungen u.a. im Bereich der Straßen- und Grundstücksunterhaltung zu einer Ergebnisverbesserung geführt.

Aufgrund von Mehrauszahlungen bei der Investitionstätigkeit in Höhe von 21.691,99 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit im Vergleich zur Finanzplanung eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 27.685,99 €. Diese ist u.a. darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2015 keine Tilgungsleistungen des im Rahmen der Wirtschaftsförderung gewährten Darlehens erfolgt sind.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2016	Finanzrechnung 2016	Abweichung 2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	568.400,00 €	581.327,40 €	+ 12.927,40 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	529.400,00 €	518.855,30 €	- 10.544,70 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.000,00 €	62.472,10 €	23.472,10 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.800,00 €	1.200,00 €	- 3.600,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.600,00 €	18.396,76 €	- 9.203,24 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 22.800,00 €	- 17.196,76 €	5.603,24 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	16.200,00 €	45.275,34 €	29.075,34 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	16.200,00 €	45.275,34 €	29.075,34 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00 €	3.593,22 €	+ 3.593,22 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00 €	3.593,22 €	+ 3.593,22 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	300.172,58 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		345.447,92 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2016 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 12.927,40 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.544,70 € eine Ergebnisverbesserung von 23.472,10 €.

Die Ergebnisverbesserung ist vor allem auf Mehreinzahlungen in der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen.

Weiterhin haben Minderauszahlungen u.a. im Bereich der Personalkosten des Bauhofes und der Straßenunterhaltung zu einer Ergebnisverbesserung geführt.

Als Saldo aus Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe 3.600,00 € und Minderauszahlungen in Höhe von 9.203,24 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 5.603,24 €.

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2017	Finanzrechnung 2017	Abweichung 2017
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	577.900,00 €	600.517,46 €	+ 22.617,46 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	584.300,00 €	554.441,05 €	- 29.858,95 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 6.400,00 €	46.076,41 €	52.476,41 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.700,00 €	14.333,08 €	+ 633,08 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.000,00 €	53.707,26 €	- 21.292,74 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 61.300,00 €	- 39.374,18 €	- 21.925,82 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 67.700,00 €	6.702,23 €	74.402,23 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 67.700,00 €	6.702,23 €	74.402,23 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00 €	4.560,64 €	+ 4.560,64 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00 €	4.560,64 €	+ 4.560,64 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	345.447,92 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		352.150,15 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2017 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 22.617,46 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 29.858,95 € eine Ergebnisverbesserung von 52.476,41 €.

Die Ergebnisverbesserung ist vor allem auf Mehreinzahlungen in der Gewerbesteuer und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zurückzuführen.

Weiterhin haben Minderauszahlungen u.a. im Bereich der Personalkosten des Bauhofes und der Grundstücksunterhaltung zu einer Ergebnisverbesserung geführt.

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 633,08 € und Minderauszahlungen in Höhe von 21.292,74 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 21.925,82 €.

6.5 Finanzierungstätigkeit

Die Gemeinde Sehlde hat keine Finanzierungstätigkeiten vollzogen.

6.6 Übertragung von Mitteln

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

Nachfolgend sind zunächst die eingebuchten **Rückstellungen** dargestellt, anschließend die Haushaltsreste:

Gebildete Rückstellungen im Haushaltsjahr 2015:

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellung aus Ansatz 2015 (für Ausgabeermächtigung 2016)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	174,44 €	--
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	201,28 €	--
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	3.050,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 – 2015
Summe:		3.425,72 €	

Gebildete Rückstellungen im Haushaltsjahr 2016:

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellung aus Ansatz 2016 (für Ausgabeermächtigung 2017)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	219,10 €	--
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	2.750,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 – 2016
53210.289100	Andere Rückstellungen	46,28 €	Rückstellung für die Verfahrensbegleitung Konzessionsvergabe Gas
Summe:		3.015,38 €	

Gebildete Rückstellungen im Haushaltsjahr 2017:

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellung aus Ansatz 2017 (für Ausgabeermächtigung 2018)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	370,17 €	--
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	142,37 €	--
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen			
36610.283100	Instandhaltungsrückstellungen	261,80 €	Rückstellung für die Überprüfung der Spielplätze
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	4.450,00 €	Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 – 2017
Summe:		5.224,34 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

In den Jahren 2015 und 2016 wurden im Ergebnishaushalt keine Haushaltsreste gebildet.

Haushaltsjahr 2017:

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
57320.421100	Unterhaltung der Grundstücke	6.000,00 €	Klimaanlage Dorfgemeinschaftsraum
Summe:		6.000,00 €	

**Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –
Haushaltsjahr 2015:**

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	1.050,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015
Verschiedene	---	3.470,12 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2016 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2015 zu buchen waren
Summe:		4.520,12 €	

Haushaltsjahr 2016:

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	2.150,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2016
53210.743105	Gebühren für Sachverständigen-; Gerichts- und ähnlichen Kosten	46,28 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Verfahrensbegleitung Konzessionsvergabe Gas durch die GPP Bremen
Verschiedene	---	4.130,27 €	Übertragung der Finanzmittel für Rechnungen, die Anfang 2017 eingegangen sind, im Aufwand aber noch in 2016 zu buchen waren
Summe:		6.326,55 €	

Haushaltsjahr 2017:

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	3.850,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017
36610.721100	Unterhaltung der Grundstücke	261,80 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund einer Rückstellungsbildung für die Prüfung der Kinderspielplätze
57320.721100	Unterhaltung der Grundstücke	6.000,00 €	Klimaanlage Dorfgemeinschaftsraum
Summe:		10.111,80 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

In den Jahren **2015 und 2016** wurden keine investiven Haushaltsreste im Finanzhaushalt gebildet.

Haushaltsjahr 2017:

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
54110.787200	Tiefbaumaßnahmen	7.141,20 €	Sanierung der beiden Bushaltestellen an der Grundschule sowie der Bushaltestelle „An der Innerste“
Summe:		7.141,20 €	

6.7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Ausgaben sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein.
Bei den nachstehenden Konten entstanden in den Jahren 2015 – 2017 über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben:

2015

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	11170	443103 Post- und Fernmeldegebühren	743103 Post- und Fernmeldegebühren	300,00 €	61110.301300 / 601300
2	54510	421200 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	721200 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	2.340,24 €	61110.301300 / 601300
3	42410	421100 Unterhaltung Grundstücke	721100 Unterhaltung Grundstücke	2.000,00 €	61110.301300 / 601300
4	42410	----	783110 Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	1.757,00 €	Deckung im Rahmen des JAB
5	54510	421100 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	721100 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	2.549,98 €	61110.301300 / 601300
6	11122	444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	96,00 €	61110.301300 / 601300
7	54510	421200 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	721200 Unterhaltung Straßenbeleuchtung	894,31 €	61110.301300 / 601300
8	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	734100 Gewerbsteuerumlage	547,00 €	61110.301300 / 601300
9	57320	422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	266,80 €	61110.301300 / 601300
10	11170	422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.975,87 €	61110.301300 / 601300
11	57310	401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	701200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.975,87 €	61110.301300 / 601300

2016

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	28110	512900 Sonstige periodenfremde Aufwendungen	727100 Sonstige periodenfremde Aufwendungen	300,00 €	54110.422200/722200
2	57310	-----	783120 Sammelposten	872,98 €	57310.783110
3	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	734100 Gewerbsteuerumlage	742,00 €	61110.301300 / 601300
4	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	-----	3.119,00 €	61110.301300
5	61110	-----	734100 Gewerbsteuerumlage	4.713,00 €	61110.601300

2017

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	42110	431800 Zuschüsse an übrige Bereiche	731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	400,00 €	61110.301300 / 601300
2	61110	-----	734100 Gewerbsteuerumlage	526,00 €	61110. 601300
3	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	-----	1.307,00 €	61110.301300

6.8 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

6.9 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung gibt es nicht.

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

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

Sehlide, den _____

Päsler
Bürgermeister