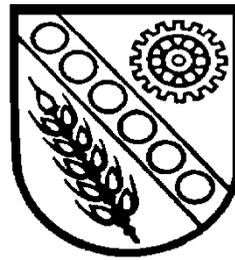


Jahresabschlüsse 2015 – 2017



Samtgemeinde Baddeckenstedt

Inhaltsverzeichnis

		Seiten
1.	Bilanzen 2015 – 2017	4 - 7
2.	Ergebnisrechnungen 2015 – 2017	8 - 13
3.	Finanzrechnungen 2015 -2017	14 - 19
4.	Anhang	20 - 37
4.1	Bilanz	
4.1.1	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	20
4.1.2	Aktiva	21 - 31
4.1.3	Passiva	32 - 37
4.2	Ergebnisrechnung	
4.2.1	Erträge	38 - 41
4.2.2	Aufwendungen	41 - 44
4.2.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	44
4.3	Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren	45
5.	Anlagen zum Anhang	46 - 54
5.1	Anlagenübersichten 2015 – 2017	47 - 48
5.2	Forderungsübersichten 2015 – 2017	49
5.3	Schuldenübersichten 2015 – 2017	50 - 51
5.4	Rückstellungsübersichten 2015 – 2017	52 - 54

6.	Rechenschaftsbericht zu den Jahresabschlüssen 2015 – 2017	55 - 81
6.1	Vorbemerkungen	55
6.2	Finanzwirtschaftliche Lage der Samtgemeinde Baddeckenstedt	55 - 57
6.3	Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	57
6.4	Verlauf der Haushaltswirtschaft	58 - 62
6.5	Übertragung von Mitteln	63 - 78
6.6	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen	79 - 80
6.7	Verpflichtungsermächtigungen	81
6.8	Vorgänge von besonderer Bedeutung	81
6.9	Feststellungsvermerk	81

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

AKTIVA	2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
<i>AKTIVA</i>				
1. Immaterielles Vermögen	349.884,45	482.210,02	508.460,14	480.633,46
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	83.764,35	109.190,72	97.268,28	70.092,18
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	266.120,10	373.019,30	411.191,86	410.541,28
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	7.503.743,70	8.031.348,26	8.054.214,32	8.113.240,63
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	98.322,34	98.322,34	98.322,34	98.322,34
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.997.118,59	2.943.449,04	3.077.020,24	3.015.548,99
2.3 Infrastrukturvermögen	235.910,47	221.468,06	204.515,14	187.562,23
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	2.647.986,63	2.588.343,99	2.537.719,16	2.478.432,60
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	904.333,73	938.575,17	881.155,99	990.063,04
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	477.746,39	543.108,94	569.072,12	509.127,78
2.8 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	142.325,55	698.080,72	686.409,33	834.183,65
3. Finanzvermögen	2.042.023,96	1.319.849,33	1.476.695,72	1.378.605,29
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	1.971.066,79	1.221.066,79	1.221.066,79	1.221.066,79
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	23.958,95	71.624,46	124.379,12	113.086,08
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	366,83	1.408,12	62.260,27	34.935,50
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	46.631,39	25.749,96	68.989,54	9.516,92
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	1.307.797,46	1.984.246,43	1.910.470,43	2.028.018,43
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	38.580,28	80.940,15	31.478,84	31.586,85
Bilanzsumme	11.242.029,85	11.898.594,19	11.981.319,45	12.032.084,66

PASSIVA		2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
<u>PASSIVA</u>					
1.	Nettoposition	8.060.915,75	8.043.765,45	7.734.249,22	7.665.657,84
1.1	Basis-Reinvermögen	1.256.719,74	1.256.719,74	1.256.719,74	1.256.719,74
1.1.1	Reinvermögen	1.256.719,74	1.256.719,74	1.256.719,74	1.256.719,74
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	1.071.811,27	1.285.700,74	1.849.120,32	1.849.120,32
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.071.811,27	1.285.700,74	1.849.120,32	1.849.120,32
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	777.309,08	656.385,88	-12.696,02	113.793,20
1.3.1	Ergebnis aus Vorjahren	309.937,38	563.419,61	92.966,27	-12.696,02
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	467.371,70	92.966,27	-105.662,29	126.489,22
1.4	Sonderposten	4.955.075,66	4.844.959,09	4.641.105,15	4.446.024,55
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.877.634,26	4.765.557,38	4.564.292,29	4.351.710,50
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5.931,00	15.405,00	44.969,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	77.441,40	73.470,71	61.407,86	49.345,05
2.	Schulden	163.355,08	415.532,40	381.460,64	427.122,18
2.1	Geldschulden	49.914,48	64.999,06	54.787,72	75.939,89
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	49.914,48	64.999,06	54.787,72	75.939,89
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

PASSIVA		2014 -Euro-	2015 -Euro-	2016 -Euro-	2017 -Euro-
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.779,77	277.007,99	228.117,27	247.552,26
2.4	Transferverbindlichkeiten	5.090,45	2.178,15	8.977,68	18.491,70
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	5.090,45	2.178,15	8.444,60	18.491,70
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	533,08	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	75.570,38	71.347,20	89.577,97	85.138,33
2.5.1	Durchlaufende Posten	72.288,31	21.984,77	14.424,03	24.055,62
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	72.288,31	21.984,77	14.424,03	24.055,62
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	3.282,07	49.362,43	75.153,94	61.082,71
3.	Rückstellungen	2.928.762,22	3.254.598,64	3.662.363,30	3.680.422,88
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.754.214,00	3.091.737,00	3.538.028,00	3.522.647,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	90.867,81	89.669,59	89.292,19	99.752,28
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	54.506,09	29.399,84	0,00	21.023,60
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	22.479,00	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	29.174,32	21.313,21	35.043,11	37.000,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	88.996,80	184.697,70	203.246,29	258.881,76
Bilanzsumme		11.242.029,85	11.898.594,19	11.981.319,45	12.032.084,66

Unterschrift

Baddeckenstedt, _____

Samtgemeindebürgermeister

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

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre
insbesondere

Haushaltsreste

2015	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	19.167,00 €
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	276.651,69 €
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	410.206,46 €
2016	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	134.459,08 €
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	361.285,77 €
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	349.714,63 €
2017	Erm.Übertragungen f. d. Erg.haushalt	159.770,09 €
	Erm.Übertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend -	207.793,69 €
	Erm.Übertragungen f. .d Finanzhaushalt – investiv -	859.016,90 €
Bürgschaften	2015 – 2017	---- €
Gewährleistungsverträge	2015 – 2017	---- €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	2015 – 2017	---- €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	2015 – 2017	---- €

Ergebnisrechnungen 2015 - 2017

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.042.300,00	-13.300,00	4.698,45	6.033.698,45	0,00	6.033.698,45	6.060.114,55	26.416,10	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	202.300,00	0,00	0,00	202.300,00	0,00	202.300,00	242.518,20	40.218,20	
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	526.400,00	0,00	0,00	526.400,00	0,00	526.400,00	478.693,03	-47.706,97	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	22.424,03	1.424,03	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	381.100,00	-5.700,00	5.312,12	380.712,12	0,00	380.712,12	350.140,93	-30.571,19	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	22.900,00	0,00	0,00	22.900,00	0,00	22.900,00	23.964,70	1.064,70	
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	32.600,00	0,00	0,00	32.600,00	0,00	32.600,00	15.378,27	-17.221,73	
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	7.228.600,00	-19.000,00	10.010,57	7.219.610,57	0,00	7.219.610,57	7.193.233,71	-26.376,86	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	0,00	3.852.700,00	-158.300,00	-14.605,00	3.679.795,00	0,00	3.679.795,00	3.897.915,56	218.120,56	218.120,56
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	1.237.900,00	14.000,00	9.023,20	1.260.923,20	17.557,00	1.278.480,20	1.137.848,92	-140.631,28	0,00
16. Abschreibungen	0,00	265.700,00	0,00	0,00	265.700,00	0,00	265.700,00	338.347,41	72.647,41	72.647,41
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	1.462.900,00	-5.400,00	14.851,96	1.472.351,96	0,00	1.472.351,96	1.456.199,82	-16.152,14	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	381.100,00	113.600,00	1.649,43	496.349,43	400,00	496.749,43	353.776,12	-142.973,31	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	0,00	7.200.300,00	-36.100,00	10.919,59	7.175.119,59	17.957,00	7.193.076,59	7.184.087,83	-8.988,76	10.178,24
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	0,00	28.300,00	17.100,00	-909,02	44.490,98	-17.957,00	26.533,98	9.145,88	-17.388,10	0,00
22. außerordentliche Erträge	0,00	100,00	84.800,00	0,00	84.900,00	0,00	84.900,00	94.431,36	9.531,36	9.531,36
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.100,00	9.800,00	0,00	12.900,00	0,00	12.900,00	10.610,97	-2.289,03	0,00

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
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	0,00	-3.000,00	75.000,00	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00	83.820,39	11.820,39	11.820,39
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	0,00	25.300,00	92.100,00	-909,02	116.490,98	-17.957,00	98.533,98	92.966,27	-5.567,71	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.060.114,55	6.436.600,00	-4.900,00	4.871,88	6.436.571,88	0,00	6.436.571,88	6.636.734,26	200.162,38	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	242.518,20	229.500,00	0,00	0,00	229.500,00	0,00	229.500,00	241.396,85	11.896,85	
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	561.693,03	700.900,00	-21.500,00	1.821,14	681.221,14	0,00	681.221,14	615.830,41	-65.390,73	
6. privatrechtliche Entgelte	22.424,03	20.400,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	22.692,82	2.292,82	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.140,93	351.300,00	50.800,00	9.977,45	412.077,45	0,00	412.077,45	484.048,99	71.971,54	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	23.964,70	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	16,41	-983,59	
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	15.378,27	31.500,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	31.500,00	32.351,30	851,30	
12. = Summe ordentliche Erträge	7.193.233,71	7.771.200,00	24.400,00	16.670,47	7.812.270,47	0,00	7.812.270,47	8.033.071,04	220.800,57	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	3.897.915,56	4.311.200,00	4.200,00	0,00	4.315.400,00	0,00	4.315.400,00	4.387.308,03	71.908,03	71.908,03
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	1.137.848,92	1.542.600,00	88.600,00	4.209,76	1.635.409,76	17.517,00	1.652.926,76	1.385.940,53	-266.986,23	0,00
16. Abschreibungen	338.347,41	302.900,00	0,00	0,00	302.900,00	0,00	302.900,00	370.639,23	67.739,23	67.739,23
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.456.199,82	1.633.000,00	-3.700,00	-466,50	1.628.833,50	1.000,00	1.629.833,50	1.603.051,55	-26.781,95	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	353.776,12	424.600,00	-3.000,00	10.711,11	432.311,11	650,00	432.961,11	400.806,72	-32.154,39	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.184.087,83	8.214.300,00	86.100,00	14.454,37	8.314.854,37	19.167,00	8.334.021,37	8.147.746,06	-186.275,31	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	9.145,88	-443.100,00	-61.700,00	2.216,10	-502.583,90	-19.167,00	-521.750,90	-114.675,02	407.075,88	271.573,11
22. außerordentliche Erträge	94.431,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.828,86	12.828,86	12.828,86
23. außerordentliche Aufwendungen	10.610,97	13.800,00	3.000,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00	3.816,13	-12.983,87	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	83.820,39	-13.800,00	-3.000,00	0,00	-16.800,00	0,00	-16.800,00	9.012,73	25.812,73	25.812,73

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
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	92.966,27	-456.900,00	-64.700,00	2.216,10	-519.383,90	-19.167,00	-538.550,90	-105.662,29	432.888,61	297.385,84

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.636.734,26	6.843.800,00	0,00	1.029,11	6.844.829,11	0,00	6.844.829,11	6.870.899,64	26.070,53	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	241.396,85	249.400,00	0,00	0,00	249.400,00	0,00	249.400,00	241.267,33	-8.132,67	
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	615.830,41	688.900,00	0,00	3.556,55	692.456,55	0,00	692.456,55	704.465,95	12.009,40	
6. privatrechtliche Entgelte	22.692,82	22.400,00	0,00	0,00	22.400,00	0,00	22.400,00	22.208,03	-191,97	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	484.048,99	413.700,00	0,00	658,00	414.358,00	0,00	414.358,00	361.140,88	-53.217,12	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	16,41	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.120,24	-79,76	
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	32.351,30	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00	0,00	10.600,00	141.218,06	130.618,06	
12. = Summe ordentliche Erträge	8.033.071,04	8.235.000,00	0,00	5.243,66	8.240.243,66	0,00	8.240.243,66	8.347.320,13	107.076,47	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.387.308,03	4.539.600,00	0,00	0,00	4.539.600,00	0,00	4.539.600,00	4.326.644,20	-212.955,80	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.385.940,53	1.620.400,00	0,00	-29.940,21	1.590.459,79	134.459,08	1.724.918,87	1.469.006,13	-255.912,74	0,00
16. Abschreibungen	370.639,23	341.200,00	0,00	0,00	341.200,00	0,00	341.200,00	359.531,79	18.331,79	18.331,79
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.603.051,55	1.639.300,00	0,00	-1.053,48	1.638.246,52	0,00	1.638.246,52	1.638.602,05	355,53	355,53
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	400.806,72	487.100,00	0,00	-1.483,51	485.616,49	0,00	485.616,49	398.271,70	-87.344,79	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.147.746,06	8.627.600,00	0,00	-32.477,20	8.595.122,80	134.459,08	8.729.581,88	8.192.055,87	-537.526,01	0,00
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-114.675,02	-392.600,00	0,00	37.720,86	-354.879,14	-134.459,08	-489.338,22	155.264,26	644.602,48	484.832,39
22. außerordentliche Erträge	12.828,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.577,62	2.577,62	2.573,62
23. außerordentliche Aufwendungen	3.816,13	30.000,00	0,00	1.352,66	31.352,66	0,00	31.352,66	31.352,66	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	9.012,73	-30.000,00	0,00	-1.352,66	-31.352,66	0,00	-31.352,66	-28.775,04	2.577,62	2.573,62

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
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-105.662,29	-422.600,00	0,00	36.368,20	-386.231,80	-134.459,08	-520.690,88	126.489,22	647.180,10	487.406,01

Finanzrechnungen 2015 - 2017

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.041.800,00	-12.800,00	4.621,74	6.033.621,74	0,00	6.033.621,74	6.099.626,17	66.004,43	
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	520.700,00	0,00	0,00	520.700,00	0,00	520.700,00	512.375,19	-8.324,81	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	22.448,03	1.448,03	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	381.100,00	76.800,00	5.289,70	463.189,70	0,00	463.189,70	439.796,98	-23.392,72	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	22.900,00	0,00	0,00	22.900,00	0,00	22.900,00	23.964,70	1.064,70	
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	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	4.600,00	5.177,72	577,72	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.992.100,00	64.000,00	9.911,44	7.066.011,44	0,00	7.066.011,44	7.103.388,79	37.377,35	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	0,00	3.732.500,00	-158.300,00	0,00	3.574.200,00	0,00	3.574.200,00	3.531.748,82	-42.451,18	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	1.237.900,00	14.000,00	7.237,89	1.259.137,89	102.244,71	1.361.382,60	1.135.822,08	-225.560,52	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	1.462.900,00	-5.400,00	246,96	1.457.746,96	5.090,45	1.462.837,41	1.436.633,12	-26.204,29	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	381.100,00	3.600,00	3.335,61	388.035,61	18.952,95	406.988,56	282.507,42	-124.481,14	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.814.400,00	-146.100,00	10.820,46	6.679.120,46	126.288,11	6.805.408,57	6.386.711,44	-418.697,13	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	0,00	177.700,00	210.100,00	-909,02	386.890,98	-126.288,11	260.602,87	716.677,35	456.074,48	461.855,20
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	73.100,00	0,00	0,00	73.100,00	0,00	73.100,00	119.772,48	46.672,48	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige 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
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	7.750,00	6.750,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	824.100,00	0,00	0,00	824.100,00	0,00	824.100,00	877.522,48	53.422,48	
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	469.600,00	295.000,00	0,00	764.600,00	75.661,31	840.261,31	508.306,68	-331.954,63	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	167.800,00	35.500,00	31,34	203.331,34	210.833,75	414.165,09	266.580,82	-147.584,27	
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	164.500,00	6.200,00	0,00	170.700,00	0,00	170.700,00	122.553,01	-48.146,99	
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	801.900,00	336.700,00	31,34	1.138.631,34	286.495,06	1.425.126,40	897.440,51	-527.685,89	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	0,00	22.200,00	-336.700,00	-31,34	-314.531,34	-286.495,06	-601.026,40	-19.918,03	581.108,37	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	0,00	199.900,00	-126.600,00	-940,36	72.359,64	-412.783,17	-340.423,53	696.759,32	1.037.182,85	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	23.100,00	0,00	0,00	23.100,00	0,00	23.100,00	22.996,34	-103,66	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.911,76	-88,24	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	15.100,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	15.100,00	15.084,58	-15,42	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	0,00	215.000,00	-126.600,00	-940,36	87.459,64	-412.783,17	-325.323,53	711.843,90	1.037.167,43	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.059.084,80	11.059.084,80	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.094.479,73	11.094.479,73	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.394,93	-35.394,93	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307.797,46	1.307.797,46	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	0,00	215.000,00	-126.600,00	-940,36	87.459,64	-412.783,17	-325.323,53	1.984.246,43	2.309.569,96	

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.099.626,17	6.436.600,00	-5.600,00	4.871,88	6.435.871,88	0,00	6.435.871,88	6.586.965,64	151.093,76	
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	512.375,19	694.400,00	-15.000,00	1.878,89	681.278,89	0,00	681.278,89	627.852,43	-53.426,46	
5. privatrechtliche Entgelte	22.448,03	20.400,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00	20.400,00	22.568,82	2.168,82	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	439.796,98	348.300,00	50.800,00	9.977,45	409.077,45	0,00	409.077,45	427.075,69	17.998,24	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	23.964,70	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	16,41	-983,59	
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	5.177,72	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	1.559,68	-1.940,32	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.103.388,79	7.504.200,00	30.200,00	16.728,22	7.551.128,22	0,00	7.551.128,22	7.666.038,67	114.910,45	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.531.748,82	4.191.000,00	4.200,00	0,00	4.195.200,00	41.105,50	4.236.305,50	3.936.623,08	-299.682,42	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	1.135.822,08	1.542.600,00	88.600,00	-6.556,73	1.624.643,27	136.458,52	1.761.101,79	1.374.139,79	-386.962,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	1.436.633,12	1.633.000,00	-3.700,00	1.600,77	1.630.900,77	3.178,15	1.634.078,92	1.599.098,87	-34.980,05	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	282.507,42	424.600,00	-3.000,00	19.163,04	440.763,04	95.909,52	536.672,56	396.323,49	-140.349,07	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.386.711,44	7.791.200,00	86.100,00	14.207,08	7.891.507,08	276.651,69	8.168.158,77	7.306.185,23	-861.973,54	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	716.677,35	-287.000,00	-55.900,00	2.521,14	-340.378,86	-276.651,69	-617.030,55	359.853,44	976.883,99	987.332,95
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	119.772,48	8.700,00	4.200,00	0,00	12.900,00	0,00	12.900,00	39.354,00	26.454,00	
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	7.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	750.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige 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
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	877.522,48	8.700,00	4.200,00	0,00	12.900,00	0,00	12.900,00	39.354,00	26.454,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	400.000,00	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	508.306,68	450.000,00	-338.000,00	0,00	112.000,00	278.571,21	390.571,21	237.751,91	-152.819,30	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	266.580,82	290.600,00	43.900,00	-882,84	333.617,16	91.635,25	425.252,41	171.824,79	-253.427,62	
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	122.553,01	126.000,00	600,00	0,00	126.600,00	40.000,00	166.600,00	55.615,25	-110.984,75	
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	897.440,51	1.266.600,00	-693.500,00	-882,84	572.217,16	410.206,46	982.423,62	465.191,95	-517.231,67	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-19.918,03	-1.257.900,00	697.700,00	882,84	-559.317,16	-410.206,46	-969.523,62	-425.837,95	543.685,67	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	696.759,32	-1.544.900,00	641.800,00	3.403,98	-899.696,02	-686.858,15	-1.586.554,17	-65.984,51	1.520.569,66	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	22.996,34	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	7.911,76	10.300,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	10.211,34	-88,66	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	15.084,58	-10.300,00	0,00	0,00	-10.300,00	0,00	-10.300,00	-10.211,34	88,66	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	711.843,90	-1.555.200,00	641.800,00	3.403,98	-909.996,02	-686.858,15	-1.596.854,17	-76.195,85	1.520.658,32	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	11.059.084,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.971.123,61	1.971.123,61	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	11.094.479,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.968.703,76	1.968.703,76	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-35.394,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,85	2.419,85	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.307.797,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.984.246,43	1.984.246,43	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	1.984.246,43	-1.555.200,00	641.800,00	3.403,98	-909.996,02	-686.858,15	-1.596.854,17	1.910.470,43	3.507.324,60	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.586.965,64	6.843.800,00	0,00	1.029,11	6.844.829,11	0,00	6.844.829,11	6.904.532,94	59.703,83	
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	627.852,43	688.900,00	0,00	3.556,55	692.456,55	0,00	692.456,55	731.028,88	38.572,33	
5. privatrechtliche Entgelte	22.568,82	22.400,00	0,00	0,00	22.400,00	0,00	22.400,00	22.108,03	-291,97	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427.075,69	413.700,00	0,00	658,00	414.358,00	0,00	414.358,00	435.697,78	21.339,78	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	16,41	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.120,24	-79,76	
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	1.559,68	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	1.043,61	-2.456,39	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.666.038,67	7.978.500,00	0,00	5.243,66	7.983.743,66	0,00	7.983.743,66	8.100.531,48	116.787,82	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.936.623,08	4.408.500,00	0,00	0,00	4.408.500,00	8.571,82	4.417.071,82	4.182.689,74	-234.382,08	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	1.374.139,79	1.649.800,00	0,00	-16.810,09	1.632.989,91	233.806,85	1.866.796,76	1.472.726,17	-394.070,59	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	1.599.098,87	1.639.300,00	0,00	-1.053,48	1.638.246,52	7.601,10	1.645.847,62	1.628.442,45	-17.405,17	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	396.323,49	487.700,00	0,00	-3.703,75	483.996,25	111.306,00	595.302,25	388.509,39	-206.792,86	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.306.185,23	8.185.300,00	0,00	-21.567,32	8.163.732,68	361.285,77	8.525.018,45	7.672.367,75	-852.650,70	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	359.853,44	-206.800,00	0,00	26.810,98	-179.989,02	-361.285,77	-541.274,79	428.163,73	969.438,52	861.063,33
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	39.354,00	102.800,00	0,00	0,00	102.800,00	0,00	102.800,00	46.186,73	-56.613,27	
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	2.220,00	2.220,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2016	2017			2017	2016	2017	2017		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.354,00	102.800,00	0,00	0,00	102.800,00	0,00	102.800,00	48.406,73	-54.393,27	
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	237.751,91	624.000,00	0,00	0,00	624.000,00	151.765,84	775.765,84	114.595,09	-661.170,75	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	171.824,79	308.100,00	0,00	0,00	308.100,00	181.415,71	489.515,71	250.101,47	-239.414,24	
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	55.615,25	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	16.533,08	66.533,08	17.824,01	-48.709,07	
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	465.191,95	982.100,00	0,00	0,00	982.100,00	349.714,63	1.331.814,63	382.520,57	-949.294,06	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-425.837,95	-879.300,00	0,00	0,00	-879.300,00	-349.714,63	-1.229.014,63	-334.113,84	894.900,79	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-65.984,51	-1.086.100,00	0,00	26.810,98	-1.059.289,02	-711.000,40	-1.770.289,42	94.049,89	1.864.339,31	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	235.000,00	0,00	0,00	235.000,00	0,00	235.000,00	30.270,00	-204.730,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	10.211,34	9.200,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	9.117,83	-82,17	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	-10.211,34	225.800,00	0,00	0,00	225.800,00	0,00	225.800,00	21.152,17	-204.647,83	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	-76.195,85	-860.300,00	0,00	26.810,98	-833.489,02	-711.000,40	-1.544.489,42	115.202,06	1.659.691,48	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.971.123,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.490.951,35	21.490.951,35	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.968.703,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.488.609,41	21.488.609,41	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	2.419,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.341,94	2.341,94	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.984.246,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.910.470,43	1.910.470,43	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	1.910.470,43	-860.300,00	0,00	26.810,98	-833.489,02	-711.000,40	-1.544.489,42	2.028.014,43	3.572.503,85	

4. Anhang

Allgemeine Erläuterungen

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

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

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang

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

beizufügen.

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

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

4.1 Bilanz

4.1.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

4.1.2 Aktiva	2015:	11.898.594,19 €	2016:	11.981.319,45 €	2017:	12.032.084,66 €
4.1.2.1 Immaterielles Vermögen	2015:	482.210,02 €	2016:	508.460,14 €	2017:	480.633,46 €
Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR	
349.884,45	172.416,37	0,00	0,00	40.090,80	482.210,02	
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR	
482.210,02	69.150,75	0,00	0,00	42.900,63	508.460,14	
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR	
508.460,14	17.290,93	0,00	0,00	45.117,61	480.633,46	

Der Endbestand bei dem immateriellen Vermögen zum 31.12.2017 gliedert sich wie folgt auf:

- Lizenzen 70.092,18 €
- Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse 410.541,28 €

Im Jahr 2015 ergaben sich Zugänge beim immateriellen Vermögen in Höhe von insgesamt 172.416,37 €. Davon entfiel ein Betrag von 49.863,36 € auf Lizenzen und Schulungsmaßnahmen im Rahmen der Umstellung der Software vom Verfahren Adkomm auf das von H&H. Als Beitrag an die Kreisschulbaukasse wurde eine geleistete Zuweisung in Höhe von 29.932,65 € aktiviert. An den Wasserverband Peine erfolgten Zuweisungen als Kostenbeteiligung an Regenwasserkanalarbeiten in Höhe von insgesamt 92.620,36 € und betrafen die Waldstraße/Berel, den Bocksweg/Westerlinde, Um die Woot/Hohenassel, Am Hang/Baddeckenstedt und Am Rasteberg/Baddeckenstedt. Die Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2015 auf insgesamt 40.090,80 €.

Im Jahr 2016 erfolgten Zugänge in Höhe von insgesamt 69.150,75 € und setzen sich wie folgt zusammen:

• Einführung Ratsinformationssystem	11.276,92 €
• Software Unterkunftsverwaltung Flüchtlingsarbeit	1.725,50 €
• Zuschuss an die Gemeinde Sehlide für einen Einbauschränk im Sportheim Sehlide	533,08 €
• Beitrag Kreisschulbaukasse	28.145,13 €
• Zuweisung an den Wasserverband Peine für Regenwasserkanalarbeiten Auf der Höhe/Rhene	27.470,12 €

Die Abschreibungen betragen im Jahr 2016 = 42.900,63 €.

Im Jahr 2017 erfolgte eine Zuweisung an den Wasserverband Peine für Regenwasserkanalarbeiten Bindestraße/Burgdorf in Höhe von 17.290,93 €. Abschreibungen entstanden in Höhe von 45.117,61 €.

4.1.2.2 Sachvermögen	2015: 8.031.348,26 €	2016: 8.054.214,32 €	2017: 8.113.240,63 €
-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

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

4.1.2.2.1 Unbebaute Grundstücke	2015 : 98.322,34 €	2016: 98.322,34 €	2017: 98.322,34 €
--	---------------------------	--------------------------	--------------------------

Bei den unbebauten Grundstücken ist es in den drei Jahren zu keinen Veränderungen gekommen. Bei den unbebauten Grundstücken handelt es sich überwiegend um Grabenflächen. Daneben ist der Aufwuchs als unbebautes Grundstück erfasst.

4.1.2.2.2 Bebaute Grundstücke**2015: 2.943.449,04 €****2016: 3.077.020,24 €****2017: 3.015.548,99 €**

Anfangsbestand 01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2015 EUR
2.997.118,59	0,00	0,00	0,00	53.669,55	2.943.449,04
Anfangsbestand 01.01.2016 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2016 EUR
2.943.449,04	0,00	0,00	195.042,49	61.471,29	3.077.020,24
Anfangsbestand 01.01.2017 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchung EUR	AfA EUR	Endbestand 31.12.2017 EUR
3.077.020,24	3.068,08	0,00	0,00	61.471,25	3.015.548,99

Im Jahr 2016 erfolgte die Fertigstellung der Sanierung von Klassenräumen und des Werkraumes in der Grundschule Hohenassel. Die Herstellkosten belaufen sich hierfür auf insgesamt 195.042,49 € und wurden von der Anlage im Bau auf das Gebäude der Grundschule umgebucht. Die Abschreibung dieser Sanierungsmaßnahme erfolgt über die Restnutzungsdauer des Schulgebäudes.

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

- Wohngebäude 1,00 €
- Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen 133.620,28 €
- Gebäude bei sozialen Einrichtungen 750.218,71 €
- Grund und Boden mit Schulen 166.854,00 €
- Schulgebäude 1.803.499,65 €
- Grund und Boden für Brandschutz 2.821,50 €
- Gebäude für Brandschutz 154.886,35 €
- Grund und Boden mit sonstigen Dienstgebäuden 3.646,50 €
- sonstige Dienstgebäude 1,00 €

4.1.2.2.3 Infrastrukturvermögen	2015: 221.468,06 €	2016: 204.515,14 €	2017: 187.562,23 €
--	---------------------------	---------------------------	---------------------------

In den Jahren 2015 – 2017 haben sich keine Zu- oder Abgänge bei dem Infrastrukturvermögen ergeben. Es wurden lediglich die jährlichen Abschreibungen vorgenommen.

Der Endbestand des Infrastrukturvermögens gliedert sich zum 31.12.2017 wie folgt:

• Grund und Boden Infrastrukturvermögen	8.918,00 €
• Straßen, Wege, Plätze	32.019,49 €
• wasserbauliche Anlagen	61.263,03 €
• Grund und Boden für Friedhöfe	9.003,75 €
• Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	76.357,96 €

4.1.2.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2015: 2.588.343,99 €	2016: 2.537.719,16 €	2017: 2.478.432,60 €
--	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Neben den jährlichen Abschreibungen entstanden im Jahr 2016 Herstellkosten im Zuge der Umbaumaßnahme Schulhort in Höhe von 9.447,28 €, die nach Beendigung der Maßnahme dem Gebäude zugeschrieben wurden.

Der Endbestand der Bauten auf fremden Grundstücken gliedert sich zum 31.12.2017 wie folgt:

• Soziale Einrichtungen	1.437.571,42 €
• Schulen	84.451,14 €
• Sport- und Freizeiteinrichtungen	60.979,43 €
• Brandschutz	711.205,21 €
• Friedhöfe	64.057,81 €
• sonstige Dienstgebäude	120.167,59 €

4.1.2.2.5 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2015: 938.575,17 €	2016: 881.155,99 €	2017: 990.063,04 €
---	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Neben den jährlichen Abschreibungen kam es zu folgenden Veränderungen:

2015

Das Tragkraftspritzenfahrzeug Steinlah, welches in der Anlagenbuchhaltung noch mit einem Restbuchwert von 1 Euro erfasst war, wurde für 1.550 € veräußert. Damit entstand ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 1.549 €. Weiterhin wurde das Tanklöschfahrzeug Burgdorf – ebenfalls noch mit einem Restbuchwert von 1 Euro erfasst – für 6.200 € veräußert, so dass ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 6.199 € entstanden ist. Die Restbuchwerte der beiden Fahrzeuge von je 1 Euro wurden als außerordentliche Abschreibung auf Sachvermögen verbucht.

Angeschafft wurden in 2015:

- TSF-W Steinlah 89.747,75 €
- Anhänger für den Bauhof 739,00 €
- Aufsitzrasenmäher Grundschule Elbe 1.729,00 €

Der Vermögenszugang bei den Maschinen und Fahrzeugen beläuft sich damit auf insgesamt 92.270,85 €.

2016

Für das Löschgruppenfahrzeug Sehlde entstanden nachträgliche Anschaffungskosten in Höhe von 1.219,75 € durch die Anschaffung eines Rettungssatzes.

2017

Das Tragspritzfahrzeug Berel wurde für 2.220 € veräußert. In der Anlagenbuchhaltung war das Fahrzeug noch mit einem Wert von 1 Euro erfasst, so dass ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 2.219 € entstanden ist.

In 2017 wurden ein Aufsitzrasenmäher für den Friedhof Groß Elbe im Wert von 1.879,95 € und das MLF Wartjenstedt mit einem Wert von 162.711,08 € angeschafft. Bereits im Jahr 2016 war die Vermittlungsgebühr an die KWL in Höhe von 4.876,23 € zu entrichten, welche zunächst auf dem Bilanzkonto 091000 „geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen“ verbucht und nach Anschaffung des Fahrzeuges auf das entsprechende Bilanzkonto umgebucht wurde. Die Anschaffungskosten des MLF Wartjenstedt belaufen sich damit auf insgesamt 167.587,31 €

Der Vermögenszugang bei den Maschinen und Fahrzeugen beläuft sich somit auf insgesamt 169.467,26 €.

4.1.2.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2015: 543.108,94 €	2016: 569.072,12 €	2017: 509.127,78 €
---	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst die Bilanzpositionen 071000 „Betriebsvorrichtungen“, 072000 „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ und 075000 „Sammelposten“.

In 2015 kam es neben den jährlichen Abschreibungen zu folgenden Veränderungen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Für den Kindergarten Am Schloss wurde eine Evakuierungsrutsche mit Anschaffungskosten von 12.105,93 € angeschafft (Betriebsvorrichtung).

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgten folgende Anschaffungen:

- Scanner, Drucker, PC Bürgerbüro 1.631,63 €
- Drucker und Firewalls (3) allgemeine Verwaltung 4.896,85 €
- Stromerzeuger, 4 Atemschutzgeräte, Zusatzgerät Digitalfunk ELW, Sprachaufzeichnung ELW, Rettungsplattform, Funkgeräte für verschiedene Feuerwehren 86.905,06 €
- Tische und Stühle (Sachgesamtheit) Grundschule Elbe 9.797,13 €
- Rundbank Grundschule Hohenassel 2.165,02 €

• Bodenliegepolster und Doppelpodest Kita Rasselbande	3.198,59 €
• Stühle (Sachgesamtheit) Hort Elbe	2.644,20 €
• Verstärker für Lautsprecheranlage Friedhof Heere	340,39 €
	<u>111.578,87 €</u>

Im Jahr 2015 wurden folgende Sammelposten gebildet:

• 11121 – Personalangelegenheiten	Stahlschrank	179,67 €
• 12210 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	Bürostuhl	711,62 €
• 11122 – Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	Monitor, PC	1.097,22 €
• 12220 – Bürgerbüro	Bürodrehstuhl, Schiebetürenschränk	954,18 €
• 12610 – Feuerlöschwesen	Bekleidung und diverse Ausstattungsgegenstände	18.279,12 €
• 21110 – Grundschule Elbe	Piano, Keyboard, Vielzweckwagen, Weichbodenmatte	1.748,93 €
• 21120 – Grundschule Hohenassel	Waschmaschine, 10 Leichtturnmatten	2.946,69 €
• 21130 – Grundschule Sehle	Sportgeräte	1.292,30 €
• 36510 – Kita Am Schloss	Teppich, Aqua-Bunti-Set	419,90 €
• 36520 – Kita Rasselbande	diverses Mobiliar und Spiele für Kita und Krippe, Staubsauger	4.194,89 €
• 36530 – Kita Rappelkiste	Rollenspielgarderobe, Balancier-Balken, Waschmaschine, Wäschetrockner	1.637,24 €
• 36540 – Kita Tausendfüßler	Tisch, 2 Bänke, Mobiliar, Spielmaterial	4.829,02 €
• 36570 – Krippe Baddeckenstedt	Pinnwand, Kuschelhöhle, Küchenblock	1.729,56 €
• 36590 – Hort Grundschule Elbe	Spielmaterial, Mobiliar (Erweiterung Hort)	9.652,37 €
• 52110 – Bauverwaltung	2 Bürostühle, Schreibtisch	1.425,76 €
• 55310 – Friedhofswesen	Tonübertragungsanlage	657,30 €
		<u>51.755,77 €</u>

In 2016 kam es neben den jährlichen Abschreibungen zu folgenden Veränderungen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung:

In die Feuerwehrrhäuser Berel und Steinlah wurde je eine Abgasabsauganlage eingebaut. Die Herstellkosten betragen insgesamt 10.368,37 € (Betriebsvorrichtungen).

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgten folgende Anschaffungen:

• Firewall SG-Verwaltung und Außenstelle Burgdorf, Monitor	10.752,84 €
• Schreibtisch, öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.809,37 €
• Rettungssatz FF Sehle, Trennschneider, Monitor, Pedalschneider	32.290,58 €
• 3 Drucker, Computer, Scanner Bürgerbüro/ Kfz-Zulassungsstelle	3.755,30 €
• Drucker Grundschule, Tische und Stühle Grundschule Elbe	9.026,98 €
• Tonbrennofen, Beamer, Tische und Stühle Grundschule Hohenassel	6.009,41 €
• Whiteboard, Tische und Stühle Grundschule Sehle	5.164,60 €
• Monitor, Drucker, Unterbringung u. Betreuung v. Aussiedlern u. Ausländern	506,21 €
• 3 PCs Kita Am Schloss	696,15 €

•	Beamer Kita Tausendfüßler	571,99 €
•	Wasserspielgerät Krippe Baddeckenstedt	2.257,98 €
•	18 MS Office 2016 Standard-Lizenzen f. Samtgemeindeverwaltung	<u>4.283,79 €</u>
		77.125,20 €

Im Jahr 2016 wurden folgende Sammelposten gebildet:

•	11100 – Verwaltungssteuerung	Handy Samtgemeindebürgermeister	279,95 €
•	11121 – Personalangelegenheiten	Modul Personalkostenplanung Vocus Lohn & Gehalt	1.038,87 €
•	11122 – Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	Lizenzen, 2 IPads, Drehstuhl	4.082,46 €
•	11131 – Kasse und Rechnungsangelegenheiten	Multifunktionsgerät, Registrierkasse	944,29 €
•	12210 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung	Schrank	597,94 €
•	12610 – Feuerlöschwesen	Bekleidung und diverse Ausstattungsgegenstände	26.592,28 €
•	21120 – Grundschule Hohenassel	Soundbox, 2 Notebooks, 2 Computer, 2 Wanduhren	3.982,81 €
•	21130 – Grundschule Sehlde	3 Stahlschränke, 3 Bürostühle, 2 Sprungkästen, Lehrmittel	4.060,99 €
•	31530 – Unterbringung u. Betreuung v. Aussiedlern u. Ausländern	Tablet, Bürostuhl, 2 Schreibtische, Schränke, Besprechungstisch	3.233,38 €
•	36510 Kita Am Schloss	2 Kühlschränke, Einbauherd, 3 Bürostühle, Sitzgruppe, Drucker, Kinderküche	4.443,32 €
•	36520 – Kita Rasselbande	Lehrmittel, Tische, Stühle, Teppich	4.284,80 €
•	36530 – Kita Rappelkiste	Spielmaterial, Picknick-Sitzgruppe	946,82 €
•	36540 – Kita Tausendfüßler	Beamer, 2 Notebooks	1.693,09 €
•	36570 – Krippe Baddeckenstedt	Lichtbox LED, Spiegelstaffelei, Notebook, 2 Teppiche	1.566,38 €
•	36590 – Hort Grundschule Elbe	diverse Spielgeräte, Notebook	3.350,52 €
•	36595 – Hort Grundschule Elbe, Außenstelle Sehlde	Notebook, Kühl-/Gefrierkombination, Mehrzwecktisch, diverse Spielgeräte, Kuschelmatte	2.511,62 €
•	51110 – Orts- und Regionalplanung	Aufsatzschrank	267,47 €
•	52110 – Bauverwaltung	Möbiliar	2.700,56 €
•	55310 – Friedhofswesen	Lautsprecheranlage	495,29 €
•	57310 – Bauhof	Diensthandy	<u>372,99 €</u>
			67.445,83 €

In 2017 kam es neben den jährlichen Abschreibungen zu folgenden Veränderungen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung:

In die Feuerwehrlhäuser Haverlah, Hohenassel, Wartjenstedt und Westerlinde wurde je eine Abgasabsauganlage eingebaut. Die Herstellkosten betragen insgesamt 25.532,56 € (Betriebsvorrichtungen).

4.1.2.3 Finanzvermögen	2015:	1.319.849,33 €	2016:	1.476.695,72 €	2017:	1.378.605,29 €
-------------------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------

4.1.2.3.1 Beteiligungen	2015:	1.221.066,79 €	2016:	1.221.066,79 €	2017:	1.221.066,79 €
--------------------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------

Bei der unter den Beteiligungen als sonstiges Anteilsrecht ausgewiesenen Position handelt es sich um den Eigenkapitalanteil der Samtgemeinde Baddeckenstedt bei dem Wasserverband Peine. Im Jahr 2015 wurde von diesem ein Betrag in Höhe von 750.000 € entnommen. Zu weiteren Veränderungen kam es im Betrachtungszeitraum nicht. Der Bestand beträgt zum 31.12.2017 somit 1.221.066,79 €.

4.1.2.3.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen	2015:	71.624,46 €	2016:	124.379,12 €	2017:	113.086,08 €
--	--------------	--------------------	--------------	---------------------	--------------	---------------------

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen **zum 31.12.2015** gliedern sich wie folgt auf:

• kurzfristige Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses	29.420,49 €
• Forderungen aus Dienstleistungen	12.395,62 €
• übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>29.808,35 €</u>
	71.624,46 €

Bei den kurzfristigen Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses handelt es sich zum größten Teil um gebildete kreditorische Debitoren und debitorische Kreditoren. Überwiegend betrifft dieses ein Guthaben bei den Straßenentwässerungsgebühren 2015, welches erst in 2016 erstattet wurde (13.202,39 €) und daneben Guthaben bei den Bewirtschaftungskosten für verschiedene Objekte.

Bei den Forderungen aus Dienstleistungen handelt es sich im Wesentlichen um ausstehende Mahn- sowie Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten / Hort.

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betreffen hauptsächlich ausstehende Mietzahlungen für alle Asylunterkünfte durch den Landkreis Wolfenbüttel sowie Personalkostenerstattungen von der Gemeinde Burgdorf für die Außenstelle und dem Landkreis Wolfenbüttel für die Kfz-Zulassungsstelle, eine Beihilfezahlung zur Förderung des Brandschutzes seitens der Öffentlichen Versicherung Braunschweig und eine Forderung aus der Nebenkostenabrechnung gegenüber der Gemeinde Haverlah für das Sportheim Haverlah.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen **zum 31.12.2016** unterteilen sich wie folgt:

• kurzfristige Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses	79.315,64 €
• Forderungen aus Dienstleistungen	31.376,15 €
• übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>13.687,33 €</u>
	124.379,12 €

Bei den kurzfristigen Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses handelt es sich wie auch im Vorjahr hauptsächlich um gebildete kreditorische Debitoren und debitorische Kreditoren. Von dem Gesamtbetrag betreffen allein 55.100,94 € erst im Folgejahr zugunsten des alten Jahres gebuchte Zugänge bei den Gebühren für Reisepässe, Personalausweise, Verwaltungsgebühren etc. Daneben sind Guthaben bei den Bewirtschaftungskosten für verschiedene Objekte entstanden, die erst in 2017 erstattet wurden.

Die Forderungen aus Dienstleistungen setzen sich überwiegend aus zu erstattenden Kosten für Feuerwehreinsätze, Mahngebühren sowie Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten / Hort zusammen.

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betreffen größtenteils wiederum die Personalkostenerstattungen seitens des Landkreises Wolfenbüttel für die Kfz-Zulassungsstelle sowie der Gemeinde Burgdorf für die Außenstelle und weiterhin die Erstattung von der Krankenkasse im Hinblick auf ein Beschäftigungsverbot einer Erzieherin und die Abrechnung der Nebenkosten mit der Gemeinde Haverlah für das Sportheim.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen **zum 31.12.2017** setzen sich wie folgt zusammen:

• kurzfristige Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses	59.319,11 €
• Forderungen aus Dienstleistungen	44.563,66 €
• übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>9.203,31 €</u>
	113.086,08 €

Bei den kurzfristigen Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses handelt es sich wie auch in den Vorjahren um gebildete kreditorische Debitoren und debitorische Kreditoren. Größtenteils betreffen diese die Erstattung von Krankenkassen im Rahmen von Beschäftigungsverboten von Erzieherinnen und daneben Guthaben bei den Bewirtschaftungskosten für diverse Objekte.

Der größte Teil von den ausstehenden Forderungen aus Dienstleistungen betrifft zu erstattende Kosten für Feuerwehreinsätze und Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten / Hort.

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen umfassen überwiegend eine Zuwendung des Landkreises Wolfenbüttel für die Einrichtung eines Energiecontrollings und die Personalkostenerstattungen wie auch in den Jahren 2015 und 2016.

4.1.2.3.3 Forderungen aus Transferleistungen	2015: 1.408,12 €	2016: 62.260,27 €	2017: 34.935,50 €
---	-------------------------	--------------------------	--------------------------

Die zum jeweiligen Jahresende offenen Forderungen aus Transferleistungen betreffen die Personalkostenerstattung des Landkreises Wolfenbüttel für den Bereich der Jugendpflege sowie im Besonderen im Jahr 2016 die Abrechnung der Finanzhilfe für die Kindertagesstätten und den Hort und im Jahr 2017 überwiegend die dritte Rate der Zuweisung zur Förderung des Brandschutzes durch den Landkreis Wolfenbüttel.

4.1.2.3.4 sonstige privatrechtliche Forderungen	2015: 25.749,96 €	2016: 68.989,54 €	2017: 9.516,92 €
--	--------------------------	--------------------------	-------------------------

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen betreffen **im Jahr 2015** überwiegend eine Defiziterstattung der Evangelischen Probstei Salzgitter für die Kitas Berel und Gustedt, Vorschüsse für Sozialhilfe sowie die Handvorschüsse.

Im Folgejahr setzen sich die offenen Forderungen größtenteils auf die Defiziterstattung für die Kitas Berel und Gustedt durch die Evangelische Probstei Salzgitter und eine Erstattung von Planungskosten für Schlauchverbindungen im Bereich der Bahnübergänge von der Deutschen Bahn zusammen.

Im Jahr 2017 betreffen die offenen Forderungen hauptsächlich die Erstattung von Guthaben im Rahmen der Abrechnung für Wasser für verschiedene Objekte im Bereich der Flüchtlingsunterbringung sowie eine Erstattung von Lehrgangskosten und die Defiziterstattung für die Kita Gustedt.

4.1.2.4 Liquide Mittel	2015: 1.984.246,43 €	2016: 1.910.470,43 €	2017: 2.028.018,43 €
-------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

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

4.1.2.5 Aktive Rechnungsabgrenzung	2015: 80.940,15 €	2016: 31.478,84 €	2017: 31.586,85 €
---	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Bei den **in den Jahren 2015 – 2017** gebildeten Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich insbesondere um Umlagezahlungen für die Beamtenversorgung und die Beihilfekasse für das jeweils 1. Quartal des Folgejahres.

4.1.3 Passiva	2015:	11.898.594,19 €	2016:	11.981.319,45 €	2017:	12.032.084,66 €
4.1.3.1 Nettosition	2015:	8.043.765,45 €	2016:	7.734.249,22 €	2017:	7.665.657,84 €
4.1.3.1.1 Basis-Reinvermögen	2015:	1.256.719,74 €	2016:	1.256.719,74 €	2017:	1.256.719,74 €

Das Reinvermögen ist in den Jahren 2015 – 2017 unverändert geblieben.

4.1.3.1.2 Rücklagen	2015:	1.285.700,74 €	2016:	1.849.120,35 €	2017:	1.849.120,35 €
----------------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------	--------------	-----------------------

- Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses
- Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

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

Im Haushaltsjahr 2012 ergab sich für das ordentliche Ergebnis ein Überschuss von 219.762,90 €; im außerordentlichen Ergebnis entstand ein Fehlbetrag in Höhe von 5.873,43 €. Dieser Fehlbetrag wurde mit dem ordentlichen Ergebnis verrechnet und der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses wurde ein Betrag von 213.889,47 € gemäß Beschluss des Samtgemeinderates vom 16.06.2015 zugeführt.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung **des Haushaltsjahres 2013** belief sich auf 96.914,96 €. Im außerordentlichen Ergebnis entstand ein Fehlbetrag von 867,05 €. Dieser wurde durch Verrechnung mit dem ordentlichen Überschuss abgedeckt, so dass der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses letztendlich ein Betrag von 96.047,91 € gem. Beschluss des Samtgemeinderates vom 27.09.2016 zugeführt wurde.

Im Jahr 2014 entstand ein ordentlicher Überschuss in Höhe von 470.170,82 €. Im außerordentlichen Ergebnis ergab sich ein Fehlbetrag von 2.799,15 €, der mit dem ordentlichen Überschuss verrechnet wurde. Der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses wurde gem. Beschluss des Samtgemeinderates vom 27.09.2016 damit ein Betrag in Höhe von 467.371,67 € zugeführt.

4.1.3.1.3 Jahresergebnis

Mit dem **Abschluss des Jahres 2015** entsteht ein Überschuss in Höhe von insgesamt 92.966,27 €. Dieser setzt sich aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 9.145,88 € und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 83.820,39 € zusammen. **Das Jahr 2016** schließt im ordentlichen Ergebnis mit einem Fehlbedarf von 114.675,02 € ab. Beim außerordentlichen Ergebnis ergibt sich ein Überschuss von 9.012,73 €, so dass sich insgesamt ein Jahresfehlbedarf von 105.662,29 € ergibt. **Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017** entsteht ein Gesamtüberschuss von 126.489,22 €, der sich aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 155.264,26 € und einem Fehlbedarf des außerordentlichen Ergebnisses von 28.775,04 € zusammensetzt.

4.1.3.2 Sonderposten	2015: 4.844.959,09 €	2016: 4.641.105,15 €	2017: 4.446.024,55 €
4.1.3.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen	2015: 4.765.557,38 €	2016: 4.564.292,29 €	2017: 4.351.710,50 €

Im Jahr 2015 kam es zu folgenden Investitionszuweisungen:

• Zuweisung vom Land für die Einrichtung eines Hortes in der Grundschule Elbe	57.800,00 €
• pauschale Bezuschussung der Umrüstung der Feuerwehrfahrzeuge auf Digitalfunk durch den Landkreis Wolfenbüttel	40.500,00 €
• Zuweisung Kreisschulbaukasse für Brandschutz- und Sanierungsarbeiten in der Grundschule Hohenassel	15.330,90 €
• Zuweisung von der Öffentlichen Versicherung Braunschweig für die Anschaffung des Staffellöschfahrzeuges Burgdorf Und für zwei Atemschutzgeräte FF Nordassel	3.400,00 €
• Spende der Avacon für die Anschaffung eines Balancierbalkens Kita Rappelkiste	390,58 €
• ant. Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens aufgrund von Anschaffungen von Spendengeldern aus Vorjahren Kita Tausendfüßler	<u>957,00 €</u>
	118.378,48 €

An Auflösungserträgen aus Sonderposten für Investitionszuweisungen wurden insgesamt 230.455,36 € im Ergebnishaushalt verbucht.

Die Veränderungen im Jahr 2016 sind zum einen auf die Auflösungserträge in Höhe von insgesamt 229.334,00 € zurückzuführen. Daneben kam es zu folgenden Investitionszuweisungen:

• Zuweisung vom Land für die Einrichtung eines Hortes in der Grundschule Elbe	26.300,00 €
• ant. Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens aufgrund von Anschaffungen von Spendengeldern aus Vorjahren Kita Tausendfüßler	<u>1.768,91 €</u>
	28.068,91 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 betragen die Auflösungserträge aus Sonderposten aus Investitionszuweisungen insgesamt 229.204,52 €. Es kam zu folgenden Investitionszuweisungen im Jahr 2017:

• Zuweisung vom Land für die Einrichtung eines Hortes in der Grundschule Elbe	10.400,00 €
• Investitionszuschuss vom Landkreis Wolfenbüttel für die Einrichtung einer Außenstelle des Hortes in der Grundschule Sehlde	<u>6.222,73 €</u>
	16.622,73 €

4.1.3.2.2 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	2015: 5.931,00 €	2016: 15.405,00 €	2017: 44.969,00 €
---	-------------------------	--------------------------	--------------------------

Es kam **in den Jahren 2016 und 2017** zu Zugängen bei dieser Bilanzposition. Dabei handelt es sich in beiden Jahren um eine Zuweisung vom Land für die Einführung der Inklusion an Schulen (9.474,00 € bzw. 9.384,00 €) und im Jahr 2017 weiterhin um eine Zuweisung aus der Kreisschulbaukasse für die noch im Bau befindliche Maßnahme „Einrichtung eines Hortes in der Grundschule Hohenassel“ (20.180,00 €).

4.1.3.2.3 Sonstige Sonderposten	2015: 73.470,71 €	2016: 61.407,86 €	2017: 49.345,05 €
--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Im Jahr 2015 erfolgte die Stellung von Funkgeräten für den ELW und den Pkw des Gemeindebrandmeisters sowie seines Stellvertreters durch den Landkreis Wolfenbüttel. Da der Vermögenszugang unentgeltlich für die Samtgemeinde Baddeckenstedt erfolgte, wurde auf der Passivseite ein sonstiger Sonderposten in Höhe von 8.092,15 € eingebucht, um den Vorgang zu neutralisieren. Daneben beliefen sich die Auflösungserträge aus sonstigen Sonderposten im Jahr 2015 auf insgesamt 12.062,84 €.

In den Jahren 2016 und 2017 erfolgten keine Zugänge bei den sonstigen Sonderposten. An Auflösungserträgen wurden insgesamt 12.062,85 € bzw. 12.062,81 € in der Ergebnisrechnung verbucht.

4.1.3.3 Schulden	2015: 415.532,40 €	2016: 381.460,64 €	2017: 427.122,18 €
-------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------

4.1.3.3.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2015: 64.999,06 €	2016: 54.787,72 €	2017: 75.939,89 €
---	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Bei den Krediten handelt es sich vollumfänglich um Darlehen aus der Kreisschulbaukasse. **Im Jahr 2015** wurde ein Darlehen über 22.996,34 € für Brandschutz- und Sanierungsarbeiten in der Grundschule Hohenassel und **im Jahr 2016** ein Darlehen über 30.270 € für die Einrichtung des Hortes in der Grundschule Hohenassel aus der Kreisschulbaukasse gewährt. Die Darlehen aus dieser sind zinslos. Lediglich folgende Tilgungsleistungen fielen für die bestehenden Darlehen insgesamt an:

- 2015 7.911,76 €
- 2016 10.211,34 €
- 2017 9.117,83 €

4.1.3.3.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2015: 277.007,99 €	2016: 228.117,27 €	2017: 247.552,26 €
---	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen in allen drei Jahren überwiegend noch offenstehende Raten für die Meldeamtssoftware sowie für die Software „proDoppik“. Bei Vertragsabschluss wurde mit den Firmen H&H und HSH eine Begleichung der Softwarekosten über vier Jahre vereinbart. Weiterhin wurden erbrachte Bauleistungen bei den verschiedenen Anlagen im Bau erst zu Beginn des jeweiligen Folgejahres abgerechnet. Zur Abgrenzung wurden diese Leistungen noch auf der jeweiligen Anlage im Bau im Vorjahr verbucht, so dass im Rahmen des jeweiligen Jahresabschlusses entsprechende Verbindlichkeiten entstanden sind. Ebenfalls betreffen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zu einem großen Teil Restzahlungen für Strom, Wasser und Gas für die verschiedenen Objekte der Samtgemeinde und daneben Lohnkostenzuschüsse an die Mitgliedsgemeinden, welche erst zu Beginn des jeweiligen Folgejahres berechnet werden konnten.

4.1.3.3.3 Transferverbindlichkeiten	2015: 2.178,15 €	2016: 8.977,68 €	2017: 18.491,70 €
--	-------------------------	-------------------------	--------------------------

Bei den Transferverbindlichkeiten im Betrachtungszeitraum handelt es sich überwiegend um Fahrtkostenpauschalen im Bereich des Kindertagesstättenwesens, um die Abrechnung von Einsätzen der Feuerwehr im Zusammenhang mit Großveranstaltungen sowie um die Umlagezahlung an den Wasserverband Peine im Zusammenhang mit der Übertragung des Hochwasserschutzes.

4.1.3.3.4 Sonstige Verbindlichkeiten	2015: 71.347,20 €	2016: 89.577,97 €	2017: 85.138,33 €
---	--------------------------	--------------------------	--------------------------

Die sonstigen Verbindlichkeiten **per 31.12.2015** setzen sich wie folgt zusammen:

- Durchlaufende Posten 21.984,77 €
Hierbei handelt es sich überwiegend um Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Bestände zum Jahresende auf den Verwahrkonten
- andere sonstige Verbindlichkeiten 49.362,43 €
u.a. Abrechnung Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz, Abrechnung Arbeitsmedizinischer Dienst, Abrechnung Sitzungsgelder und Fahrtkosten November / Dezember 2015

Zum 31.12.2016 betragen die sonstigen Verbindlichkeiten insgesamt 89.577,97 € und teilen sich wie folgt auf:

- Durchlaufende Posten 14.424,03 €
Auch hier handelt es sich wie im Vorjahr um Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Bestände auf den Verwahrkonten zum Jahresende.
- andere sonstige Verbindlichkeiten 75.153,94 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen überwiegend Fahrtkostenabrechnungen für die Monate November und Dezember, die erst zu Beginn des Jahres 2017 erfolgten, weiterhin Zahlungen für die Beamtenversorgung und an die Beihilfeumlagekasse I/2017 und die Umbuchung von Lohnkosten zwischen der Samtgemeinde und den Mitgliedsgemeinden. Daneben kam es zum Ausweis von sonstigen Verbindlichkeiten durch die Zugangsbuchungen bei den Verwaltungsgebühren im Bereich des Bürgerbüros, da diese erst in 2017 rückwirkend für 2016 erfolgten.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 entstanden sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 85.138,33 € und betreffen im Einzelnen:

- Durchlaufende Posten 24.055,62 €
Hierbei handelt es sich ebenfalls um Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Bestände auf den Verwahrkonten zum Jahresende.
- andere sonstige Verbindlichkeiten 61.082,71 €

Auch hier handelt es sich größtenteils um Fahrtkostenabrechnungen für das letzte Quartal 2017 zu Beginn des Jahres 2018, Lohnkostenverrechnungen zwischen der Samtgemeinde und den Mitgliedsgemeinden und die Abrechnung einer Personalgesellschaft für die Gestellung von Personal im Kindertagesstättenbereich.

4.1.3.4 Rückstellungen	2015: 3.254.598,64 €	2016: 3.662.363,30 €	2017: 3.680.422,88 €
-------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Die Endbestände gliedern sich wie folgt auf:	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
• Pensionsrückstellungen	3.091.737,00 €	3.538.028,00 €	3.522.647,00 €
• Rückstellungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßnahmen	89.669,59 €	89.292,19 €	99.752,28 €
• Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	29.399,84 €	0,00 €	21.023,60 €
• Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs u. v. Steuerschuldverhältnissen	22.479,00 €	0,00 €	0,00 €
• Andere Rückstellungen	21.313,21 €	35.043,11 €	37.000,00 €

4.1.3.4.1 Pensionsrückstellungen

Die Bestände der Pensionsrückstellungen wurden im Betrachtungszeitraum gemäß Mitteilungen der Niedersächsischen Versorgungskasse angepasst. Größere Veränderungen haben sich aufgrund des Wechsels vom Stand „Aktiv“ zum Stand „Versorgungsempfänger“ und durch das Ableben eines Versorgungsempfängers ergeben.

4.1.3.4.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

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

4.1.3.4.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Bei den im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung handelt es sich im Einzelnen um:

• Grünpflegearbeiten Friedhöhe	2.427,60 €
• Trennwand Personalraum Kindertagesstätte Am Schloss	4.155,79 €
• Erneuerung Heizungstherme Wohnung Insel 5 A	4.500,00 €
• Prallschutz Turnhalle Hohenassel	8.409,02 €
• Erneuerung Fußboden Büro Jugendpflege	4.000,00 €
• Sanierung Büro Feuerschutz und Küche OG (aus Vorjahr)	4.380,39 €
• Sanierung Feuerwehrhaus Burgdorf (aus Vorjahr)	1.527,04 €

Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 gebildeten Rückstellungen betreffen folgende Positionen:

• Austausch Hintertür Verwaltungsgebäude	12.000,00 €
• Erneuerung Bürotür Amtsleitung II	1.500,00 €
• Austausch Duscharmaturen Turnhalle Elbe	7.000,00 €
• Überprüfung Außenspielgeräte Grundschulen, Kitas, Krippe	523,60 €

4.1.3.4.4 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Aufgrund von Änderungen des Nachtragshaushaltsgesetzes 2015 des Landes erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 die Bildung einer Rückstellung für erhöhte Kreisumlagezahlungen, die im Folgejahr zu entrichten waren.

4.1.3.4.5 Andere Rückstellungen

Die zum 31.12.2015 ausgewiesenen anderen Rückstellungen betreffen die Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 – 2015 sowie die Abrechnung von Schwimmhallenfahrten der Grundschulen mit dem Landkreis Wolfenbüttel.

Zum 31.12.2016 werden andere Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016, die Abrechnung der Schwimmhallenfahrten mit dem Landkreis Wolfenbüttel, die Erneuerung der Schließanlage und Austausch eines Akustik-Wandpaneels in der Grundschule Elbe, die Sanierung der Treppenstufen in der Kita Am Schloss, die Sanierung der Eingangstreppe des Feuerwehrhauses Klein Elbe sowie den Austausch des ELT-Schranks im Feuerwehrhaus Binder ausgewiesen.

Die anderen Rückstellungen per 31.12.2017 betreffen die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 – 2017 und die Abrechnung der Schwimmhallenfahrten mit dem Landkreis Wolfenbüttel. Weiterhin wurde eine andere Rückstellung für die Erstellung einer Kita- Gebührenkalkulation und – bedarfsanalyse durch die Firma NSI Consult gebildet.

<u>4.1.3.5 Passive Rechnungsabgrenzung</u>	2015: 184.697,70 €	2016: 203.246,29 €	2017: 258.881,76 €
---	---------------------------	---------------------------	---------------------------

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen in allen drei Jahren die noch verfügbaren Spendenbestände der einzelnen Kitas und Grundschulen, die Friedhofsgebühren und die in einer Summe erhaltene Pachtzahlung für die Photovoltaikanlage auf dem Dach des Feuerwehrhauses Rhene. Sofern in dem Betrachtungszeitraum Anschaffungen von den Spendengeldern erfolgt sind, wurde der entsprechende Rechnungsabgrenzungsposten betragsmäßig durch Buchen eines Ertrages in der Ergebnisrechnung oder die Bildung eines Sonderpostens (sofern es sich um investive Anschaffungen handelte) reduziert. Die Friedhofsgebühren werden jährlich anteilmäßig entsprechend der „Nutzungsdauer“ aufgelöst, ebenso die Pacht für die Photovoltaikanlage.

4.2 Ergebnisrechnung

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

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

4.2.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge **2015** betragen 7.193.233,71 € und liegen um 16.366,29 € (- 0,22 %) unter den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung, wurde nicht berücksichtigt – ebenso auch nicht auf der Aufwandsseite); Trotz dieser nur geringfügigen Abweichung kam es bei den einzelnen Ertragsarten teilweise zu erheblichen Abweichungen nach oben und unten. Im Nachfolgenden sind die Ertragsarten näher erläutert, deren Abweichungen vom Planansatz mehr als 5.000 € betragen und innerhalb dieser daneben Einzelpositionen mit einer Abweichung von 5.000 € (gleiches gilt für die Jahre 2016 und 2017).

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Mehrerträge belaufen sich auf insgesamt 31.114,55 € und sind auf höhere Schlüsselzuweisungen vom Land (+ 32.456 €) und Mehrerträge bei der Abrechnung der Finanzhilfe und der besonderen Finanzhilfe für die Kindertagesstätten / Horteinrichtung (+ 7.673,71 €) zurückzuführen. Daneben entstanden weitere geringfügige Mehr- bzw. Mindererträge bei einzelnen Produktkonten.

- **Auflösungserträge aus Sonderposten (+ 40.218,20 €)**

Bei der Erstellung des Haushaltsplanes für das Jahr 2015 war die Anlagenbuchhaltung 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**

In diesem Bereich ergeben sich insgesamt Mindererträge in Höhe von 47.706,97 €. Insbesondere sind diese Mindererträge auf die tatsächlich vereinnahmten Gebühren für die Kindertagesstätten und die Horteinrichtung zurückzuführen (insg. – 43.060,77 €). Weiterhin haben sich auch bei den Friedhofsgebühren Mindererträge ergeben (- 9.355,42 €). Allerdings sind bei verschiedenen Produktkonten ebenso geringfügige Mehrerträge entstanden, die an dieser Stelle jedoch nicht weiter erläutert werden.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Die Mindererträge in diesem Bereich betragen insgesamt 25.259,07 € und hängen hauptsächlich mit der tatsächlichen Zahlungshöhe eines Eingliederungszuschusses durch den Rentenversicherungsträger zusammen.

- **sonstige ordentliche Erträge**

Es ergeben sich Mindererträge in Höhe von insgesamt 17.221,73 €, die überwiegend auf geringere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Versorgungsempfänger (- 16.615 €) zurückzuführen sind.

In 2016 belaufen sich die ordentlichen Erträge auf 8.033.071,04 € (+ 237.471,04 € / + 3,05 %). Auch hier kam es trotz einer nur geringfügigen Gesamtabweichung bei den einzelnen Ertragsarten teilweise zu erheblichen Mehr- und Mindererträgen, die im Nachfolgenden erläutert werden:

- Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind Mehrerträge in Höhe von insgesamt 205.034,26 € zu verzeichnen. Zum einen haben sich um 35.824 € höhere Schlüsselzuweisungen ergeben. Weiterhin lag die Zuweisung vom Landkreis Wolfenbüttel für die Flüchtlingshilfe gemäß dem öffentlich-rechtlichen Vertrag um 52.125,74 € über dem Haushaltsansatz. Diese positive Entwicklung ist auf zusätzliche vom Bund / Land bereitgestellte Gelder sowie eine gestiegene Zahl der in der Samtgemeinde untergebrachten Flüchtlinge zurückzuführen. Eine Zuweisung von der NBAnk für das Städtebauförderprogramm war nicht im Haushalt berücksichtigt, so dass sich Mehrerträge in Höhe von 27.853,32 € ergaben. Die Abrechnung der Finanzhilfe und der besonderen Finanzhilfe für die Kindertagesstätten und Horteinrichtungen führte zu Mehrerträgen von 78.603 €.

- Auflösungserträge aus Sonderposten (+ 11.896,85 €)

Bei der Erstellung des Haushaltsplanes für das Jahr 2016 war die Anlagenbuchhaltung 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

Unter dem Strich ergeben sich Mindererträge in Höhe von 63.569,59 € und sind vor allem auf geringere Einnahmen bei den Gebühren für Personalausweise (- 6.884,70 €) sowie bei den Kindertagesstätten- und Hortgebühren (- 63.804,50 €) zurückzuführen. Allerdings haben sich bei verschiedenen Produktkonten auch leichte Mehrerträge ergeben.

- Kostenerstattungen und Umlagen

Dieser Bereich verzeichnet Mehrerträge von insgesamt 81.948,99 €, die auf eine Defiziterstattung für die kirchlichen Kindertagesstätten Berel und Gustedt (+ 55.470,61 €) und auf die Erstattung vom Landkreis Wolfenbüttel für die angemieteten Wohnungen im Bereich Flüchtlingsunterbringung (+ 34.629,70 €) zurückzuführen sind. Jedoch fiel die Erstattung der Nebenkosten für diese Unterkünfte durch den Landkreis Wolfenbüttel um 19.401,40 € geringer aus. Nachrichtlich: auf der Aufwandsseite kam es natürlich auch zu geringeren Bewirtschaftungsaufwendungen in diesem Bereich.

Die Ergebnisrechnung **des Haushaltsjahres 2017** schließt mit ordentlichen Erträgen von insgesamt 8.347.320,13 € ab. Damit liegt das Ergebnis um 112.320,13 € (+ 1,34 %) über dem Planansatz. Auch hier hat sich gegenüber der Ursprungsplanung lediglich eine geringe positive Abweichung ergeben; jedoch kam es auch in 2017 zu teilweise erheblichen Abweichungen nach oben und unten bei den einzelnen Ertragsarten. Es handelt sich hierbei um:

- Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zulagen und allgemeinen Umlagen kommt es insgesamt zu Mehrerträgen in Höhe von 27.099,64 €. Gemäß der Abrechnung der Finanzhilfe und der besonderen Finanzhilfe für die Kindertagesstätten und Horteinrichtungen haben sich Mehrerträge in Höhe von 45.583,82 € ergeben. Weiterhin führte die Zuweisung von der NBank für das Städtebauförderprogramm „Kleinere Städte und Gemeinden „ zu Mehrerträgen in Höhe von 13.500 €. Die Zuweisung des Landkreises Wolfenbüttel im Rahmen des öffentlichen-rechtlichen Vertrages im Hinblick auf die Flüchtlingshilfe fiel um 49.500 € geringer aus als veranschlagt. Im Vorjahr ist es aufgrund von zusätzlich vom Bund/ Land bereitgestellten Mitteln auch zu einer entsprechend höheren Zuweisung durch den Landkreis Wolfenbüttel gekommen. In 2017 flossen diese zusätzlichen Gelder nicht. Weiterhin hat sich die Zahl der in der Samtgemeinde Baddeckenstedt untergebrachten Flüchtlinge gegenüber dem Vorjahr reduziert.

- Auflösungserträge aus Sonderposten (- 8.132,67 €)

Bei der Erstellung des Haushaltsplanes für das Jahr 2017 war die Anlagenbuchhaltung 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

In diesem Bereich ergeben sich Mehrerträge in Höhe von insgesamt 15.565,95 €. Diese Mehrerträge haben sich bei den verschiedenen Produktkonten ergeben. Überwiegend betrifft das die Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten und Horteinrichtungen (+ 10.621 €). Allerdings kam es bei den Friedhofsgebühren daneben auch zu Mindererträgen in Höhe von 8.111,66 €.

- Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Es ergeben sich unter dem Strich Mindererträge in Höhe von 52.559,12 €. Im Bereich der Flüchtlingshilfe fiel die Erstattung seitens des Landkreises Wolfenbüttel für Mieten und Nebenkosten um 93.076,73 € geringer aus. Grund hierfür ist, dass im laufenden Jahr nicht mehr so viele Mietobjekte aufgrund einer gesunkenen Anzahl der Flüchtlinge vorgehalten werden mussten. Natürlich kam es im gleichen Zug zu Minderaufwendungen in diesem Bereich. Mehrerträge dagegen sind bei der Erstattung von Guthaben bei den Nebenkosten im Bereich Flüchtlingshilfe zu verzeichnen (+ 16.148,26 €) und darüber hinaus kam es zu Erstattungen von Krankenkassen in Bezug auf Beschäftigungsverboten bei Erzieherinnen (+ 15.724,02 €).

- sonstige ordentliche Erträge

Die Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen betragen insgesamt 130.618,06 € und sind hauptsächlich auf Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Versorgungsempfänger (+ 129.621 €) zurückzuführen. Die Auflösung erfolgte laut Mitteilung der Niedersächsischen Versorgungskasse über den aktuellen Stand bei den Versorgungsempfängern.

4.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen **2015** betragen 7.184.087,83 € und liegen damit um 19.887,83 € über den Haushaltsansätzen (eine Haushaltsansatzerhöhung durch Ermächtigungen, Spalte 5 der Ergebnisrechnung wurde nicht berücksichtigt – das gilt auch für die Jahre 2016 und 2017). Die Verbesserung beträgt gegenüber der Planung zwar nur + 0,28 %, jedoch haben sich in den einzelnen Aufwandsbereichen zum Teil erhebliche Abweichungen nach unten und oben ergeben.

- Aufwendungen für aktives Personal

Die Personalaufwendungen liegen um 203.515,56 € über dem Haushaltsansatz von 3.694.400 €. Begründet liegt diese hohe Abweichung in einer Veränderung bei den Pensionsrückstellungen. Gemäß Mitteilung der Niedersächsischen Versorgungskasse musste der Pensionsrückstellung im Jahr 2015 ein Betrag in Höhe von 207.198 € zugeführt werden.

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In diesem Bereich ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 114.051,08 €. Einsparungen konnten vor allem bei dem Winterdienst inkl. Streugut (- 13.593,43 €), den Mieten und Bewirtschaftungskosten für die Unterbringung von Flüchtlingen (- 37.535,68 €), bei der Aufstellung von Bauleitplänen (- 8.711,83 €), der Unterhaltung des kirchlichen Kindergartens Gustedt (- 8.638,85 €) und den Straßenentwässerungsgebühren (- 13.927,78 €) verzeichnet werden.

- Abschreibungen

Das Jahr 2015 schließt mit Abschreibungen in Höhe von insgesamt 338.347,41 € ab; dieses sind 72.647,41 € mehr als geplant. Zurückzuführen ist diese Abweichung darauf, dass die Anlagenbuchhaltung bei der Erstellung des Haushaltes noch nicht komplett abgearbeitet war und es hierdurch zu Abweichungen bei den Abschreibungen nach unten und oben gekommen ist.

- sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen entstehen Minderaufwendungen in Höhe von 140.923,88 €. Im Haushalt 2015 wurde eine Deckungsreserve für Personalausgaben in Höhe von 110.000 €. Die Inanspruchnahme dieser Deckungsreserve wurde nicht erforderlich, so dass sich entsprechende Minderaufwendungen ergeben haben. Daneben haben sich Einsparungen bei den verschiedenen Produktkonten ergeben.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 kommt es bei den ordentlichen Aufwendungen zu Einsparungen von insgesamt 152.653,94 € (- 1,83 %). Trotz dieser nur geringen Abweichung kam es in den einzelnen Bereichen zu teilweise großen Abweichungen nach oben und unten.

- Aufwendungen für aktives Personal

Bei den Personalkosten kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von 71.908,03 €. Aufgrund der Mitteilung der Niedersächsischen Versorgungskasse musste den Pensionsrückstellungen ein Betrag von 375.598 € zugeführt werden. Damit lag die Zuführung um 275.598 € über dem Haushaltsansatz. Auch die Zuführung zur Beihilferückstellung fiel um 53.858 € höher aus als geplant. Neben der viel höheren Zuführung zu den Rückstellungen kam es jedoch auch zu Einsparungen bei den Personalkosten – vor allem im Bereich der Kindertagesstätten und Horteinrichtungen (- rd. 180.000 €). Die Einsparungen in diesem Bereich sind darauf zurückzuführen, dass im Stellenplan vorgehaltene Stellen für die Krippe und den Hort Elbe aufgrund der tatsächlich erfolgten Anmeldungen nicht mehr vorzuhalten waren. Weiterhin kam es im laufenden Jahr im Bereich der Kindertagesstätte Rasselbande und der verlässlichen Vertretungskräfte zu späteren Besetzungen als im Stellenplan berücksichtigt.

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In diesem Bereich haben sich Minderaufwendungen von insgesamt 245.259,47 € ergeben. Allein bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke kam es zu Einsparungen in Höhe von zusammen 198.570,87 €. Im Jahr 2016 war der Einbau einer Trennwand im Bürgerbüro mit 20.000 € berücksichtigt. Die Maßnahme wurde in dem Jahr nicht durchgeführt. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde eine entsprechende Haushaltsermächtigung für das Jahr 2017 gebildet. Ebenso kam es nicht zu den beabsichtigten Maßnahmen des Einbaus von neuen Toren in die Feuerwehrehäuser Klein Elbe und Gustedt (Ermächtigungen für 2017 von insgesamt 27.500 €). Auch die mit 30.000 € bereitgestellten Planungskosten für die Inklusion wurden in voller Höhe nicht in Anspruch genommen und in das Jahr 2017 vorgetragen. Minderaufwendungen bei der baulichen Unterhaltung ergaben sich auch bei den Sanierungsmaßnahmen des Sanitärbereichs in der Kita Gustedt. Allerdings wurden die in 2016 eingesparten Aufwendungen in Höhe von rd. 34.000 € ebenso als Ermächtigungsübertragung nach 2017 vorgetragen. Im Bereich des Hochwasserschutzes waren vorsorglich Mittel für Planungskosten für den integrierten Hochwasserschutz nördliches Harzvorland sowie die Verbesserung des Hochwasserschutzes Baddeckenstedt vorgesehen (22.500 €); diese Mittel wurden nahezu nicht in Anspruch genommen. Weiterhin ergaben sich Minderaufwendungen im Zusammenhang mit der Aufstellung von Bauleitplänen (- 8.025,59 €) und bei den Straßenentwässerungsgebühren (- 16.399,29 €).

- Abschreibungen

Die Abschreibungen übersteigen den Haushaltsansatz um 67.739,23 €. Ursächlich für diese Entwicklung, ist die Tatsache, dass die Anlagenbuchhaltung bei Erstellung des Haushaltes noch nicht auf dem aktuellen Stand war, so dass es zu Abweichungen bei den Abschreibungen nach oben und unten kam.

- Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von 26.248,45 € zu verzeichnen. Im Rahmen der Wirtschaftsförderung war die Zahlung eines Zuschusses zur hausärztlichen Versorgung mit 15.000 € berücksichtigt. Die Zahlung des Zuschusses ist nicht erfolgt, so dass sich entsprechende Minderaufwendungen ergeben haben. Weiterhin haben sich bei der Zahlung von Fahrtkostenzuschüssen für den Transport der Kinder zu den Kindertagesstätten Minderaufwendungen von zusammen 5.882,10 € ergeben. Bei den verschiedenen Produktkonten entstanden weitere Minderaufwendungen.

- sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen kam es insgesamt zu Minderaufwendungen von 20.793,28 €. Die Veränderung ist auf geringe Abweichungen bei den einzelnen Produktkonten zurückzuführen.

Im Jahr 2017 betragen die ordentlichen Aufwendungen 8.192.055,87 € und liegen damit um 435.544,13 € (- 5,05 %) unter dem Haushaltsansatz. Trotz dieser relativ geringen Abweichungen haben sich auch im Jahr 2017 zum Teil erhebliche Abweichungen in den einzelnen Bereichen ergeben.

- Aufwendungen für aktives Personal

Bei den Personalkosten ergeben sich gegenüber der Planung Einsparungen in Höhe von insgesamt 212.955,80 €. Der größte Teil davon entfällt auf den Bereich der Kindertagesstätten und Horteinrichtungen (- rd. 165.000 €). Im laufenden Jahr haben sich Veränderungen im Beschäftigtenbereich des Sozial- und Erziehungsdienstes ergeben. Für den Hort Elbe mit seiner Außenstelle Sehle wurde aufgrund der tatsächlich erfolgten Anmeldungen die geplante und im Stellenplan eingearbeitete Gruppenaufstockung nicht benötigt. Eine Bereitstellung von zusätzlichen Leitungsstunden wurde damit nicht erforderlich. Die zum 01.08.2017 geplante Horteinrichtung in der Kindertagesstätte Rasselbande erfolgte erst im Jahr 2018. Das für die Horteinrichtung vorgehaltene Personal nahm dann den Aufgabenbereich der Schulkindbetreuung wahr; es kam in diesem Zusammenhang zu Arbeitszeitreduzierungen. Auch die für den 01.08.2017 geplante Einrichtung einer Krippengruppe in der Kindertagesstätte Rappelkiste erfolgte erst in 2018, so dass sich eine Personalerfordernis hierfür ab dem 01.08.2017 nicht ergab.

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In diesem Bereich haben sich Minderaufwendungen von unterm Strich 151.393,87 € ergeben. Bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen wurden Einsparungen in Höhe von insgesamt rd. 57.600 € erzielt. Einsparungen haben sich vor allem bei dem Einbau der Trennwand im Bürgerbüro (rd. -16.600 €) sowie den Sanierungsmaßnahmen des Sanitärbereiches in der Kita Gustedt (ca. - 15.500 €) ergeben. Auch bei der Unterhaltung der Grundschule Elbe entstanden im Jahr 2017 erhebliche Minderaufwendungen, da die Einrichtung eines Mitarbeiterraumes für den Hort nicht erfolgte. Die Mittel dafür wurden jedoch als Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2018 vorgetragen. Im Bereich des Feuerschutzes wurden bei der Erstellung des Haushaltsplanes Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von 21.000 € kalkuliert. Im Laufe des Jahres zeigte sich jedoch, dass einige Maßnahmen nicht erforderlich wurden – auch bei den Maßnahmen, welche aus 2016 vorgetragen wurden ergaben sich leichte Minderaufwendungen - und es konnten hier Einsparungen in Höhe von insgesamt rd. 22.200 € erzielt werden. Auch bei der Anschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen waren Minderaufwendungen in einer Größenordnung von rd. 42.900 € zu verzeichnen. Von diesen Einsparungen entfallen allein rd. 19.400 € auf den Bereich des Feuerschutzes. Weiterhin wurden die für die Grundschule Elbe veranschlagten Möbel nicht mehr in 2017 angeschafft, so dass es hier zu Minderaufwendungen von ca. 16.000 € kam. Es wurde allerdings eine Ermächtigungsübertragung in nahezu voller Höhe in das Jahr 2018 vorgetragen. Bei den Mieten für die Unterbringung von Flüchtlingen ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 52.900 € (entsprechend kam es auch wie bereits weiter vorn im Bericht erwähnt, zu Mindererträgen bei der Kostenerstattung vom Landkreis Wolfenbüttel).

- Abschreibungen

Die Abschreibungen übersteigen den Haushaltsansatz um 18.331,79 €. Ursächlich für diese Entwicklung, ist die Tatsache, dass die Anlagenbuchhaltung bei Erstellung des Haushaltes noch nicht auf dem aktuellen Stand war, so dass es zu Abweichungen bei den Abschreibungen nach oben und unten kam.

- sonstige ordentliche Aufwendungen

In diesem Bereich ergeben sich gegenüber der Haushaltsplanung Einsparungen in Höhe von insgesamt rd. 88.800 €. Diese sind vor allem darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2017 keine Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz (- 6.000 €) geleistet werden musste, die Kostenerstattung an die Stadt Salzgitter für die Vollstreckung um rd. 6.000 € geringer ausfiel, die für die Erstellung eines Löschwasserkonzeptes bereitgestellten Mittel von 30.000 € nicht beansprucht wurden (Ermächtigungsübertragung nach 2018 in Höhe von rd. 18.200 € und die Defizitzahlungen für den Besuch von Kindern aus der Samtgemeinde in Kindertagesstätten anderer Gemeinden um rd. 5.700 € geringer ausfiel.

4.2.3 Außerordentliche Aufwendungen und Erträge

Im Haushaltsplan 2015 waren außerordentliche Erträge in Höhe von 84.900 € für eine Defiziterstattung für den Betrieb der kirchlichen Kindertagesstätten 2014 veranschlagt. Die Zahlung ist erfolgt. Weitere außerordentliche Erträge sind durch die Auflösung aus der Herabsetzung von Rückstellungen und dem Verkauf des TLF Burgdorf und des TSF Steinlah entstanden. Insgesamt konnten damit Mehrerträge im außerordentlichen Bereich in Höhe von rd. 9.500 € verzeichnet werden. Außerordentliche Aufwendungen waren im Haushalt mit 12.900 € berücksichtigt – u.a. für die Zahlung der Schwerbehindertenabgabe 2014 sowie die Abrechnung von Verdienstaufschlag 2014 im Bereich Feuerschutz. Unter dem Strich konnten von den veranschlagten außerordentlichen Aufwendungen rd. 2.300 € eingespart werden.

Im Jahr 2016 waren keine außerordentlichen Erträge im Haushalt veranschlagt. Tatsächlich wurden außerordentliche Erträge von 12.828,86 € erzielt. Sie sind überwiegend auf Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen zurückzuführen. Außerordentliche Aufwendungen waren mit einem Volumen von 16.800 € - hauptsächlich für die Zahlung einer Schwerbehindertenabgabe für das Jahr 2015 sowie für eine Restzahlung für die Betreuung durch den arbeitsmedizinischen Dienst – veranschlagt. Es musste weder eine Schwerbehindertenabgabe für das Jahr 2015 noch eine Restzahlung an den arbeitsmedizinischen Dienst geleistet werden. Es kam jedoch zu außerordentlichen Aufwendungen für die Erstattung von Verdienstaufschlägen im Bereich des Feuerschutzes sowie durch eine Restzahlung zum Ausgleich des Defizits 2015 für den Betrieb der kirchlichen Kindertagesstätte Berel. Unter dem Strich kam es zu Einsparungen in Höhe von rd. 13.000 €.

Das Jahr 2017 schloss mit außerordentlichen Erträgen von 2.577,62 € ab. Diese sind aus der Veräußerung des TSF Berel sowie aus der Herabsetzung von Rückstellungen entstanden. Außerordentliche Aufwendungen waren im Haushalt in Höhe von 30.000 € im Zusammenhang mit dem Juhochwasser berücksichtigt. Die bereitgestellten Mittel reichten zur Schadensregulierung und Anschaffung von neuen Ausstattungsgegenständen sowie Reparatur der Einsatzfahrzeuge nicht aus. Insgesamt entstanden durch diesen Schadensfall im Jahr 2017 außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 31.352,66 €.

4.3 Wesentliche Angaben zu den Geschäftsjahren

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

5. Anlagen zum Anhang

5.1 Anlagenübersichten

Anlagenübersicht 2015

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014	Abschreibungen 2015	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen 2015	Stand am 31.12.2015	am 31.12.2015	am 31.12.2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	537.602,00	172.416,37	0,00	0,00	710.018,37	187.717,55	40.090,80	0,00	0,00	227.808,35	482.210,02	349.884,45
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	10.019.687,66	825.896,11	92.441,42	0,00	10.753.142,35	2.515.943,96	298.231,93	92.381,80	0,00	2.721.794,09	8.031.348,26	7.503.743,70
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	1.971.066,79	0,00	750.000,00	0,00	1.221.066,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.221.066,79	1.971.066,79
insgesamt	12.528.356,45	998.312,48	842.441,42	0,00	12.684.227,51	2.703.661,51	338.322,73	92.381,80	0,00	2.949.602,44	9.734.625,07	9.824.694,94

Anlagenübersicht 2016

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Umbuchungen 2016	Stand am 31.12.2016	Stand am 31.12.2015	Abschreibungen 2016	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen 2016	Stand am 31.12.2016	am 31.12.2016	am 31.12.2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	710.018,37	69.150,75	0,00	0,00	779.169,12	227.808,35	42.900,63	0,00	0,00	270.708,98	508.460,14	482.210,02
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	10.753.142,35	350.434,30	0,00	0,00	11.103.576,65	2.721.794,09	327.568,24	0,00	0,00	3.049.362,33	8.054.214,32	8.031.348,26
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	1.221.066,79	0,00	0,00	0,00	1.221.066,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.221.066,79	1.221.066,79
insgesamt	12.684.227,51	419.585,05	0,00	0,00	13.103.812,56	2.949.602,44	370.468,87	0,00	0,00	3.320.071,31	9.783.741,25	9.734.625,07

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	779.169,12	17.290,93	0,00	0,00	796.460,05	270.708,98	45.117,61	0,00	0,00	315.826,59	480.633,46	508.460,14
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	11.103.576,65	372.998,16	27.300,75	0,00	11.449.274,06	3.049.362,33	313.970,85	27.299,75	0,00	3.336.033,43	8.113.240,63	8.054.214,32
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	1.221.066,79	0,00	0,00	0,00	1.221.066,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.221.066,79	1.221.066,79
insgesamt	13.103.812,56	390.289,09	27.300,75	0,00	13.466.800,90	3.320.071,31	359.088,46	27.299,75	0,00	3.651.860,02	9.814.940,88	9.783.741,25

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	71.624,46	71.652,46	-28,00	0,00	23.958,95	47.665,51
2. Forderungen aus Transferleistungen	1.408,12	1.408,12	0,00	0,00	366,83	1.041,29
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	25.749,96	25.755,96	-6,00	0,00	46.631,39	-20.881,43
Summe aller Forderungen	98.782,54	98.816,54	-34,00	0,00	70.957,17	27.825,37

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	124.379,12	128.763,44	0,00	-4.384,32*)	71.412,46	52.966,66
2. Forderungen aus Transferleistungen	62.260,27	62.260,27	0,00	0,00	1.408,12	60.852,15
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	68.989,54	68.995,54	-6,00	0,00	25.961,96	43.027,58
Summe aller Forderungen	255.628,93	260.019,25	-6,00	-4.384,32	98.782,54	156.846,39

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	113.086,08	122.117,28	0,00	-9.031,20*)	124.379,12	-11.293,04
2. Forderungen aus Transferleistungen	34.935,50	34.935,50	0,00	0,00	62.260,27	-27.324,77
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	9.516,92	9.516,92	0,00	0,00	68.989,54	-59.472,62
Summe aller Forderungen	157.538,50	166.569,70	0,00	-9.031,20	255.628,93	-98.090,43

*) Systembedingt ist es zu einer fehlerhaften Darstellung hinsichtlich der Fristigkeit von Forderungen gekommen; dieses wird für künftige Jahre zusammen mit dem Softwareanbieter im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 korrigiert werden.

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	64.999,06	64.999,06	0,00	0,00	49.914,48	15.084,58
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	64.999,06	64.999,06	0,00	0,00	49.914,48	15.084,58
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	277.007,99	246.747,47	30.260,52	0,00	32.779,77	244.228,22
4. Transferverbindlichkeiten	2.178,15	2.178,15	0,00	0,00	5.090,45	-2.912,30
5. Sonstige Verbindlichkeiten	71.347,20	71.347,20	0,00	0,00	75.570,38	-4.223,18
Schulden insgesamt	415.532,40	385.271,88	30.260,52	0,00	163.355,08	252.177,32

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	54.787,72	54.787,72	0,00	0,00	64.999,06	-10.211,34
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	54.787,72	54.787,72	0,00	0,00	64.999,06	-10.211,34
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	228.117,27	207.943,59	20.173,68	0,00	277.007,99	-48.890,72
4. Transferverbindlichkeiten	8.977,68	8.977,68	0,00	0,00	2.178,15	6.799,53
5. Sonstige Verbindlichkeiten	89.577,97	89.577,97	0,00	0,00	71.347,20	18.230,77
Schulden insgesamt	381.460,64	360.746,96	20.173,68	0,00	415.532,40	-34.071,76

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	75.939,89	75.939,89	0,00	0,00	54.787,72	21.152,17
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	75.939,89	75.939,89	0,00	0,00	54.787,72	21.152,17
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	247.552,26	237.465,42	10.086,84	0,00	228.117,27	19.434,99
4. Transferverbindlichkeiten	18.491,70	18.491,70	0,00	0,00	8.977,68	9.514,02
5. Sonstige Verbindlichkeiten	85.138,33	85.138,33	0,00	0,00	89.577,97	-4.439,64
Schulden insgesamt	427.122,18	417.035,34	10.086,84	0,00	381.460,64	45.661,54

5.4 Rückstellungsübersichten

Rückstellungsübersicht 2015

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2015 - Euro -	Zuführung - Euro -	Inanspruchnahme und Herabsetzung - Euro -	Auflösung - Euro -	Bestand am 31.12.2014 - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	3.091.737,00	337.523,00	0,00	0,00	2.754.214,00	+ 337.523,00
1.1 Pensionsrückstellungen	2.709.673,00	295.813,00	0,00	0,00	2.413.860,00	+ 295.813,00
1.2 Beihilferückstellungen	382.064,00	41.710,00	0,00	0,00	340.354,00	+ 41.710,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	89.669,59	89.669,59	90.867,81	0,00	90.867,81	- 1.198,22
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	29.399,84	23.492,41	47.200,13	1.398,53	54.506,09	- 25.106,25
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	22.479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	+ 22.479,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	21.313,21	11.313,21	18.791,80	382,52	29.174,32	- 7.861,11
Summe aller Rückstellungen	3.254.598,64	461.998,21	156.859,74	1.781,05	2.928.762,22	+ 325.836,42

Rückstellungsübersicht 2016

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2016 - Euro -	Zuführung - Euro -	Inanspruchnahme und Herabsetzung - Euro -	Auflösung - Euro -	Bestand am 31.12.2015 - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	3.538.028,00	446.291,00	0,00	0,00	3.091.737,00	+ 446.291,00
1.1 Pensionsrückstellungen	3.081.906,00	372.233,00	0,00	0,00	2.709.673,00	+ 372.233,00
1.2 Beihilferückstellungen	456.122,00	74.058,00	0,00	0,00	382.064,00	+ 74.058,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	89.292,19	89.292,19	89.669,59	0,00	89.669,59	- 377,40
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	20.109,19	9.290,65	29.399,84	- 29.399,84
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	22.479,00	0,00	22.479,00	- 22.479,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	35.043,11	27.285,92	10.094,45	3.461,57	21.313,21	+ 13.729,90
Summe aller Rückstellungen	3.662.363,30	562.869,11	142.352,23	12.752,22	3.254.598,64	+ 407.764,66

Rückstellungsübersicht 2017

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2017 - Euro -	Zuführung - Euro -	Inanspruchnahme und Herabsetzung - Euro -	Auflösung - Euro -	Bestand am 31.12.2016 - Euro -	Mehr (+)/ weniger (-) - Euro -
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	3.522.647,00	121.340,00	136.721,00	0,00	3.538.028,00	- 15.381,00
1.1 Pensionsrückstellungen	3.065.837,00	120.652,00	136.721,00	0,00	3.081.906,00	- 16.069,00
1.2 Beihilferückstellungen	456.810,00	688,00	0,00	0,00	456.122,00	+ 688,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	99.752,28	99.752,28	89.292,19	0,00	89.292,19	+ 10.460,09
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	21.023,60	21.023,60	0,00	0,00	0,00	+ 21.023,60
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	37.000,00	27.000,00	24.688,49	354,62	35.043,11	+ 1.956,89
Summe aller Rückstellungen	3.680.422,88	269.115,88	250.701,68	354,62	3.662.363,30	+ 18.059,58

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 Samtgemeinde dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

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

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

6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Samtgemeinde Baddeckenstedt

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnungen weisen ordentliche Ergebnisse in folgender Höhe aus:

2015 = 9.145,88 €

2016 = - 114.675,02 €

2017 = 155.264,26 €

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

2015 ein Jahresüberschuss von 92.966,27 €

2016 ein Jahresfehlbetrag von 105.662,29 €

2017 ein Jahresüberschuss von 126.489,22 €.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gliedert sich in

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

In der Finanzrechnung 2015 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 716.677,35 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 897.440,51 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 877.522,48€, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 19.918,03 zu verzeichnen ist.

Danach ergibt sich unter dem Strich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 696.759,32 €.

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen. Im Jahr 2015 wurde ein Darlehen aus der Kreisschulbaukasse über 22.996,34 € für Brandschutz- und Sanierungsarbeiten in der Grundschule Hohenassel gewährt.

Auszahlungen für Tilgungen erfolgten in Höhe von insgesamt 7.911,76 € für bereits bestehende Darlehen aus der Kreisschulbaukasse. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt somit 15.084,58 €

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beläuft sich – 35.394,93 €. Hierbei handelt es sich um die Bestände der Verwehr- und Vorschusskonten zum 31.12.2015.

Die Finanzrechnung schließt damit mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 676.448,97 € ab.

In der Finanzrechnung 2016 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 359.853,44 €. Hinsichtlich der Differenz zum Ergebnishaushalt wird an dieser Stelle auf die Ausführungen zu der Finanzrechnung 2015 verwiesen.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 465.191,95 € getätigt. Dem gegenüber stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 39.354,00 €, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 425.837,95 € entsteht.

Somit ergibt sich ein Finanzmittelbedarf in Höhe von 65.984,51 €.

Bei der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Saldo von – 10.211,34 €. Es handelt sich hierbei um Tilgungsleistungen für Darlehen aus der Kreisschulbaukasse.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Bestände der Vorschuss- und Verwahrkonten zum 31.12.2016) beläuft sich auf 2.419,85 €.

Insgesamt ergibt sich für das Jahr 2016 ein Finanzmittelbedarf in Höhe von 73.776 €.

In der Finanzrechnung 2017 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 428.163,73 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 382.520,57 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 48.406,73 €, sodass aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von – 334.113,84 € zu verzeichnen ist.

Es ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 94.049,89 €.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich im Jahr 2017 auf 21.152,17 €. Für Sanierungsarbeiten in der Grundschule Hohenassel im Zusammenhang mit der Einrichtung eines Hortes wurde ein Darlehen aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von 30.270 € gewährt. An Tilgungsleistungen für die bestehenden Darlehen aus der Kreisschulbaukasse wurden im Jahr 2017 = 9.117,83 € aufgewandt.

Bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich ein Saldo in Höhe von 2.341,94 €. Es handelt sich hierbei wie auch in den beiden Jahren zuvor um die Bestände der einzelnen Verwah- und Vorschusskonten zum 31.12.2017.

Damit schließt die Finanzrechnung mit einem Überschuss in Höhe von 117.544 € ab.

6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln

Die Samtgemeinde Baddeckenstedt hat lediglich Schulden gegenüber dem Landkreis Wolfenbüttel durch gewährte zinslose Darlehen aus der Kreisschulbaukasse.

In der Finanzrechnung 2015 ist ausgehend von einem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 1.307.797,46 € zum Jahresende ein Betrag in Höhe von 1.984.246,43 € erreicht worden. **Zum Ende des Haushaltsjahres 2016** hat sich der Bestand auf 1.910.470,43 € reduziert und beläuft sich **zum 31.12.2017** auf 2.028.014,43 €

6.4 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gesamt-Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2015	Ergebnisrechnung 2015	Abweichung 2015
Ordentliche Erträge	7.209.600 €	7.193.233,71 €	- 16.366,29 €
- Ordentliche Aufwendungen	7.164.200 €	7.184.087,83 €	+ 19.887,83 €
= Ordentliches Ergebnis	45.400 €	9.145,88 €	- 36.254,12 €
Außerordentliche Erträge	84.900 €	94.431,36 €	+ 9.531,36 €
- Außerordentliche Aufwendungen	12.900 €	10.610,97 €	- 2.289,03 €
=Außerordentliches Ergebnis	72.000 €	83.820,39 €	+ 11.820,39 €
= Jahresergebnis	117.400 €	92.966,27 €	-24.433,73 €

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2016	Ergebnisrechnung 2016	Abweichung 2016
Ordentliche Erträge	7.795.600 €	8.033.071,04 €	+ 237.471,04 €
- Ordentliche Aufwendungen	8.300.400 €	8.147.746,06 €	- 152.653,94 €
= Ordentliches Ergebnis	- 504.800 €	- 114.675,02 €	+ 390.124,98 €
Außerordentliche Erträge	0 €	12.828,86 €	+ 12.828,86 €
- Außerordentliche Aufwendungen	16.800 €	3.816,13 €	- 12.983,87 €
=Außerordentliches Ergebnis	- 16.800 €	9.012,73 €	+ 25.812,73 €
= Jahresergebnis	- 521.600 €	- 105.662,29 €	+ 415.937,71 €

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushaltsansatz 2017	Ergebnisrechnung 2017	Abweichung 2017
Ordentliche Erträge	8.235.000 €	8.347.320,13 €	+ 112.320,13 €
- Ordentliche Aufwendungen	8.627.600 €	8.192.055,87 €	- 435.544,13 €
= Ordentliches Ergebnis	- 392.600 €	+ 155.264,26 €	+ 547.864,26 €
Außerordentliche Erträge	0 €	2.577,62 €	+ 2.577,62 €
- Außerordentliche Aufwendungen	30.000 €	31.352,66 €	+ 1.352,66 €
=Außerordentliches Ergebnis	- 30.000 €	- 28.775,04 €	+ 1.224,96 €
= Jahresergebnis	- 422.600 €	+ 126.489,22 €	+ 549.089,22 €

Die Gründe für diese Entwicklungen im Betrachtungszeitraum wurden bereits unter Punkt 4.2.1 – 4.2.3 ausführlich dargelegt. Aus diesem Grund wird an dieser Stelle auf eine entsprechende Erläuterung verzichtet.

Gesamt-Finanzrechnung

Das Haushaltsjahr 2015 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2015	Finanzrechnung 2015	Abweichung 2015
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.056.100 €	7.103.388,79 €	+ 47.288,79 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.668.300 €	6.386.711,44 €	- 281.588,56 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 387.800 €	+ 716.677,35	+ 328.877,35 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	824.100 €	877.522,48 €	+ 53.422,48 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.138.600 €	897.440,51 €	- 241.159,49 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 314.500 €	- 19.918,03 €	+ 294.581,97 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	+ 73.300 €	+ 696.759,32 €	+ 623.459,32 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	23.100 €	22.996,34 €	- 103,66 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.000 €	7.911,76 €	- 88,24 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	+ 88.400 €	+ 15.084,58 €	- 15,42 €
Finanzmittelbestand	+ 425.100 €	+ 711.843,90 €	+ 623.443,90 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	11.059.084,80 €	+ 11.059.084,80 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	11.094.479,73 €	+ 11.094.479,73 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	- 35.394,93 €	- 35.394,93 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.307.797,46 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		1.984.246,43 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2015 ergibt sich unter Berücksichtigung von Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 47.288,79 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 281.588,56 € eine Verbesserung von 328.877,35 €. Diese Entwicklung ist zum einen hauptsächlich auf höhere Schlüsselzuweisungen und andererseits auf erheblich geringere Auszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 53.422,48 € und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 241.159,49 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 294.581,97 €. Die Mehreinzahlungen betreffen eine Zuweisung seitens des Landkreises Wolfenbüttel für die Umrüstung der Feuerwehrfahrzeuge auf Digitalfunk (40.500 €) sowie die Zuweisung vom Land für die Inklusion an Schulen (5.900 €). Beide Zuweisungen waren nicht im Haushalt berücksichtigt. Bei den Auszahlungen konnten im Jahr 2015 vor allem Einsparungen bei der Hochbaumaßnahme in der Grundschule Elbe erzielt werden (verbleibende Mittel wurden als Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr vorgetragen). An dieser Stelle ist anzumerken, dass die Kosten für die zum 01.01.2015 erworbenen Lizenzen für die Module H&H ProDoppik und Meso (Software Bürgerbüro) in Höhe von zusammen rd. 40.400 € versehentlich nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden. Die Mittel hätten in voller Höhe bereitgestellt werden müssen und dann, da eine Ratenzahlung über vier Jahre ab dem 01.01.2016 vereinbart wurde, im jeweiligen Jahresabschluss entsprechend vorgetragen werden müssen. Eine Deckung dieser Kosten in den Jahren 2016 und 2017 konnte jedoch durch

Einsparungen bei anderen investiven Maßnahmen erfolgen. Ab dem Jahr 2018 werden diese Kosten im Rahmen einer überplanmäßigen Auszahlung bzw. im Rahmen der Haushaltserstellung 2019 berücksichtigt.

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2016	Finanzrechnung 2016	Abweichung 2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.534.400 €	7.666.038,67 €	+ 131.638,67 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.877.300 €	7.306.185,23 €	- 571.114,77 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 342.900 €	+ 359.853,44 €	+ 702.753,44 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.900 €	39.354,00 €	+ 26.454,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	573.100 €	465.191,95 €	- 107.908,05 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 560.200 €	- 425.837,95 €	+ 134.362,05 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 903.100 €	- 65.984,51 €	+ 837.115,49 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.300 €	10.211,34 €	- 88,66 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 10.300 €	- 10.211,34 €	- 88,66 €
Finanzmittelbestand	- 913.400 €	- 76.195,85 €	+ 837.204,15 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	1.971.123,61 €	+ 1.971.123,61 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	1.968.703,76 €	+ 1.968.703,76 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	+ 2.419,85 €	+ 2.419,85 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.984.246,43 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		1.910.470,43 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2016 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 131.638,67 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 571.114,77 € eine Verbesserung von 702.753,44 €. Die Mehreinzahlungen sind vor allem auf höhere Zahlungen bei den Schlüsselzuweisungen und seitens des Landkreises Wolfenbüttel für die Flüchtlingshilfe sowie auf eine Defiziterstattung für die kirchliche Kindertagesstätten Gustedt und Berel zurückzuführen. Die Einsparungen ergeben sich vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 26.454,00 € und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 107.908,05 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 134.362,05 €. Eine Zuweisung des Landes für die Einrichtung des Hortes in der Grundschule Elbe führte zu Mehreinzahlungen von 26.300 €. Einsparungen ergaben sich im Zusammenhang mit den Hochbaumaßnahmen Feuerwehrhaus Sehlde und Heere, da im Jahr 2015 mit diesen nicht mehr begonnen wurde. Daneben ergaben sich erhebliche Einsparungen bei den Anschaffungen von Vermögensgegenständen im Bereich des Feuerschutzes. Die im Haushalt berücksichtigte Investitionszuweisung an die Deutsche Bahn für die Erneuerung der Bahnübergänge wurde in 2015 nicht geleistet. Auch ergaben sich Einsparungen bei der Zuweisung an den Wasserverband Peine für Arbeiten an der Regenwasserkanalisation.

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Finanzplan 2017	Finanzrechnung 2017	Abweichung 2017
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.978.500 €	8.100.531,48 €	+ 122.031,48 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.185.300 €	7.672.367,75 €	- 512.932,25 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 206.800 €	+ 428.163,73 €	+ 634.963,73 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	102.800 €	48.406,73 €	- 54.393,27 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	982.100 €	382.520,57 €	- 599.579,43 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 879.300 €	- 334.113,84 €	+ 545.186,16 €
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	- 1.086.100 €	+ 94.049,89 €	+ 1.180.149,89 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	235.000 €	30.270,00 €	- 204.730 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.200 €	9.117,83 €	- 82,17 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	+ 225.800 €	+ 21.152,17 €	- 204.647,83 €
Finanzmittelbestand	- 860.300 €	+ 115.202,06 €	+ 975.502,06 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	21.490.951,35 €	+ 21.490.951,35 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	21.488.609,41 €	+ 21.488.609,41 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	+ 2.341,94 €	+ 2.341,94 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.910.470,43 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		2.028.014,43 €	

In der Gesamt-Finanzrechnung 2017 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 122.031,48 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 512.932,25 € eine Verbesserung von 634.963,73 €. Die Mehreinzahlungen sind vor allem auf höhere Einzahlungen bei den Kindertagesstättegebühren und den Zuweisungen vom Land und Landkreis für die Finanzhilfe und besondere Finanzhilfe zurückzuführen. Die Einsparungen ergeben sich vor allem im Bereich der Personalkosten und der Sach- und Dienstleistungen.

Als Saldo aus Mindereinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 54.393,27 € und Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 599.579,43 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 545.186,16 €. Die im Haushalt mit 83.000 € berücksichtigte Zuweisung für die Einrichtung eines Hortes in der Grundschule Hohenassel ist im Jahr 2017 nicht erfolgt. Als nicht berücksichtigte Mehreinzahlung ergibt sich eine Zuweisung von der Kreisschulbaukasse für Sanierungsarbeiten in der Grundschule Hohenassel (rd. 20.200 €). Die Einsparungen sind auf die Hochbaumaßnahmen Feuerwehrehäuser Heere und Sehlde sowie Einrichtung Hort in der Grundschule Hohenassel und Einrichtung Krippengruppe in der Kindertagesstätte Rappelkiste zurückzuführen.

Finanzierungstätigkeit

Im Jahr 2015 erhielt die Samtgemeinde Baddeckenstedt ein Darlehen aus der Kreisschulbaukasse für Brandschutz- und Sanierungsarbeiten in der Grundschule Hohenassel in Höhe von 22.996,34 €. Sie leistete Tilgungen für bereits bestehende Darlehen aus der Kreisschulbaukasse in Höhe von insgesamt 7.911,76 €. Die Tilgungen im Jahr 2016 beliefen sich auf 10.211,34 €. Im Haushaltsjahr war vorsorglich eine Kreditermächtigung in Höhe von 235.000 € berücksichtigt, die aber aufgrund der positiven Entwicklung im laufenden Jahr nicht in Anspruch genommen werden

musste. Seitens des Landkreises Wolfenbüttel wurde **in 2017** ein Darlehen aus der Kreisschulbaukasse für die Einrichtung eines Hortes in der Grundschule Hohenassel in Höhe von 30.270 € gezahlt. Die Tilgungsleistungen für sämtliche Darlehen aus der Kreisschulbaukasse beliefen sich in 2017 auf 9.117,83 €.

6.5 Übertragung von Mitteln

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

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

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2015 (für Ausgabeermächtigung 2016)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
11121.281110	Pensionsrückstellungen (Aktive)	2.032.529,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.281120	Pensionsrückstellungen (Leistungsempfänger)	677.144,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.281200	Beihilferückstellungen	382.064,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	79.503,62 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	10.165,97 €	---
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen			
11122.283100	Instandhaltungsrückstellungen	8.380,39 €	Fußboden Büro Jugendpflege (4.000 €); Rest aus 2014 f. Sanierung Büro Feuerschutz und Küche im Obergeschoss
12610.283100	Instandhaltungsrückstellungen	6.027,04 €	Wartung Therme Insel 5 A (4.500 €); Rest aus 2014 f. Sanierungsarbeiten Feuerwehrhaus Burgdorf
21120.283100	Instandhaltungsrückstellungen	8.409,02 €	Prallschutz Turnhalle Hohenassel
36510.283100	Instandhaltungsrückstellungen	4.155,79 €	Trennwand Personalraum Kita Am Schloss
55310.283100	Instandhaltungsrückstellungen	2.427,60 €	Grünpflegearbeiten Friedhöfe

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen			
61110.286100	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	22.479,00 €	Aufgrund von Änderungen des Nachtragshaushaltsgesetzes 2015 des Landes erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 die Bildung einer Rückstellung für erhöhte Kreisumlagezahlungen, die im Folgejahr zu entrichten waren.
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	15.000 €	Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 - 2015
21110.289100	Andere Rückstellungen	298,41 €	Abrechnung des Schwimmunterrichtes Grundschule Elbe
21140.289100	Andere Rückstellungen	6.014,80 €	Abrechnung Schwimmfahrten durch den Landkreis Wolfenbüttel
		3.254.598,64 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2016 (für Ausgabeermächtigung 2017)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
11121.281110	Pensionsrückstellungen (Aktive)	1.558.261,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.281120	Pensionsrückstellungen (Leistungsempfänger)	1.523.645,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.281200	Beihilferückstellungen	456.122,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	75.204,37 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	14.087,82 €	---
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	10.000,00 €	Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016

Andere Rückstellungen			
12610.289100	Andere Rückstellungen	6.233,45 €	Sanierung Eingangstreppe Feuerwehrhaus Klein Elbe; Erneuerung ELT-Schrank Feuerwehrhaus Binder
21110.289100	Andere Rückstellungen	5.489,04 €	Erneuerung Schließanlage und Austausch Akustik-Wandpaneel Grundschule Elbe
21140.289100	Andere Rückstellungen	10.620,62 €	Abrechnung Schwimmfahrten durch den Landkreis Wolfenbüttel
36510.289100	Andere Rückstellungen	2.700,00 €	Rückstellung für Beschneidung von Kopfweiden im Bereich der Klüterstraße (3.800 €); Rückstellung für in 2015 bestellte aber nicht mehr gelieferte Rohrpfosten für ein Straßenschild (34,39 €)
		3.662.363,30 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2017 (für Ausgabeermächtigung 2018)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
11121.281110	Pensionsrückstellungen (Aktive)	1.678.913,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.281120	Pensionsrückstellungen (Leistungsempfänger)	1.386.924,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.281200	Beihilferückstellungen	456.810,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	89.104,82 €	---
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	10.647,46 €	---
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung			
11122.283100	Instandhaltungsrückstellungen	13.500,00 €	Hintertür Samtgemeindeverwaltung (12.000 €); Erneuerung Bürotür AL II (1.500 €)
21110.283100	Instandhaltungsrückstellungen	7.065,45 €	Erneuerung Duscharmaturen Turnhalle Elbe
21120.283100	Instandhaltungsrückstellungen	65,45 €	Überprüfung Außenspielgeräte

21130.283100	Instandhaltungsrückstellungen	65,45 €	Überprüfung Außenspielgeräte
36510.283100	Instandhaltungsrückstellungen	65,45 €	Überprüfung Außenspielgeräte
36520.283100	Instandhaltungsrückstellungen	65,45 €	Überprüfung Außenspielgeräte
36530.283100	Instandhaltungsrückstellungen	65,45 €	Überprüfung Außenspielgeräte
36540.283100	Instandhaltungsrückstellungen	65,45 €	Überprüfung Außenspielgeräte
36570.283100	Instandhaltungsrückstellungen	65,45 €	Überprüfung Außenspielgeräte
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellungen	20.000,00 €	Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 - 2017
21140.289100	Andere Rückstellungen	7.000,00 €	Abrechnung Schwimmfahrten durch den Landkreis Wolfenbüttel
36560.289100	Andere Rückstellungen	10.000,00 €	Kalkulation Kindergartengebühren und Bedarfsanalyse NSI Consult
		3.680.422,88 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
21110.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.891,00 €	Budgetabrechnung 2015 Grundschule Elbe
21120.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.572,00 €	Budgetabrechnung 2015 Grundschule Hohenassel
31530.431800	Zuweisungen an übrige Bereiche	1.000,00 €	Zuschuss an den DRK Ortsverein Baddeckenstedt für die Anschaffung eines KTW
36510.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.497,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Am Schloss
36510.427105	Lehr- und Lernmittel	1.800,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Am Schloss
36520.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36520.426102	Aus- und Fortbildung	466,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36520.427105	Lehr- und Lernmittel	520,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36520.443102	Bücher und Zeitschriften	300,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36520.443106	Dienstreisekosten	350,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36530.427105	Lehr- und Lernmittel	1.143,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rappelkiste
36540.427105	Lehr- und Lernmittel	3.382,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Tausendfüßler
36570.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	46,00 €	Budgetabrechnung 2015 Krippe Baddeckenstedt
36570.427105	Lehr- und Lernmittel	900,00 €	Budgetabrechnung 2015 Krippe Baddeckenstedt
55310.426102	Aus- und Fortbildung	1.300,00 €	Für das Jahr 2015 geplante Seminare werden erst im Folgejahr besucht
		19.167,00 €	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
11122.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000,00 €	Trennwand Bürgerbüro
11170.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.992,06 €	Einführung Energiecontrolling
12610.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	15.000,00 €	Torsturz und Einbau eines neuen Tores Feuerwehrhaus Klein Elbe
12610.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.500,00 €	Einbau eines neuen Tores und Wanddurchbruch Feuerwehrhaus Gustedt
21110.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.613,00 €	Budgetabrechnung 2016 Grundschule Elbe
21120.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.114,00 €	Budgetabrechnung 2016 Grundschule Hohenassel
21130.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	528,00 €	Budgetabrechnung 2016 Grundschule Sehlide
21130.427105	Lehr- und Lernmittel	26,00 €	Budgetabrechnung 2016 Grundschule Sehlide
24310.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000,00 €	Planungskosten Inklusion
36510.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.193,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Am Schloss
36510.427105	Lehr- und Lernmittel	277,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Am Schloss
36520.426102	Aus- und Fortbildung	1.547,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Rasselbande
36530.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	586,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Rappelkiste
36530.426102	Aus- und Fortbildung	596,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Rappelkiste
36530.427105	Lehr- und Lernmittel	824,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Rappelkiste
36540.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.075,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Tausendfüßler
36540.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	884,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Tausendfüßler
36540.426102	Aus- und Fortbildung	164,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Tausendfüßler
36540.427105	Lehr- und Lernmittel	2.722,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Tausendfüßler

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
36550.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.994,02 €	Sanierung Wasch-/Toilettenbereich Kita Gustedt; Fortführen der Maßnahme
36570.427105	Lehr- und Lernmittel	1.216,00 €	Budgetabrechnung 2016 Krippe Baddeckenstedt
36590.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	414,00 €	Budgetabrechnung 2016 Hort Grundschule Elbe
36595.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	194,00 €	Budgetabrechnung 2016 Hort Grundschule Elbe, Außenstelle Sehlide
		134.459,08 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
11130.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.403,01 €	Mobiliar Kämmerei
12610.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.900,00 €	Löschwasserentnahmestelle Nordassel (500 €); Heizkörper für WC Feuerwehrhaus Gustedt (1.400 €)
12610.443105	Sachverständigenkosten	18.207,00 €	Erstellung Löschwasserkonzept
21110.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000,00 €	Mitarbeiterraum für den Hort in der Grundschule Elbe
21110.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.051,00 €	Budgetabrechnung 2017 Grundschule Elbe
21110.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	14.806,92 €	Mobiliar Lehrerzimmer/ Sekretariat, Stahlschränke
21120.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.060,00 €	Budgetabrechnung 2017 Grundschule Hohenassel
21130.442100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.359,00 €	Budgetabrechnung 2017 Grundschule Sehlide
24310.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.870,00 €	Planungskosten Inklusion
36510.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.858,86 €	Fortführung Umgestaltung Außengelände
36510.427105	Lehr- und Lernmittel	57,00 €	Budgetabrechnung 2017 Kita Am Schloss
36520.426102	Aus- und Fortbildung	2.595,00 €	Budgetabrechnung 2017 Kita Rasselbande

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
36530.426102	Aus- und Fortbildung	2.189,00 €	Budgetabrechnung 2017 Kita Rappelkiste
36540.426102	Aus- und Fortbildung	3.350,00 €	Budgetabrechnung 2017 Kita Tausendfüßler
36540.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.026,67 €	Anschaffung Stuhl für Kita-Leitung
36570.427105	Lehr- und Lernmittel	1.167,00 €	Budgetabrechnung 2017 Krippe Baddeckenstedt
36590.427105	Lehr- und Lernmittel	160,00 €	Budgetabrechnung 2017 Hort Grundschule Elbe
51110.443105	Sachverständigenkosten	4.659,64 €	Rechtsberatung 381-kv-Leitung und SuedLink
57110.427130	Gewerbepotentialanalyse	8.049,99 €	Erstellung Gewerbepotentialanalyse
		159.770,09 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
11122.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.000,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Erneuerung Fußboden Büro Jugendpfleger
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	5.000,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015
12610.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.500,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Erneuerung der Heiztherme Wohnung Insel 5A
21110.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.891,00 €	Budgetabrechnung 2015 Grundschule Elbe
21110.727105	Lehr- und Lernmittel	298,41 €	Budgetabrechnung 2015 Grundschule Elbe
21120.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.409,02 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung Prallschutz Turnhalle Hohenassel
21120.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.572,00 €	Budgetabrechnung 2015 Grundschule Hohenassel

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
21140.727114	Schwimmunterricht und Bussonderfahrten	6.014,80 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Abrechnung Schwimmfahrten mit dem LK WF
31510.731800	Zuweisungen an übrige Bereiche	1.000,00 €	Zuschuss an den DRK Ortsverein Baddeckenstedt für die Anschaffung eines KTW
36510.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.155,79 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung Trennwand Personalraum Kita Am Schloss
36510.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.497,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Am Schloss
36510.727105	Lehr- und Lernmittel	1.800,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Am Schloss
36520.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.000,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36520.726102	Aus- und Fortbildung	466,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36520.727105	Lehr- und Lernmittel	520,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36520.743102	Bücher und Zeitschriften	300,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36520.743106	Dienstreisekosten	350,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rasselbande
36530.727105	Lehr- und Lernmittel	1.143,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Rappelkiste
36540.727105	Lehr- und Lernmittel	3.382,00 €	Budgetabrechnung 2015 Kita Tausendfüßler
36570.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	46,00 €	Budgetabrechnung 2015 Krippe Baddeckenstedt
36570.727105	Lehr- und Lernmittel	900,00 €	Budgetabrechnung 2015 Krippe Baddeckenstedt
55310.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.427,60 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung Grünpflegearbeiten Friedhöfe
55310.726102	Aus- und Fortbildung	1.300,00 €	Für das Jahr 2015 geplante Seminare werden erst im Folgejahr besucht
Verschiedene	Verschiedene	222.679,07 €	Für das Jahr 2015 in 2016 eingegangene Rechnungen waren abzugrenzen (Aufwand: 2015, Auszahlung: 2016)
		276.651,69 €	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
11122.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000,00 €	Trennwand Bürgerbüro
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	10.000,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016
12610.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.233,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung Erneuerung ELT-Schrank Feuerwehrhaus Wartjenstedt (3.000 €); Sanierung Eingangstreppe Feuerwehrhaus Klein Elbe (2.500 €); Erneuerung ELT-Schrank Feuerwehrhaus Binder (733,45 €)
12610.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.500,00 €	Torsturz und Einbau eines neuen Tores Feuerwehrhaus Klein Elbe (15.000 €); Einbau eines neuen Tores und Wanddurchbruch Feuerwehrhaus Gustedt (12.500 €)
11170.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.992,06 €	Einführung Energiecontrolling
21110.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.489,04 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung Erneuerung Schließanlage Grundschule Elbe (5.000 €); Austausch Akustik-Wandpaneel (489,04 €)
21110.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.613,00 €	Budgetabrechnung 2016 Grundschule Elbe
21120.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.114,00 €	Budgetabrechnung 2016 Grundschule Hohenassel
21130.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	528,00 €	Budgetabrechnung 2016 Grundschule Sehlide
21130.727105	Lehr- und Lernmittel	26,00 €	Budgetabrechnung 2016 Grundschule Sehlide
21140.727114	Schwimmunterricht und Bussonderfahrten	10.620,62 €	Haushaltsrest infolge Rückstellung für die Abrechnung der Schwimmfahrten 2015 (ant.) und 2016 mit dem LK WF
24310.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000,00 €	Planungskosten Inklusion
36510.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.700,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Sanierung der Treppenstufen in der Kita Am Schloss
36510.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.193,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Am Schloss
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest	Bemerkung

		2016	
36510.727105	Lehr- und Lernmittel	277,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Am Schloss
36520.726102	Aus- und Fortbildung	1.547,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Rasselbande
36530.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	586,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Rappelkiste
36530.726102	Aus- und Fortbildung	596,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Rappelkiste
36530.727105	Lehr- und Lernmittel	824,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Rappelkiste
36540.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.075,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Tausendfüßler
36540.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	884,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Tausendfüßler
36540.726102	Aus- und Fortbildung	164,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Tausendfüßler
36540.727105	Lehr- und Lernmittel	2.722,00 €	Budgetabrechnung 2016 Kita Tausendfüßler
36550.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	33.994,02 €	Sanierung Wasch-/ Toilettenbereich Kita Gustedt
36570.727105	Lehr- und Lernmittel	1.216,00 €	Budgetabrechnung 2016 Krippe Baddeckenstedt
36590.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	414,00 €	Budgetabrechnung 2016 Hort Grundschule Elbe
36595.722200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	194,00 €	Budgetabrechnung 2016 Hort Grundschule Elbe, Außenstelle Sehlede
Verschiedene	Verschiedene	191.783,58 €	Für das Jahr 2016 in 2017 eingegangene Rechnungen waren abzugrenzen (Aufwand: 2016, Auszahlung: 2017)
		361.285,77 €	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
11122.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.500,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Hintertür SG-Verwaltung (12.000 €); Erneuerung Bürotür AL II (1.500 €)
11130.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.403,01 €	Mobiliar Kämmerei
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	20.000,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 - 2017
12610.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.900,00 €	Löschwasserentnahmestelle Nordassel (500 €); Heizkörper für WC Feuerwehrhaus Gustedt (1.400 €)
12610.743105	Sachverständigenkosten	18.207,00 €	Erstellung Löschwasserkonzept
21110.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.000,00 €	Mitarbeiterraum Hort Grundschule Elbe
21110.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.065,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Erneuerung der Duscharmaturen in der Turnhalle (7.000 €); Überprüfung Spielgeräte Außenfläche (65,45 €)
21110.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.051,00 €	Budgetabrechnung 2017 Grundschule Elbe
21110.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	14.806,92 €	Mobiliar Lehrerzimmer/ Sekretariat; Stahlschränke
21120.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	65,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Überprüfung der Spielgeräte Außenfläche
21120.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.060,00 €	Budgetabrechnung 2017 Grundschule Hohenassel
21130.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	65,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Überprüfung der Spielgeräte Außenfläche
21130.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.359,00 €	Budgetabrechnung 2017 Grundschule Sehlede
21140.727114	Schwimmunterricht und Bussonderfahrten	7.000,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Abrechnung der Schwimmfahrten 2017 mit dem LK WF
24310.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	67.870,00 €	Planungskosten Inklusion

36510.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	65,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Überprüfung der Spielgeräte Außenfläche
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
36510.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.858,86 €	Fortführung der Umgestaltung des Außengeländes der Kita Am Schloss
36510.727105	Lehr- und Lehrmittel	57,00 €	Budgetabrechnung 2017 Kita Am Schloss
36520.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	65,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Überprüfung der Spielgeräte Außenfläche
36520.726102	Aus- und Fortbildung	2.595,00 €	Budgetabrechnung 2017 Kita Rasselbande
36530.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	65,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Überprüfung der Spielgeräte Außenfläche
36530.726102	Aus- und Fortbildung	2.189,00 €	Budgetabrechnung 2017 Kita Rappelkiste
36540.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	65,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Überprüfung der Spielgeräte Außenfläche
36540.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.026,67 €	Anschaffung Stuhl für Kita-Leitung
36540.726102	Aus- und Fortbildung	3.350,00 €	Budgetabrechnung 2017 Kita Tausendfüßler
36570.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	65,45 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Überprüfung der Spielgeräte Außenfläche
36570.727105	Lehr- und Lernmittel	1.167,00 €	Budgetabrechnung 2017 Krippe Baddeckenstedt
36590.727105	Lehr- und Lernmittel	160,00 €	Budgetabrechnung 2017 Hort Grundschule Elbe
51110.743105	Sachverständigenkosten	4.659,64 €	Rechtsberatung 380 kv-Leitung und SuedLink
57110.727130	Gewerbepotentialanalyse	8.049,99 €	Erstellung Gewerbepotentialanalyse
		207.793,69 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2015	Bemerkung
11122.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	25.800,00 €	Umstellung Datensicherung auf VEEAM-Software (5.200 €); Austausch Firewall (15.200 €); Austausch Zeiterfassung (5.400 €)
11122.783120	Erwerb von Vermögensgegenständen (150 € - 1.000 €)	2.156,40 €	IKISS-BUS-Schnittstelle und Vocus Personalinfo-Modul
12610.781600	Investitionszuschüsse an die Deutsche Bahn	40.000,00 €	Schlauchverbindung Bahnübergänge Lindenstraße und Kläranlage, Baddeckenstedt sowie Binder/ Wartjenstedt und Groß Elbe/ Klein Elbe
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	25.507,65 €	Rettungssatz Sehlede
12610.783120	Erwerb von Vermögensgegenständen (150 € - 1.000 €)	442,44 €	Mobiliar Feuerwehrsachbearbeiter
12210.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	1.846,29 €	Schreibtisch AL II
12210.783120	Erwerb von Vermögensgegenständen (150 € - 1.000 €)	670,86 €	Schrank Büro AL II
12220.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	2.530,00 €	Einrichtung eines 2. Kfz-Arbeitsplatzes
12220.783120	Erwerb von Vermögensgegenständen (150 € - 1.000 €)	2.150,00 €	Anschaffung von Soft- und Hardware
21110.787100	Hochbaumaßnahmen	245.263,56 €	Fortführen der Maßnahme Brandschutzarbeiten Grundschule Elbe
21120.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	2.000,00 €	Anschaffung eines Tonbrennofens für die Grundschule Hohenassel
21120.787100	Hochbaumaßnahmen	18.145,36 €	Fortführen der Maßnahme Sanierung von drei Klassenräumen in der Grundschule Hohenassel
36540.783120	Erwerb von Vermögensgegenständen (150 € - 1.000 €)	400,00 €	Anschaffung eines Spielteppichs für die Kita Tausendfüßler
51110.783120	Erwerb von Vermögensgegenständen (150 € - 1.000 €)	800,00 €	Schrank für das Büro der Stabsstelle
52110.783120	Erwerb von Vermögensgegenständen (150 € - 1.000 €)	1.400,00 €	Anschaffung Notebook
Verschiedene	Verschiedene	41.093,90 €	Hierbei handelt es sich um Anschaffungen, die in 2015 erfolgten, aber erst in 2016 bezahlt wurden
		410.206,46 €	

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2016	Bemerkung
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	160.904,02 €	MLF Feuerwehr Wartjenstedt
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	110.000,00 €	Planungskosten Machbarkeitsstudie Um-/Anbau Feuerwehrhaus Sehlide (10.000 €); Planungskosten Logistikfeuerwehr Heere (100.000 €)
12220.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	1.600,00 €	Anschaffung eines zweiten PCs für das Bürgerbüro
21110.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	5.500,00 €	Server (3.000 €); zwei Schränke Sekretariat (2.500 €)
21110.787100	Hochbaumaßnahmen	40.240,82 €	Fortführen der Maßnahme Brandschutzarbeiten Grundschule Elbe
21120.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	4.200,00 €	Server
36540.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	1.000,00 €	Stuhl für die Kita-Leitung
54110.781300	Investitionszuweisungen an Zweckverbände	16.000,00 €	Anteil Neuverlegung Regenwasserkanal Bindestraße
Verschiedene	Verschiedene	10.269,79 €	Hierbei handelt es sich um Anschaffungen, die in 2016 erfolgten, aber erst in 2017 bezahlt wurden
		349.714,63 €	
Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	158.192,94 €	TSF-W FF Klein Elbe (50.000 €), ELW (95.000 €), _____ (13.192,94 €)
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	215.015,62 €	Machbarkeitsstudie FF Sehlide (4.908,28 €), Logistikfeuerwehr Heere (185.107,34 €), Flucht- und Rettungsweg FF-Haus Burgdorf (10.000 €), Garage FF-Haus Burgdorf (15.000 €)
21110.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	7.750,00 €	Mobiliar Grundschule Elbe
21110.787100	Hochbaumaßnahmen	30.519,71 €	Fortführen der Maßnahme Brandschutz Grundschule Elbe
21120.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	4.000,00 €	Server Grundschule Hohenassel
21120.787100	Hochbaumaßnahmen	184.781,22 €	Fortführen der Maßnahme „Sanierung von zwei Klassenzimmern“ (86.320,37 €), Umbau Hort (98.460,85 €)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2017	Bemerkung
21130.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	2.549,40 €	Zwei Schränke für das Sekretariat Grundschule Sehlede
36520.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	13.940,59 €	Ersatz der zweiten Ebene im Gruppenraum Kita Rasselbande und Mobiliar Leitung
36525.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	13.993,70 €	Einbauküche (6.993,70 €) und Erstausrüstung (7.000 €) Hort Hohenassel
36530.787100	Hochbaumaßnahmen	221.273,72 €	Fortführen der Maßnahme Krippe Haverlah (191.273,72 €), Spielgeräte Außenbereich (30.000,00 €)
36590.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	7.000,00 €	Einrichtung Mitarbeiterraum und Anschaffung von Mitarbeiterschränken Hort Grundschule Elbe
		859.016,90 €	

6.6 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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

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

2015

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	11130	426102 Aus- und Fortbildung	726102 Aus- und Fortbildung	4.082,77 €	61110.311100 / 611100
2	21130	422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	905,00 €	21130.424100 / 724100
3	21130	443101 Büro- und Geschäftsbedarf (Grundschule Sehlde)	-----	22,42 €	21130.348700
4	31530	442900 Vermischte Ausgaben Ehrenamtliche Flüchtlingshilfe	742900 Vermischte Auszahlungen Ehrenamtliche Flüchtlingshilfe	2.700,00 €	12210.427100 / 727100 & 1. NT
5	36520	427115 Mittagessen (Kita Rasselbande)	727115 Mittagessen	2.466,60 €	36520.348800 / 648800
6	36530	427115 Mittagessen (Kita Rappelkiste)	727115 Mittagessen	2.403,10 €	36530.348800 / 648800
7	36540	427115 Mittagessen (Kita Tausendfüßler)	727115 Mittagessen	420,00 €	36540.348800 / 648800
8	55310	481100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-----	83,33 €	61110.311100
9	55310	-----	783110 Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	340,39 €	55310.783120
10	57310	-----	783110 Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	1.000,00 €	57310.783120

2016

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	12610	443105 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	743105 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	9.977,45 €	12610.348600 / 648600
2	31530	422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	209,26 €	31530.314200 / 614200
3	31530	-----	783110 Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	1.231,71 €	31530.783120

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
4	36210	-----	783120 Erwerb von Vermögensgegenständen (Sammelposten)	389,05 €	12110.783120
5	36530	427115 Mittagessen	727115 Mittagessen	899,20 €	36590.427115 / 727115
6	36540	431800 Fahrtkostenzuschüsse	731800 Fahrtkostenzuschüsse	486,50 €	36510.431800 / 731800
7	36540	-----	783110 Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	571,99 €	36540.783120 (Deckung durch Haushaltsrest)
8	36595	422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	235,02 €	Deckung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses
9	36595	427105 Lehr- und Lernmittel	727105 Lehr- und Lernmittel	1.000,00 €	Deckung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses
10	55310	481100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-----	3.437,62 €	61110.311100
11	57310	-----	783120 Erwerb von Vermögensgegenständen (Sammelposten)	372,99 €	11122.783120

2017

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	11131	443111 Beitreibungsgebühren	743111 Beitreibungsgebühren	67,82 €	11131.445200 / 745200
2	12610	511100 Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen	-----	1.352,66 €	Deckung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses
3	31530	424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.442,85 €	31530.423100 / 723100
4	36510	422200 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Kita Am Schloss)	722200 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.500,00 €	36510.431800 / 731800; 36510.314800 / 614800
5	36520	427115 Mittagessen	727115 Mittagessen	439,80 €	36540.427115 / 727115
6	36560	443105 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	743105 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	478,00 €	Deckung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses
7	55310	481100 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-----	371,11 €	61110.311100

6.7 Verpflichtungsermächtigungen

Im Jahr 2015 wurde der Betrag der Verpflichtungsermächtigungen durch den i. Nachtrag von 140.000 € auf 0 € festgesetzt. Im Jahr 2016 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

Im Jahr 2017 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 1.020.000 € veranschlagt. Die Verpflichtungsermächtigungen gliedern sich wie folgt auf:

- 800.000 € Neubau Feuerwehrhaus Heere (2018)
- 100.000 € Planungskosten Anbau Feuerwehrhaus Sehlde (2018)
- 40.000 € Aufbau Feuerwehrfahrzeug Klein Elbe (2018)
- 50.000 € Hochbau Krippengruppe Kita Rappelkiste (2018)
- 30.000 € Spielgeräte Außengelände Krippe Kita Rappelkiste (2018)

Eine Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen erfolgte nicht.

6.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung

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

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

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

Baddeckenstedt, den

Kubitschke
(Samtgemeindebürgermeister)