

Samtgemeinde Hesel  
 Fachdienst Finanzen und Vermögen  
 Az.: 12-1110/25.11



**Gemeinde  
 Neukamperfehn**  
 Der Bürgermeister

# Jahresabschluss 2016 der Gemeinde Neukamperfehn

| Bilanz                                |                                              |                                               |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Finanz-<br>rechnung                   | Aktiva                                       | Passiva                                       |
| Einzahlungen<br>1.178.341,28 €        | Immaterielles Vermögen<br>123.765,38 €       | <b>Nettoposition</b><br><b>3.409.977,89 €</b> |
| ./.                                   | Sachvermögen<br>2.517.814,27 €               | Schulden<br>11.527,21 €                       |
| Auszahlungen<br>1.303.791,72 €        | Finanzvermögen<br>190.034,13 €               | Rückstellungen<br>110.463,03 €                |
| =                                     | <b>Liquide Mittel</b><br><b>700.324,07 €</b> | Rechnungsabgrenzung<br>0,00 €                 |
| <b>Liquiditätssaldo</b><br><b>- €</b> | Rechnungsabgrenzung<br>30,28 €               |                                               |
|                                       |                                              | <b>Ergebnis-<br/>rechnung</b>                 |
|                                       |                                              | Erträge<br>1.347.213,08 €                     |
|                                       |                                              | ./.                                           |
|                                       |                                              | Aufwendungen<br>1.152.755,52 €                |
|                                       |                                              | =                                             |
|                                       |                                              | <b>Ergebnissaldo</b><br><b>194.457,56 €</b>   |
|                                       |                                              | <b>Gewinn</b>                                 |

## INHALTSVERZEICHNIS

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| Ergebnisrechnung (§ 50 GemHKVO) .....                                 | 3  |
| Finanzrechnung (§ 51 GemHKVO).....                                    | 5  |
| Bilanz der Gemeinde Neukamperfehn zum 31.12.2015 (§ 54 GemHKVO) ..... | 9  |
| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre .....                         | 12 |
| Anhang (§ 55 GemHKVO) .....                                           | 13 |
| Allgemeine Erläuterungen.....                                         | 13 |
| Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....                           | 13 |
| Aktivpositionen .....                                                 | 13 |
| Passivpositionen.....                                                 | 18 |
| Erträge.....                                                          | 22 |
| Aufwendungen .....                                                    | 24 |
| Sonstige Angaben und Erläuterungen.....                               | 27 |
| Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse .....                     | 28 |
| Anlagen zum Anhang (§ 56 GemHKVO) .....                               | 28 |
| Anlagenübersicht .....                                                | 29 |
| Forderungsübersicht .....                                             | 30 |
| Schuldenübersicht.....                                                | 31 |
| Rückstellungsspiegel .....                                            | 32 |
| Übersicht der Übertragungen von Haushaltsermächtigungen .....         | 34 |
| Rechenschaftsbericht (§ 57 GemHKVO).....                              | 35 |
| Vorbemerkung .....                                                    | 35 |
| Statistische Angaben .....                                            | 35 |
| Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Neukamperfehn .....           | 35 |
| Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln.....                      | 36 |
| Verlauf der Haushaltswirtschaft.....                                  | 36 |
| Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen .....         | 38 |
| Verpflichtungsermächtigungen.....                                     | 39 |
| Kennzahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2015.....                  | 39 |
| Vorgänge von besonderer Bedeutung .....                               | 45 |
| Beurteilung/Prognose .....                                            | 46 |
| Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG.....                    | 46 |
| Teilrechnungen .....                                                  | 47 |

**ERGEBNISRECHNUNG (§ 50 GEMHKVO)**

| <b>Soll</b>    |                     | <b>Haben</b>   |                |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| Aufwendungen   | 1.152.755,52 €      | Erträge        | 1.347.213,08 € |
| <b>Gewinn</b>  | <b>194.457,56 €</b> |                |                |
| 1.347.213,08 € |                     | 1.347.213,08 € |                |

# Gesamt-Rechnung 2016

## Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten      |                                                                                            | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-)<br>EUR |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Ordentliche Erträge</b>      |                                                                                            |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                                |
| 1                               | Steuern und ähnliche Abgaben                                                               | 916.124,16                          | 947.600,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 979.300,00                            | 0,00                                     | 979.300,00                               | 1.224.537,04                        | 245.237,04                     |
| 2                               | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                         | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 3                               | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                         | 23.695,97                           | 23.100,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 23.100,00                             | 0,00                                     | 23.100,00                                | 23.696,74                           | 596,74                         |
| 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                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 6                               | privatrechtliche Entgelte                                                                  | 1.061,27                            | 800,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 800,00                                | 0,00                                     | 800,00                                   | 1.077,12                            | 277,12                         |
| 7                               | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                       | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 8                               | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                          | 3.339,57                            | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | 3.060,21                            | 2.560,21                       |
| 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                                                               | 44.729,34                           | 73.600,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 73.600,00                             | 0,00                                     | 73.600,00                                | 75.031,29                           | 1.431,29                       |
| 12                              | = Summe ordentliche Erträge                                                                | 988.950,31                          | 1.045.600,00                       | 0,00                                | 31.700,00                     | 1.077.300,00                          | 0,00                                     | 1.077.300,00                             | 1.327.402,40                        | 250.102,40                     |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b> |                                                                                            |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                                |
| 13                              | Aufwendungen für aktives Personal                                                          | 7.916,45                            | 9.000,00                           | 0,00                                | 1.100,00                      | 10.100,00                             | 0,00                                     | 10.100,00                                | 10.114,70                           | 14,70                          |
| 14                              | Aufwendungen für Versorgung                                                                | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 15                              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                | 39.533,77                           | 79.000,00                          | 0,00                                | -1.100,00                     | 77.900,00                             | 0,00                                     | 77.900,00                                | 57.123,93                           | -20.776,07                     |
| 16                              | Abschreibungen                                                                             | 64.745,54                           | 60.000,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 60.000,00                             | 0,00                                     | 60.000,00                                | 67.631,53                           | 7.631,53                       |
| 17                              | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                           | 45,00                               | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | 43,00                               | -457,00                        |
| 18                              | Transferaufwendungen                                                                       | 855.743,52                          | 871.900,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 903.600,00                            | 0,00                                     | 903.600,00                               | 997.746,52                          | 94.146,52                      |
| 19                              | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                          | 11.303,69                           | 23.500,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 23.500,00                             | 0,00                                     | 23.500,00                                | 18.093,45                           | -5.406,55                      |
| 20                              | = Summe ordentliche Aufwendungen                                                           | 979.287,97                          | 1.043.900,00                       | 0,00                                | 31.700,00                     | 1.075.600,00                          | 0,00                                     | 1.075.600,00                             | 1.150.753,13                        | 75.153,13                      |
| 21                              | ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-) | 9.662,34                            | 1.700,00                           | 0,00                                | 0,00                          | 1.700,00                              | 0,00                                     | 1.700,00                                 | 176.649,27                          | 174.949,27                     |
| 22                              | außerordentliche Erträge                                                                   | 21.434,55                           | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 19.810,68                           | 19.810,68                      |
| 23                              | außerordentliche Aufwendungen                                                              | 8.238,01                            | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 2.002,39                            | 2.002,39                       |
| 24                              | außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)       | 13.196,54                           | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 17.808,29                           | 17.808,29                      |
| 25                              | Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)    | 22.858,88                           | 1.700,00                           | 0,00                                | 0,00                          | 1.700,00                              | 0,00                                     | 1.700,00                                 | 194.457,56                          | 192.757,56                     |

## FINANZRECHNUNG (§ 51 GEMHKVO)

| Soll                             |                     | Haben        |                |
|----------------------------------|---------------------|--------------|----------------|
| Einzahlungen                     | 1.178.341,28 €      | Auszahlungen | 1.303.791,72 € |
| <b>Finanzmittel-<br/>abnahme</b> | <b>125.450,44 €</b> |              |                |
|                                  | 1.303.791,72 €      |              | 1.303.791,72 € |

# Gesamt-Rechnung 2016

Gemeinde Neukamperfehn

## Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten                              |                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges -<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | mehr (+)<br>weniger (-)<br>EUR |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                                |
| 1                                                      | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                      | 918.317,63                          | 947.600,00                         | 0,00                                | 115.600,00                    | 1.063.200,00                          | 0,00                                     | 1.063.200,00                             | 1.078.574,94                        | 15.374,94                      |
| 2                                                      | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 3                                                      | sonstige Transfereinzahlungen                                                                     | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 4                                                      | öffentlich-rechtliche Entgelte                                                                    | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 5                                                      | privatrechtliche Entgelte                                                                         | 1.102,94                            | 800,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 800,00                                | 0,00                                     | 800,00                                   | 1.077,12                            | 277,12                         |
| 6                                                      | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                              | 7.004,95                            | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 7                                                      | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                  | 3.651,57                            | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | 3.266,21                            | 2.766,21                       |
| 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                                                           | 34.124,85                           | 44.700,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 44.700,00                             | 0,00                                     | 44.700,00                                | 46.776,69                           | 2.076,69                       |
| 10                                                     | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                       | 964.201,94                          | 993.600,00                         | 0,00                                | 115.600,00                    | 1.109.200,00                          | 0,00                                     | 1.109.200,00                             | 1.129.694,96                        | 20.494,96                      |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                                |
| 11                                                     | Auszahlungen für aktives Personal                                                                 | 7.916,45                            | 9.000,00                           | 0,00                                | 1.100,00                      | 10.100,00                             | 0,00                                     | 10.100,00                                | 10.114,70                           | 14,70                          |
| 12                                                     | Auszahlungen für Versorgung                                                                       | 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            | 60.687,93                           | 79.000,00                          | 0,00                                | -1.100,00                     | 77.900,00                             | 5.800,00                                 | 83.700,00                                | 42.156,77                           | -41.543,23                     |
| 14                                                     | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                  | 45,00                               | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | 43,00                               | -457,00                        |
| 15                                                     | Transferauszahlungen                                                                              | 828.920,52                          | 871.900,00                         | 0,00                                | 30.400,00                     | 902.300,00                            | 0,00                                     | 902.300,00                               | 907.503,52                          | 5.203,52                       |
| 16                                                     | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                           | 17.820,41                           | 17.500,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 17.500,00                             | 0,00                                     | 17.500,00                                | 11.498,52                           | -6.001,48                      |
| 17                                                     | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                       | 915.390,31                          | 977.900,00                         | 0,00                                | 30.400,00                     | 1.008.300,00                          | 5.800,00                                 | 1.014.100,00                             | 971.316,51                          | -42.783,49                     |
| 18                                                     | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen) | 48.811,63                           | 15.700,00                          | 0,00                                | 85.200,00                     | 100.900,00                            | -5.800,00                                | 95.100,00                                | 158.378,45                          | 63.278,45                      |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                                |
| 19                                                     | aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                                         | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 20                                                     | aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit                                            | 0,00                                | 35.900,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 35.900,00                             | 0,00                                     | 35.900,00                                | 22.959,60                           | -12.940,40                     |
| 21                                                     | aus der Veräußerung von Sachvermögen                                                              | 111.266,40                          | 0,00                               | 0,00                                | 1.700,00                      | 1.700,00                              | 0,00                                     | 1.700,00                                 | 25.686,72                           | 23.986,72                      |
| 22                                                     | aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen                                                    | 222,76                              | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 23                                                     | aus sonstiger Investitionstätigkeit                                                               | 134.249,22                          | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                           |
| 24                                                     | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | 245.738,38                          | 35.900,00                          | 0,00                                | 1.700,00                      | 37.600,00                             | 0,00                                     | 37.600,00                                | 48.646,32                           | 11.046,32                      |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                                |
| 25                                                     | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                      | 99.087,20                           | 0,00                               | 0,00                                | 1.900,00                      | 1.900,00                              | 0,00                                     | 1.900,00                                 | 1.812,71                            | -87,29                         |

# Gesamt-Rechnung 2016

## Finanzrechnung

| Ein- und Auszahlungsarten |                                                                                                         | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtig. | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges -<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | mehr (+)<br>weniger (-) |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
|                           |                                                                                                         | EUR                          | EUR                         | EUR                          | EUR                    | EUR                            | EUR                               | EUR                               | EUR                          | EUR                     |
| 26                        | für Baumaßnahmen                                                                                        | 2.177,04                     | 100.000,00                  | 0,00                         | 25.000,00              | 125.000,00                     | 395.600,00                        | 520.600,00                        | 330.662,50                   | -189.937,50             |
| 27                        | für den Erwerb von beweglichem<br>Sachvermögen                                                          | 1.027,50                     | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                    |
| 28                        | für den Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                                               | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                    |
| 29                        | für aktivierbare Zuwendungen                                                                            | 46.826,40                    | 0,00                        | 0,00                         | 60.000,00              | 60.000,00                      | 0,00                              | 60.000,00                         | 0,00                         | -60.000,00              |
| 30                        | für 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<br>Investitionstätigkeit                                                   | 149.118,14                   | 100.000,00                  | 0,00                         | 86.900,00              | 186.900,00                     | 395.600,00                        | 582.500,00                        | 332.475,21                   | -250.024,79             |
| 32                        | Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe<br>Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus<br>Investitionstätigkeit)  | 96.620,24                    | -64.100,00                  | 0,00                         | -85.200,00             | -149.300,00                    | -395.600,00                       | -544.900,00                       | -283.828,89                  | 261.071,11              |
| 33                        | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag<br>(Summen Zeilen 18 und 32)                                         | 145.431,87                   | -48.400,00                  | 0,00                         | 0,00                   | -48.400,00                     | -401.400,00                       | -449.800,00                       | -125.450,44                  | 324.349,56              |
| Ein-, Auszahlungen aus    |                                                                                                         |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                         |
| Finanzierungstätigkeit    |                                                                                                         |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                         |
| 34                        | Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und<br>inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                   | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                    |
| 35                        | Auszahlungen; Tilgung von Krediten und<br>Rückzahlung von inneren Darlehen für<br>Investitionstätigkeit | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                    |
| 36                        | Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus<br>Zeilen 34 und 35)                                        | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                    |
| 37                        | Summe der Salden aus Zeile 33 und 36                                                                    | 145.431,87                   | -48.400,00                  | 0,00                         | 0,00                   | -48.400,00                     | -401.400,00                       | -449.800,00                       | -125.450,44                  | 324.349,56              |
| 38                        | weitere Einzahlungen                                                                                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                    |
| 39                        | weitere Auszahlungen                                                                                    | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                    |
| 40                        | Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen<br>(Zeile 37 und 38 abzgl. Zeile 39)                            | 145.431,87                   | -48.400,00                  | 0,00                         | 0,00                   | -48.400,00                     | -401.400,00                       | -449.800,00                       | -125.450,44                  | 324.349,56              |
| 41                        | Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des<br>Jahres                                                     | 680.342,64                   | 825.774,51                  | 0,00                         | 0,00                   | 825.774,51                     | 0,00                              | 825.774,51                        | 825.774,51                   | 0,00                    |
| 42                        | Stand der Liquidität am Ende des Jahres<br>(Summe aus Zeilen 40 u. 41)                                  | 825.774,51                   | 777.374,51                  | 0,00                         | 0,00                   | 777.374,51                     | -401.400,00                       | 375.974,51                        | 700.324,07                   | 324.349,56              |
| 43                        | Nachrichtlich: Bestand der Liquiditätskredite<br>am Ende des Haushaltsjahres                            |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                         |





**BILANZ DER GEMEINDE NEUKAMPERFEHN ZUM 31.12.2016 (§ 54 GEMHKVO)**

| <b>Aktiva</b>         |                                                        |                       | <b>Passiva</b>        |                                                                                                                 |                       |
|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>1.</b>             | <b>Immaterielles Vermögen</b>                          | <b>123.765,38 €</b>   | <b>1.</b>             | <b>Nettoposition</b>                                                                                            | <b>3.409.977,89 €</b> |
| 1.1                   | Konzessionen                                           | 0,00 €                | 1.1                   | Basis-Reinvermögen                                                                                              | 2.522.220,50 €        |
| 1.2                   | Lizenzen                                               | 0,00 €                | 1.1.1                 | Reinvermögen                                                                                                    | 2.522.220,50 €        |
| 1.3                   | Ähnliche Rechte                                        | 0,00 €                | 1.1.2                 | Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)                                                            | 0,00 €                |
| 1.4                   | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse      | 123.765,38 €          | 1.2                   | Rücklagen                                                                                                       | 101.396,28 €          |
| 1.5                   | Aktivierter Umstellungsaufwand                         | 0,00 €                | 1.2.1                 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                                         | 37.338,94 €           |
| 1.6                   | Sonstiges immaterielles Vermögen                       | 0,00 €                | 1.2.2                 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                                    | 64.057,34 €           |
| <b>2.</b>             | <b>Sachvermögen</b>                                    | <b>2.517.814,27 €</b> | 1.2.4                 | Zweckgebundene Rücklagen                                                                                        | 0,00 €                |
| 2.1                   | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    | 293.884,63 €          | 1.2.5                 | Sonstige Rücklagen                                                                                              | 0,00 €                |
| 2.2                   | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      | 163.571,59 €          | 1.3                   | Jahresergebnis                                                                                                  | 194.457,56 €          |
| 2.3                   | Infrastrukturvermögen                                  | 1.609.852,41 €        | 1.3.1                 | Fehlbeiträge aus Vorjahren                                                                                      | 0,00 €                |
| 2.4                   | Bauten auf fremdem Grundstücken                        | 0,00 €                | 1.3.2                 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                                               | 194.457,56 €          |
| 2.5                   | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      | 0,00 €                | 1.4                   | Sonderposten                                                                                                    | 591.903,55 €          |
| 2.6                   | Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge            | 0,00 €                | 1.4.1                 | Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                                          | 45.180,01 €           |
| 2.7                   | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 616,50 €              | 1.4.2                 | Beiträge und ähnliche Entgelte                                                                                  | 366.725,68 €          |
| 2.8                   | Vorräte                                                | 0,00 €                | 1.4.3                 | Gebührenaussgleich                                                                                              | 0,00 €                |
| 2.9                   | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 | 449.889,14 €          | 1.4.4                 | Bewertungsausgleich                                                                                             | 0,00 €                |
| <b>3.</b>             | <b>Finanzvermögen</b>                                  | <b>190.034,13 €</b>   | 1.4.5                 | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten                                                                          | 179.997,86 €          |
| 3.1                   | Anteile an verbundenen Unternehmen                     | 0,00 €                | 1.4.6                 | Sonstige Sonderposten                                                                                           | 0,00 €                |
| 3.2                   | Beteiligungen                                          | 0,00 €                | <b>2.</b>             | <b>Schulden</b>                                                                                                 | <b>11.527,21 €</b>    |
| 3.3                   | Sondervermögen mit Sonderrechnung                      | 0,00 €                | 2.1                   | Geldschulden                                                                                                    | 0,00 €                |
| 3.4                   | Ausleihungen                                           | 0,00 €                | 2.1.1                 | Anleihen                                                                                                        | 0,00 €                |
| 3.5                   | Wertpapiere                                            | 0,00 €                | 2.1.2                 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                                                | 0,00 €                |
| 3.6                   | Öffentlich-rechtliche Forderungen                      | 189.875,75 €          | 2.1.3                 | Liquiditätskredite                                                                                              | 0,00 €                |
| 3.7                   | Forderungen aus Transferleistungen                     | 0,00 €                | 2.1.4                 | Sonstige Geldschulden                                                                                           | 0,00 €                |
| 3.8                   | Sonstige privatrechtliche Forderungen                  | 158,38 €              | 2.2                   | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                                          | 0,00 €                |
| 3.9                   | Sonstige Vermögensgegenstände                          | 0,00 €                | 2.3                   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                | 10.309,17 €           |
| <b>4.</b>             | <b>Liquide Mittel</b>                                  | <b>700.324,07 €</b>   | 2.4                   | Transferverbindlichkeiten                                                                                       | 0,00 €                |
| <b>5.</b>             | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                      | <b>30,28 €</b>        | 2.4.1                 | Finanzausgleichverbindlichkeiten                                                                                | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.4.2                 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke                                            | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.4.3                 | Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen                                                                      | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.4.4                 | Soziale Leistungsverbindlichkeiten                                                                              | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.4.5                 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen                                              | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.4.6                 | Steuerverbindlichkeiten                                                                                         | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.4.7                 | Andere Transferverbindlichkeiten                                                                                | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.5                   | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                      | 1.218,04 €            |
|                       |                                                        |                       | 2.5.1                 | Durchlaufende Posten                                                                                            | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.5.1.1               | Verrechnete Mehrwertsteuer                                                                                      | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.5.1.2               | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer                                                                            | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.5.1.3               | Sonstige durchlaufende Posten                                                                                   | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.5.2                 | Abzuführende Gewerbesteuer                                                                                      | 890,00 €              |
|                       |                                                        |                       | 2.5.3                 | Empfangene Anzahlungen                                                                                          | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 2.5.4                 | Andere sonstige Verbindlichkeiten                                                                               | 328,04 €              |
|                       |                                                        |                       | <b>3.</b>             | <b>Rückstellungen</b>                                                                                           | <b>110.463,03 €</b>   |
|                       |                                                        |                       | 3.1                   | Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen                                                             | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 3.2                   | Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen                                                  | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 3.3                   | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                                                  | 15.600,00 €           |
|                       |                                                        |                       | 3.4                   | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien                                | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 3.5                   | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                                  | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 3.6                   | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                                 | 93.500,00 €           |
|                       |                                                        |                       | 3.7                   | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 €                |
|                       |                                                        |                       | 3.8                   | Andere Rückstellungen                                                                                           | 1.363,03 €            |
|                       |                                                        |                       | <b>4.</b>             | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>                                                                              | <b>0,00 €</b>         |
| <b>Bilanzsumme</b>    |                                                        |                       | <b>Bilanzsumme</b>    |                                                                                                                 |                       |
| <b>3.531.968,13 €</b> |                                                        |                       | <b>3.531.968,13 €</b> |                                                                                                                 |                       |

**Bilanz zum 31.12.2016**

|     |                                                                                | 2015<br>EUR  | 2016<br>EUR         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
|     | <b>A K T I V A</b>                                                             |              |                     |
| 1.  | Immaterielles Vermögen                                                         | 142.386,94   | <b>123.765,38</b>   |
| 1.1 | Konzessionen                                                                   | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 1.2 | Lizenzen                                                                       | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 1.3 | Ähnliche Rechte                                                                | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 1.4 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                              | 142.386,94   | <b>123.765,38</b>   |
| 1.5 | Aktivierter Umstellungsaufwand                                                 | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 1.6 | Sonstiges immaterielles Vermögen                                               | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 2.  | Sachvermögen                                                                   | 2.231.154,48 | <b>2.517.814,27</b> |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 307.384,72   | <b>293.884,63</b>   |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken     | 120.176,35   | <b>163.571,59</b>   |
| 2.3 | Infrastrukturvermögen                                                          | 1.649.928,62 | <b>1.609.852,41</b> |
| 2.4 | Bauten auf fremden Grundstücken                                                | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                              | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 2.6 | Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge                                    | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere                         | 1.064,58     | <b>616,50</b>       |
| 2.8 | Vorräte                                                                        | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                         | 152.600,21   | <b>449.889,14</b>   |
| 3.  | Finanzvermögen                                                                 | 44.485,61    | <b>190.034,13</b>   |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen                                             | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 3.2 | Beteiligungen                                                                  | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 3.3 | Sondervermögen mit Sonderrechnung                                              | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 3.4 | Ausleihungen                                                                   | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 3.5 | Wertpapiere                                                                    | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen                                              | 44.383,76    | <b>189.875,75</b>   |
| 3.7 | Forderungen aus Transferleistungen                                             | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 3.8 | Privatrechtliche Forderungen                                                   | 101,85       | <b>158,38</b>       |
| 3.9 | Sonstige Vermögensgegenstände                                                  | 0,00         | <b>0,00</b>         |
| 4.  | Liquide Mittel                                                                 | 825.774,51   | <b>700.324,07</b>   |
| 5.  | Aktive Rechnungsabgrenzung                                                     | 0,00         | <b>30,28</b>        |
|     | Summe AKTIVA                                                                   | 3.243.801,54 | <b>3.531.968,13</b> |

**Bilanz zum 31.12.2016**

|         |                                                                                                      | 2015<br>EUR  | 2016<br>EUR  |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|         | <b>P A S S I V A</b>                                                                                 |              |              |
| 1.      | Nettoposition                                                                                        | 3.202.788,83 | 3.409.977,89 |
| 1.1     | Basis-Reinvermögen                                                                                   | 2.522.220,50 | 2.522.220,50 |
| 1.1.1   | Reinvermögen                                                                                         | 2.522.220,50 | 2.522.220,50 |
| 1.1.2   | Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag                                               | 0,00         | 0,00         |
| 1.2     | Rücklagen                                                                                            | 78.537,40    | 101.396,28   |
| 1.2.1   | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                              | 27.676,60    | 37.338,94    |
| 1.2.2   | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                         | 50.860,80    | 64.057,34    |
| 1.2.3   | nicht belegt                                                                                         | 0,00         | 0,00         |
| 1.2.4   | Zweckgebundene Rücklagen                                                                             | 0,00         | 0,00         |
| 1.2.5   | Sonstige Rücklagen                                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| 1.3     | Jahresergebnis                                                                                       | 22.858,88    | 194.457,56   |
| 1.3.1   | Fehlbeträge aus Vorjahren                                                                            | 0,00         | 0,00         |
| 1.3.2   | Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelast. aus Haushaltsresten für Aufwend. | 22.858,88    | 194.457,56   |
| 1.4     | Sonderposten                                                                                         | 579.172,05   | 591.903,55   |
| 1.4.1   | Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                               | 35.091,39    | 45.180,01    |
| 1.4.2   | Beiträge und ähnliche Entgelte                                                                       | 387.024,40   | 366.725,68   |
| 1.4.3   | Gebührenausschlag                                                                                    | 0,00         | 0,00         |
| 1.4.4   | Bewertungsausgleich                                                                                  | 0,00         | 0,00         |
| 1.4.5   | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten                                                               | 157.056,26   | 179.997,86   |
| 1.4.6   | Sonstige Sonderposten                                                                                | 0,00         | 0,00         |
| 2.      | Schulden                                                                                             | 4.781,36     | 11.527,21    |
| 2.1     | Geldschulden                                                                                         | 0,00         | 0,00         |
| 2.1.1   | Anleihen                                                                                             | 0,00         | 0,00         |
| 2.1.2   | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                                     | 0,00         | 0,00         |
| 2.1.3   | Liquiditätskredite                                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| 2.1.4   | Sonstige Geldschulden                                                                                | 0,00         | 0,00         |
| 2.2     | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                               | 0,00         | 0,00         |
| 2.3     | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                     | 415,61       | 10.309,17    |
| 2.4     | Transferverbindlichkeiten                                                                            | 0,00         | 0,00         |
| 2.4.1   | Finanzausgleichverbindlichkeiten                                                                     | 0,00         | 0,00         |
| 2.4.2   | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke                                 | 0,00         | 0,00         |
| 2.4.3   | Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen                                                           | 0,00         | 0,00         |
| 2.4.4   | Soziale Leistungsverbindlichkeiten                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| 2.4.5   | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen                                   | 0,00         | 0,00         |
| 2.4.6   | Steuerverbindlichkeiten                                                                              | 0,00         | 0,00         |
| 2.4.7   | Andere Transferverbindlichkeiten                                                                     | 0,00         | 0,00         |
| 2.5     | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                           | 4.365,75     | 1.218,04     |
| 2.5.1   | Durchlaufende Posten                                                                                 | 0,00         | 0,00         |
| 2.5.1.1 | Verrechnete Mehrwertsteuer                                                                           | 0,00         | 0,00         |
| 2.5.1.2 | Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer                                                                 | 0,00         | 0,00         |
| 2.5.1.3 | Sonstige durchlaufende Posten                                                                        | 0,00         | 0,00         |
| 2.5.2   | Abzuführende Gewerbesteuer                                                                           | 4.147,00     | 890,00       |
| 2.5.3   | Empfangene Anzahlungen                                                                               | 0,00         | 0,00         |
| 2.5.4   | Andere sonstige Verbindlichkeiten                                                                    | 218,75       | 328,04       |
| 3.      | Rückstellungen                                                                                       | 36.231,35    | 110.463,03   |
| 3.1     | Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen                                                  | 0,00         | 0,00         |
| 3.2     | Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen                                       | 0,00         | 0,00         |
| 3.3     | Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                                       | 0,00         | 15.600,00    |
| 3.4     | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien                     | 0,00         | 0,00         |
| 3.5     | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                       | 0,00         | 0,00         |
| 3.6     | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                      | 28.900,00    | 93.500,00    |
| 3.7     | Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsverfahren  | 0,00         | 0,00         |
| 3.8     | Andere Rückstellungen                                                                                | 7.331,35     | 1.363,03     |
| 4.      | Passive Rechnungsabgrenzung                                                                          | 0,00         | 0,00         |
|         | Summe PASSIVA                                                                                        | 3.243.801,54 | 3.531.968,13 |

## VORBELASTUNGEN KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE

Das Haushaltsjahr 2016 ist gem. § 54 Abs. 5 GemHKVO wie folgt vorbelastet:

| Bereich                                                                                                                    | Betrag              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| übertragene Haushaltsermächtigungen                                                                                        | 241.700,00 €        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• der Ergebnisrechnung 0,00 €</li> <li>• der Finanzrechnung 241.700,00 €</li> </ul> |                     |
| Bürgschaften                                                                                                               | 0,00 €              |
| Gewährleistungsverträge                                                                                                    | 0,00 €              |
| in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen                                                                         | 0,00 €              |
| Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften                                                                             | 0,00 €              |
| über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge                                                                           | 14.773,60 €         |
|                                                                                                                            | <b>256.473,60 €</b> |

**ANHANG (§ 55 GEMHKVO)****ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN**

Der Jahresabschluss 2016 ist der sechste Jahresabschluss der Gemeinde Neukamperfehn nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik. Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die Gemeindehaushalts- und -kassenverordnung (GemHKVO) vorsieht:

auf Ebene des Gesamthaushaltes (sogenannte Dreikomponenten-Rechnung):

1. Bilanz
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Cash-Flow-Rechnung)

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Neukamperfehn aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte organisatorischen Verantwortungsbereichen. Innerhalb der Teilhaushalte wurden auf Ebene der Sachgebiete Budgets gebildet. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Darstellung der wesentlichen Produkte.

**BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Die Zugänge an geringwertigen Vermögensgegenständen (GVG) wurden mit ihren Anschaffungskosten im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

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

In dem Jahresabschluss wurden die Vermögensgegenstände und Schulden nach § 124 Abs. 4 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) nach Maßgabe des § 45 Absatz 2 bis 8 GemHKVO bewertet. Bezüglich der einzelnen Wertansätze ergeben sich in diesem Zusammenhang folgende Anmerkungen:

**AKTIVPOSITIONEN****1. IMMATERIELLES VERMÖGEN****1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse**

Geleistete Zuschüsse für Investitionen sind gem. § 42 Abs. 4 GemHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und über die Zweckbindungsfrist der damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben worden.

| Bereich                                                       | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Veränderung<br>2016 | Abschreibung<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 004000 Geleistete Investitions-<br>zuwendungen und -zuschüsse | 142.386,94 €               | - €                 | -18.621,56 €         | 123.765,38 €               |

Zugänge waren nicht zu verzeichnen.

## 2. SACHVERMÖGEN

### 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden.

| Bereich                               | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Veränderung<br>2016 | Abschreibung<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 011000 Grünflächen                    | 15.857,54 €                | - €                 | - €                  | 15.857,54 €                |
| 012000 Ackerland                      | 36.436,97 €                | - €                 | - €                  | 36.436,97 €                |
| 013000 Wald, Forsten                  | 384,00 €                   | - €                 | - €                  | 384,00 €                   |
| 019000 Sonstige unbebaute Grundstücke | 250.891,12 €               | -9.685,00 €         | - €                  | 241.206,12 €               |

Durch den Verkauf von zwei Bauplätzen im Friesenweg hat sich der Wert der sonstigen unbebauten Grundstücke verringert.

### 2.2 BEBAUTE GRUNDSTÜCKE UND GRUNDSTÜCKSGLEICHE RECHTE AN BEBAUTEN GRUNDSTÜCKEN

Bei den bebauten Grundstücken werden Grund und Boden sowie die aufstehenden baulichen Anlagen getrennt bewertet.

| Bereich                                                                                     | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Veränderung<br>2016 | Abschreibung<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen                      | 95.261,12 €                | 511,99 €            | -61,77 €             | 95.711,34 €                |
| 024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen                | - €                        | 13.486,64 €         | -46,42 €             | 13.440,22 €                |
| 029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | 24.915,23 €                | 33.373,57 €         | -3.868,77 €          | 54.420,03 €                |

Zugänge waren insbesondere die unentgeltliche Übertragung des Sportheims sowie der Austausch von vier bereits abgeschriebenen Buswartehäuschen.

### 2.3 INFRASTRUKTURVERMÖGEN

Zum unbeweglichen Sachanlagevermögen zählt auch das Infrastrukturvermögen. Es umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion für den öffentlichen Gemeingebrauch bestimmt sind.

| Bereich                                                                         | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Veränderung<br>2016 | Abschreibung<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                               | 431.261,94 €               | - €                 | - €                  | 431.261,94 €               |
| 032000 Brücken und Tunnel                                                       | 642.664,70 €               | - €                 | -15.746,16 €         | 626.918,54 €               |
| 034100 Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen       | 58.855,73 €                | - €                 | - €                  | 58.855,73 €                |
| 034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 240.459,54 €               | - €                 | -4.171,62 €          | 236.287,92 €               |
| 035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen                           | 282.144,45 €               | - €                 | -23.973,52 €         | 258.170,93 €               |

Zugänge waren nicht zu verzeichnen.

## 2.7 BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNG, PFLANZEN UND TIERE

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen auch die Betriebsvorrichtungen sowie die Sammelposten.

| Bereich                                                                         | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Veränderung<br>2016 | Abschreibung<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|
| 071000 Betriebsvorrichtungen                                                    | - €                        | - €                 | - €                  | - €                        |
| 072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       | - €                        | - €                 | - €                  | - €                        |
| 073000 Nutzpflanzungen und Nutztiere                                            | - €                        | - €                 | - €                  | - €                        |
| 075000 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände 150 Euro bis 1.000 Euro | 1.064,58 €                 | - €                 | -448,08 €            | 616,50 €                   |

Zugänge waren nicht zu verzeichnen.

## 2.9 GELEISTETE ANZAHLUNGEN, ANLAGEN IM BAU

Sämtliche Auszahlungen, die zum Bilanzzeitpunkt für unvollendete und damit noch nicht nutzbare Anlagegüter abgefallen sind, stellen Anlagen im Bau dar.

| Bereich                                       | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Abgänge<br>2016 | Zugänge<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|-----------------------------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
| 091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 25.153,50 €                | - €             | - €             | 25.153,50 €                |
| 096000 Anlagen im Bau                         | 125.804,06 €               | - €             | 297.288,93 €    | 423.092,99 €               |

Im Rahmen der Flurbereinigung Bagband wird die Gemeinde Hesel der Gemeinde Neukamperfehn eine Ausgleichsfläche verkaufen. Die Gemeinde Neukamperfehn hat den Kaufpreis bereits entrichtet. Die „Lieferung“ des Grundstückes erfolgt jedoch erst mit Inkrafttreten der Änderungen des Flurbereinigungsplanes. Der gezahlte Betrag ist bis dahin als geleistete Anzahlung auszuweisen.

Die Zugänge ergeben sich aus der Erschließung des Baugebietes NE01 Zum Kniepschloot sowie aus dem Ausbau des Friesenweges.

Abgänge würden sich aus den Aktivierungen der fertiggestellten Anlagegüter ergeben.

### 3. FINANZVERMÖGEN

#### 3.4 AUSLEIHUNGEN

Ausleihungen stellen langfristige Forderungen aus Geld- oder Finanzgeschäften dar. Zu den Ausleihungen zählen Darlehen, Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden sowie stille Beteiligungen.

Im Rahmen des Zahlungsverbundes mit der Samtgemeinde und den übrigen Mitgliedsgemeinden aufgrund der gemeinsamen Bewirtschaftung der Liquiditätskredite und der Geldanlage gem. § 98 Abs. 7 NKomVG stellt die Gemeinde Neukamperfehn einen Teil ihrer liquiden Mittel anderen Kommunen als Darlehen zur Verfügung.

| Bereich                                      | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Gewährungen<br>2016 | Rückflüsse<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| Ausleihung an Gemeinden<br>(Zahlungsverbund) | 0,00 €                   | 0,00 €              | 0,00 €             | 0,00 €                |

Derzeit bestehen keine Ausleihungen.

#### 3.6 ÖFFENTLICH-RECHTLICHE FORDERUNGEN

Forderungen einer Kommune, die auf der Grundlage einer Satzung, einer Rechtsverordnung oder eines Gesetzes (z. B. Gebühren und Beiträge) erhoben wurden, werden als öffentlich-rechtlich bezeichnet.

| Bereich                    | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Veränderung<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|----------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Forderungen                | 44.737,08 €              | +146.247,39 €       | 190.984,47 €          |
| Einzelwertberichtigungen   | -353,32 €                | + 755,40 €          | -1.108,72 €           |
| Pauschalwertberichtigungen | - €                      | 0,00 €              | - €                   |
|                            | <b>44.383,76 €</b>       | <b>0,00 €</b>       | <b>189.875,75 €</b>   |

Die Bestände wurden unter Bildung von Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckungen, Aussetzungen etc.) in die Bilanz eingestellt. Auf die Bildung einer Pauschalwertberichtigung wurde verzichtet.



### 3.7 FORDERUNGEN AUS TRANSFERLEISTUNGEN

Forderungen einer Kommune, die aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke bestehen, werden hier bilanziert.

| Bereich                    | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Veränderung<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|----------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Forderungen                | - €                      | 0,00 €              | - €                   |
| Einzelwertberichtigungen   | - €                      | 0,00 €              | - €                   |
| Pauschalwertberichtigungen | - €                      | 0,00 €              | - €                   |
|                            | <b>0,00 €</b>            | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>         |

Einzelwertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckungen, Aussetzungen etc.) waren nicht erforderlich. Auf die Bildung einer Pauschalwertberichtigung wurde verzichtet.

### 3.8 SONSTIGE PRIVATRECHTLICHE FORDERUNGEN

Privatrechtliche Forderungen entstehen aus einem Sachzusammenhang, der nicht mit einem Verwaltungsakt zusammenhängt. Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Sind diese Forderungen zum Bilanzstichtag noch nicht beglichen, müssen sie auf Werthaltigkeit überprüft werden.

| Bereich                    | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Veränderung<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|----------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Forderungen                | 101,85 €                 | + 56,53 €           | 158,38 €              |
| Einzelwertberichtigungen   | - €                      | 0,00 €              | - €                   |
| Pauschalwertberichtigungen | - €                      | 0,00 €              | - €                   |
|                            | <b>101,85 €</b>          | <b>0,00 €</b>       | <b>158,38 €</b>       |

Als sonstige privatrechtliche Forderungen sind beispielsweise Sonstige Forderungen (Debitorische Kreditoren) auszuweisen.

## 4. LIQUIDE MITTEL

Der § 59 Nr. 34 GemHKVO definiert die liquiden Mittel als die flüssigen Mittel, bestehend aus dem Bargeld, den Guthaben aus laufenden Konten bei Kreditinstituten sowie Schecks und Geldanlagen aus dem Kassenbestand. Von der Samtgemeindekasse angelegte Tages- und Festgelder gehören zu den Guthaben bei Kreditinstituten und verbleiben im Bilanzausweis unter liquide Mittel.

Die Samtgemeinde Hesel führt gem. § 98 Abs. 5 NkomVG auch die Kassengeschäfte ihrer Mitgliedsgemeinden. Die liquiden Mittel und evtl. Liquiditätskredite sind aber bei der Samtgemeinde und den jeweiligen Mitgliedsgemeinden getrennt darzustellen.

| Bereich        | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Einzahlungen<br>2016 | Auszahlungen<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|----------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Liquide Mittel | 300,54 €                 | 825.774,51 €         | 1.178.341,28 €       | 1.303.791,72 €        |

Die Veränderung der Liquiden Mittel ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung.

## PASSIVPOSITIONEN

### 1. NETTOPOSITION

Die Bilanzposition „Nettoposition“ setzt sich in der Schlussbilanz zusammen aus:

|                        |                       |
|------------------------|-----------------------|
| 1.1 Basis-Reinvermögen | 2.522.220,50 €        |
| 1.2 Rücklagen          | 101.396,28 €          |
| 1.3 Jahresergebnis     | 194.457,56 €          |
| 1.4 Sonderposten       | 591.903,55 €          |
| <b>Nettoposition</b>   | <b>3.409.977,89 €</b> |

#### 1.1 BASIS-REINVERMÖGEN

Die Bilanzposition Basis-Reinvermögen untergliedert sich in das Reinvermögen und den Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss im Verwaltungshaushalt als Minusbetrag.

|                                                            |                       |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.1.1 Reinvermögen                                         | 2.522.220,50 €        |
| 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag) | 0,00 €                |
| <b>Basis-Reinvermögen</b>                                  | <b>2.522.220,50 €</b> |

#### 1.2 RÜCKLAGEN

Die Bilanzposition Rücklagen untergliedert sich in die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses.

|                                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses      | 37.338,94 €         |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 64.057,34 €         |
| <b>Rücklagen</b>                                                   | <b>101.396,28 €</b> |

#### 1.3 JAHRESERGEBNIS

Die Bilanzposition Jahresergebnis untergliedert sich in Fehlbeträge aus Vorjahren und Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag.

|                                         |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|
| 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren         | 0,00 €              |
| 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 194.457,56 €        |
| <b>Jahresergebnis</b>                   | <b>194.457,56 €</b> |

### 1.3.2 JAHRESÜBERSCHUSS/JAHRESFEHLBETRAG

Dieser Posten ermittelt sich aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung.

| Bereich                           | Erträge<br>2016 | Aufwendungen<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|-----------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------------|
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 1.347.213,08 €  | 1.152.755,52 €       | 22.858,88 €           |

Die Ergebnisrechnung 2016 schließt mit einem Gewinn ab.

## 1.4 SONDERPOSTEN

### 1.4.1 INVESTITIONSZUWEISUNGEN UND -ZUSCHÜSSE

Erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, sind als Sonderposten zu bilanzieren. Hierzu gehören insbesondere die verschiedenen projektbezogenen Zweckzuweisungen aber auch die allgemeinen Investitionspauschalen.

| Bereich                                                  | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Veränderung<br>2016 | Auflösung<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|
| Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen | 36.410,29 €                | 13.486,64 €         | -3.237,98 €       | 46.658,95 €                |
| Sonderposten für Sammelposten                            | 160,04 €                   | - €                 | -160,04 €         | - €                        |

Die ratierliche Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Der Zugang ergibt sich aus der Übertragung des bebauten Grundstückes des Sportheimes.

### 1.4.2 BEITRÄGE UND ÄHNLICHE ENTGELTE

Erhaltene Beiträge nach dem NKAG (Erschließungsbeiträge, Straßenbaubeiträge) sind gemäß GemHKVO als Sonderposten anzusetzen, da sie Finanzierungszahlungen eines Dritten für Investitionsmaßnahmen der Gemeinde Neukamperfehn sind.

| Bereich                                        | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Veränderung<br>2016 | Auflösung<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|
| Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten | 387.024,40 €               | - €                 | -20.298,72 €      | 366.725,68 €               |

Die ratierliche Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich entsprechend der Abnutzung des beitragsfinanzierten Vermögensgegenstandes. Zugänge waren nicht zu verzeichnen.

### 1.4.5 ERHALTENE ANZAHLUNGEN AUF SONDERPOSTEN

Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für am Bilanzstichtag noch nicht in Nutzung genommene Vermögensgegenstände werden als Anzahlungen auf Sonderposten ausgewiesen.

| Bereich | Restbuchwert<br>31.12.2015 | Abgänge<br>2016 | Zugänge<br>2016 | Restbuchwert<br>31.12.2016 |
|---------|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
|---------|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|

|                                         |              |     |             |              |
|-----------------------------------------|--------------|-----|-------------|--------------|
| Erhaltende Anzahlungen auf Sonderposten | 155.577,32 € | - € | 22.941,60 € | 178.518,92 € |
|-----------------------------------------|--------------|-----|-------------|--------------|

Zum Bilanzstichtag wurden die betroffenen Vermögensgegenstände in Nutzung genommen. Die Anzahlungen auf die Sonderposten wurden zu den tatsächlichen Sonderposten umgebucht. Dort erfolgt die ratierliche Auflösung der Sonderposten grundsätzlich entsprechend der Abnutzung des beitragsfinanzierten Vermögensgegenstandes. Der Zugang ergibt sich aus der Anzahlung für den Ausbau des Friesenweges.

## 2. SCHULDEN

Der Stand der Schulden zum 31.12.2016 ist gemäß § 56 Abs. 3 GemHKVO in der beiliegenden Schuldenübersicht nachgewiesen.

### 2.3 VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Erfasst werden hier die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die wirtschaftlich Vorjahren zuzuordnen sind, die jedoch zum Bilanzstichtag noch nicht bezahlt waren. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

| Bereich                                          | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Veränderung<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 415,61 €                 | +9.893,56 €         | 10.309,17 €           |

Die Informationen, die bezüglich der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in tabellarischer Form mit Hilfe einer Verbindlichkeitenübersicht zusammengefasst abzubilden (§ 56 Abs. 3 GemHKVO).

### 2.4 TRANSFERVERBINDLICHKEITEN

#### 2.4.1 FINANZAUSGLEICHsverbindlichkeiten

Verbindlichkeiten die aus dem kommunalen Finanzausgleich resultieren sind hier auszuweisen.

| Bereich                           | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Veränderung<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Finanzausgleichsverbindlichkeiten | - €                      | 0,00 €              | - €                   |

### 2.5 SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN

Die Informationen, die bezüglich der sonstigen Verbindlichkeiten veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in tabellarischer Form mit Hilfe einer Verbindlichkeitenübersicht zusammengefasst abzubilden (§ 56 Abs. 3 GemHKVO).

#### 2.5.3 EMPFANGENE ANZAHLUNGEN

Von Dritten empfangene Anzahlungen stellen eine Schuld auf Vertragserfüllung an diese dar und stehen daher auf der Passivseite der Bilanz.

| Bereich                | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Veränderung<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Empfangene Anzahlungen | - €                      | 0,00 €              | - €                   |

Es sind keine empfangenen Anzahlungen auszuweisen.

#### 2.5.4 ANDERE SONSTIGE VERBINDLICHKEITEN

Unter dieser Bilanzposition werden unter anderem Beträge verbucht, die als sonstige Verbindlichkeiten zur Buchung periodengerecht zugeordneter Aufwendungen im Vorjahr eingestellt und deren Zahlung nach dem 01.01. erfolgt ist.

| Bereich                    | Eröffnungsbilanz<br>2016 | Veränderung<br>2016 | Schlussbilanz<br>2016 |
|----------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Wertpapierschulden         | - €                      | 0,00 €              | - €                   |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 218,75 €                 | + 109,29 €          | 328,04 €              |

Als andere sonstige Verbindlichkeiten sind lediglich Sonstige Verbindlichkeiten (Kreditorische Debitoren) auszuweisen.

### 3. RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen werden gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Die Gemeinde hat hierbei keinen Ermessensspielraum. Die Rückstellung wird auf der Passivseite der Bilanz dargestellt. Nach § 43 Abs. 2 GemHKVO werden Rückstellungen in Höhe des Betrages, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendig ist, angesetzt.

|                                                                                                                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen                                                             | 0,00 €              |
| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen                                                  | 0,00 €              |
| 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                                                  | 15.600,00 €         |
| 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien                                | 0,00 €              |
| 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                                  | 0,00 €              |
| 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                                 | 93.500,00 €         |
| 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 €              |
| 3.8 Andere Rückstellungen                                                                                           | 1.363,03 €          |
| <b>Rückstellungen</b>                                                                                               | <b>110.463,03 €</b> |

Die Veränderungen der Rückstellungen sind im beigefügten Rückstellungsspiegel detailliert dargestellt.

**ERTRÄGE**

Erträge sind die in Geld bewerteten Wertezuwächse der Kommune für Güter und Dienstleistungen in einem Haushaltsjahr. Sie stehen dem Aufwand gegenüber und gehen in die Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) ein. Sie verbessern die Nettoposition (genauer: das Jahresergebnis innerhalb der Nettoposition) in der Bilanz. Dabei ist zu unterscheiden in ordentliche und außerordentliche Erträge.

Ordentliche Erträge sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren und zur Finanzierung gewöhnlicher kommunaler Tätigkeiten bestimmten Erträge.

Als außerordentliche Erträge werden die ungewöhnlichen und selten vorkommenden sowie die periodenfremden Erträge bezeichnet. Insbesondere zählen dazu die Erträge aus Vermögensveräußerungen, wenn das Vermögen zu einem über dem Restbuchwert liegenden Preis verkauft werden, sowie die Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Rückstellungen.

**STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN**

| Bereich                               | Haushalt<br>2016    | Ergebnis<br>2016      | Abweichung<br>2016    |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grundsteuer A                         | 3.600,00 €          | 3.723,87 €            | + 123,87 €            |
| Grundsteuer B                         | 175.300,00 €        | 169.408,17 €          | -5.891,83 €           |
| Gewerbesteuer                         | 409.800,00 €        | 669.694,00 €          | + 259.894,00 €        |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 361.700,00 €        | 352.526,00 €          | -9.174,00 €           |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 18.900,00 €         | 18.817,00 €           | -83,00 €              |
| Vergnügungssteuer                     | 300,00 €            | 372,00 €              | + 72,00 €             |
| Hundesteuer                           | 9.700,00 €          | 9.971,00 €            | + 271,00 €            |
| Sonstige steuerähnliche Erträge       | - €                 | 25,00 €               | + 25,00 €             |
|                                       | <b>979.300,00 €</b> | <b>1.224.537,04 €</b> | <b>+ 245.237,04 €</b> |

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergibt sich eine konjunkturelle Steigerung der Steuern und ähnlichen Abgaben von rund 25,04%. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer zurückzuführen. Die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer sind überproportional gesunken.

**AUFLÖSUNGSERTRÄGE AUS SONDERPOSTEN**

Zuwendungen für Investitionen sind in aller Regel als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet, um sie über die Nutzungsdauer des teilweise oder komplett zuwendungsfinanzierten Anlagegegenstandes ertragswirksam in der Ergebnisrechnung aufzulösen. Durch diese Verfahrensweise wird das Ressourcenverbrauchsprinzip richtig umgesetzt. Der Posten stellt in diesem Falle das „Gegenstück“ zu den Abschreibungen des Vermögenswertes dar.

| Bereich                                                                                | Haushalt<br>2016 | Ergebnis<br>2016 | Abweichung<br>2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen | 3.000,00 €       | 3.237,98 €       | + 237,98 €         |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten                            | 100,00 €         | 160,04 €         | + 60,04 €          |

|                                                                               |                    |                    |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte | 20.000,00 €        | 20.298,72 €        | + 298,72 €        |
|                                                                               | <b>23.100,00 €</b> | <b>23.696,74 €</b> | <b>+ 596,74 €</b> |

Die tatsächlichen Auflösungserträge aus Sonderposten weichen von den Planansätzen um rund 2,58% ab.

#### PRIVATRECHTLICHE ENTGELTE

| Bereich                                     | Haushalt<br>2016 | Ergebnis<br>2016  | Abweichung<br>2016 |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Mieten und Pachten                          | 800,00 €         | 1.077,12 €        | + 277,12 €         |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | - €              | - €               | - €                |
|                                             | <b>800,00 €</b>  | <b>1.077,12 €</b> | <b>+ 277,12 €</b>  |

#### ZINSEN UND ÄHNLICHE FINANZERTRÄGE

| Bereich                              | Haushalt<br>2016 | Ergebnis<br>2016  | Abweichung<br>2016  |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Zinserträge                          | - €              | 3.160,21 €        | + 3.160,21 €        |
| Verzinsung von Steuernachforderungen | 500,00 €         | -100,00 €         | -600,00 €           |
|                                      | <b>500,00 €</b>  | <b>3.060,21 €</b> | <b>+ 2.560,21 €</b> |

Die Zinserträge ergeben sich aus der mit der Samtgemeinde und den übrigen Mitgliedsgemeinden getroffenen Vereinbarung über die gemeinsame Bewirtschaftung der Liquiditätskredite und der Geldanlage sowie aus der Verzinsung von Steuernachforderungen.

#### SONSTIGE ORDENTLICHE ERTRÄGE

| Bereich                             | Haushalt<br>2016   | Ergebnis<br>2016   | Abweichung<br>2016  |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Konzessionsabgaben                  | 44.700,00 €        | 46.126,07 €        | + 1.426,07 €        |
| Säumniszuschläge u. ä.              | - €                | - €                | - €                 |
| Andere sonstige ordentliche Erträge | - €                | 5,22 €             | + 5,22 €            |
|                                     | <b>44.700,00 €</b> | <b>46.131,29 €</b> | <b>+ 1.431,29 €</b> |

Die Mehrerträge von rund 3,2% ergeben sich aus gestiegenen Konzessionsentgelten.

**AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE**

| Bereich                                                                                                   | Haushalt<br>2016 | Ergebnis<br>2016   | Abweichung<br>2016   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen                                                               | - €              | 4.022,61 €         | + 4.022,61 €         |
| Periodenfremde Erträge                                                                                    | - €              | 1.087,07 €         | + 1.087,07 €         |
| Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen | - €              | 14.701,00 €        | + 14.701,00 €        |
| Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen                                                            | - €              | - €                | - €                  |
|                                                                                                           | <b>- €</b>       | <b>19.810,68 €</b> | <b>+ 19.810,68 €</b> |

Durch den Verkauf von Bauplätzen wurde ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von rund 14.700 € erzielt.

**AUFWENDUNGEN**

Aufwand ist nur der wertmäßige Verbrauch (Werteverzehr), der auf den Betriebserfolg gerichtet zum Verbrauchszeitpunkt gebucht wird. Dabei ist es unerheblich, ob der Aufwand betriebsnotwendig ist, ob und wann Auszahlungen geleistet werden und ob dieses mit der eigentlichen Aufgabe des Betriebes zusammenhängt. Wichtig ist nur, dass Einsatzgüter des Betriebes verbraucht werden.

Der Aufwand wird in der Buchführung auf der Soll-Seite des entsprechenden Erfolgskontos gebucht und fließt damit in die Ergebnisrechnung ein. Dem Aufwand steht der Ertrag entgegen. Es ist zwischen ordentlichen und außerordentlichen Aufwendungen zu unterscheiden.

Ordentliche Aufwendungen sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren und im Zusammenhang mit der gewöhnlichen Tätigkeit einer Kommune entstehenden Aufwendungen.

Als außerordentliche Aufwendungen werden die ungewöhnlichen und selten vorkommenden sowie die periodenfremden Aufwendungen bezeichnet. Insbesondere zählen dazu die Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen, wenn das Vermögen zu einem unter dem Restbuchwert liegenden Preis verkauft werden.

**AUFWENDUNGEN FÜR AKTIVES PERSONAL**

| Bereich                                      | Haushalt<br>2016   | Ergebnis<br>2016   | Abweichung<br>2016 |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Dienstaufwendungen Arbeitnehmer              | 8.400,00 €         | 8.468,73 €         | + 68,73 €          |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 1.700,00 €         | 1.645,97 €         | -54,03 €           |
|                                              | <b>10.100,00 €</b> | <b>10.114,70 €</b> | <b>+ 14,70 €</b>   |

Die Aufwendungen für aktives Personal ergeben sich aus der Beschäftigung der Saisonkräfte für die Grünanlagen.

**AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN**

| Bereich      | Haushalt<br>2016 | Ergebnis<br>2016 | Abweichung<br>2016 |
|--------------|------------------|------------------|--------------------|
| Unterhaltung | 54.700,00 €      | 43.643,26 €      | -11.056,74 €       |



|                                                       |                    |                    |                     |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände            | - €                | 955,11 €           | + 955,11 €          |
| Mieten und Pachten                                    | - €                | - €                | - €                 |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 7.800,00 €         | 2.418,39 €         | -5.381,61 €         |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen       | 10.700,00 €        | 9.509,14 €         | -1.190,86 €         |
| Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen            | 4.700,00 €         | 598,03 €           | -4.101,97 €         |
|                                                       | <b>77.900,00 €</b> | <b>57.123,93 €</b> | <b>-20.776,07 €</b> |

Im Haushaltsvollzug konnten rund -26,67% der Haushaltsermächtigung durch sparsame und wirtschaftliche Bewirtschaftung eingespart werden.

## ABSCHREIBUNGEN

Die Abschreibungen stellen den bilanziellen Werteverzehr des Anlagevermögens dar. Daneben sind Abschreibungen auf das Finanzvermögen wie Forderungen und Beteiligungen auszuweisen.

| Bereich                                                                                      | Haushalt 2016      | Ergebnis 2016      | Abweichung 2016     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen | 13.900,00 €        | 18.621,56 €        | + 4.721,56 €        |
| Abschreibungen auf Gebäude                                                                   | 2.100,00 €         | 3.915,19 €         | + 1.815,19 €        |
| Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen                                                 | 43.700,00 €        | 43.891,30 €        | + 191,30 €          |
| Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung                                        | - €                | - €                |                     |
| Auflösung Sammelposten                                                                       | 300,00 €           | 448,08 €           | + 148,08 €          |
| Abschreibungen auf Forderungen                                                               | - €                | 755,40 €           | + 755,40 €          |
| Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen                                                   | - €                | - €                | - €                 |
|                                                                                              | <b>60.000,00 €</b> | <b>67.631,53 €</b> | <b>+ 7.631,53 €</b> |

Die tatsächlichen Abschreibungen weichen von den Planansätzen um rund 12,72% ab.

## ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN

| Bereich                           | Haushalt 2016   | Ergebnis 2016  | Abweichung 2016  |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| Zinsaufwendungen                  | - €             | - €            | - €              |
| Verzinsung von Steuererstattungen | 500,00 €        | 43,00 €        | -457,00 €        |
|                                   | <b>500,00 €</b> | <b>43,00 €</b> | <b>-457,00 €</b> |

## TRANSFERAUFWENDUNGEN

| Bereich                                                   | Haushalt<br>2016    | Ergebnis<br>2016    | Abweichung<br>2016   |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Zuschüsse an übrige Bereiche                              | 5.600,00 €          | 5.246,52 €          | -353,48 €            |
| Gewerbesteuerumlage                                       | 99.300,00 €         | 129.112,00 €        | + 29.812,00 €        |
| Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemein-<br>deverbände | 364.600,00 €        | 393.972,00 €        | + 29.372,00 €        |
|                                                           | <b>903.600,00 €</b> | <b>997.746,52 €</b> | <b>+ 94.146,52 €</b> |

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergeben sich Mehraufwendungen von rund 10,42%. Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft wurden erstmals Rückstellungen für den Finanzausgleich gebildet. Zusätzlich steigen aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuererträge auch die Gewerbesteuerumlage.

## SONSTIGE ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

| Bereich                                                                   | Haushalt<br>2016   | Ergebnis<br>2016   | Abweichung<br>2016 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen                            | 100,00 €           | 29,19 €            | -70,81 €           |
| Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit                     | 8.000,00 €         | 7.575,55 €         | -424,45 €          |
| Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme<br>von Rechten und Diensten | 400,00 €           | -60,00 €           | -460,00 €          |
| Geschäftsaufwendungen                                                     | 1.700,00 €         | 2.663,11 €         | + 963,11 €         |
| Steuern, Versicherungen, Schadensfälle                                    | 1.300,00 €         | 1.261,14 €         | -38,86 €           |
| Erstattungen                                                              | 6.000,00 €         | 6.624,46 €         | + 624,46 €         |
|                                                                           | <b>23.500,00 €</b> | <b>18.093,45 €</b> | <b>-5.406,55 €</b> |

Im Haushaltsvollzug konnten rund -23,01% der Haushaltsermächtigung durch sparsame und wirtschaftliche Bewirtschaftung eingespart werden.

## AUßERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

| Bereich                       | Haushalt<br>2016 | Ergebnis<br>2016  | Abweichung<br>2016  |
|-------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Nachholung von Rückstellungen | - €              | 161,00 €          | + 161,00 €          |
| Periodenfremde Aufwendungen   | - €              | 1.779,62 €        | + 1.779,62 €        |
|                               | <b>- €</b>       | <b>2.002,39 €</b> | <b>+ 2.002,39 €</b> |

**SONSTIGE ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN**

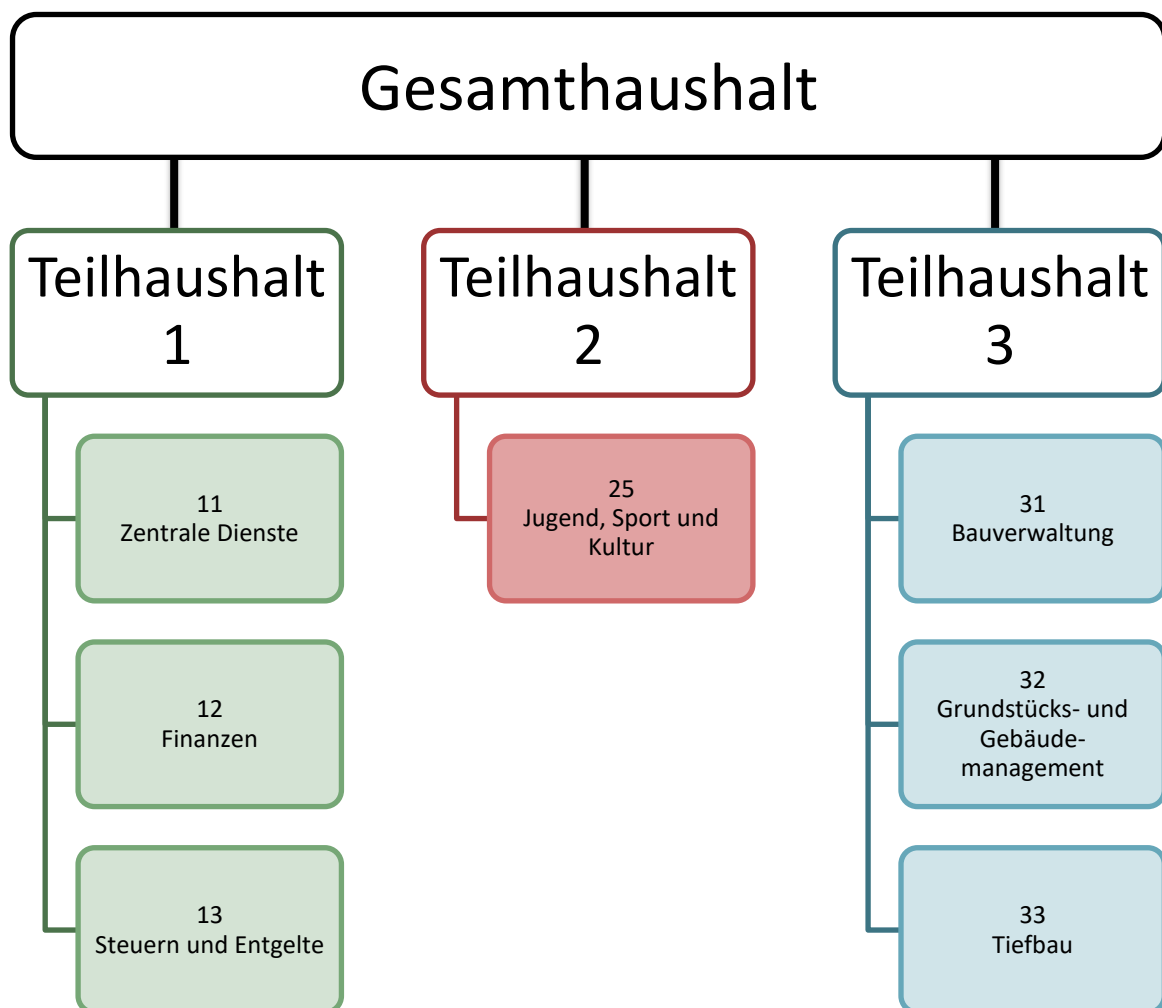
Die Bilanz vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage. Weitergehende Erläuterungen erübrigen sich damit.

Bei der Bewertung der Anschaffungs- und Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital berücksichtigt.

Haftungsrisiken analog § 251 Handelsgesetzbuch (HGB) bestehen nicht.

Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können bestehen nicht.

Der Haushaltsplan ist gem. § 4 Abs. 1 GemHKVO in folgende 3 Teilhaushalte gegliedert:



Diese entsprechen der zum 01.12.2010 eingeführten Verwaltungsorganisation.

Die Teilhaushalte sind in die o.g. Sachgebiete gegliedert. Diesen sind die Produkte, Projekte und Leistungen zugeordnet. Die gebildeten Sachgebiete gelten als sachlich eng zusammenhängend im Sinne der GemHKVO. Auf dieser Ebene sind entsprechende Budgets gebildet worden. Innerhalb der Budgets bestehen Möglichkeiten zur flexiblen Mittelbewirtschaftung durch erleichterte Deckungsmöglichkeiten und Übertragbarkeiten.

## RECHTLICHE UND WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

| Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft | Gemeinde Neukamperfehn                                                                                                                             |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kreis                                        | Landkreis Leer                                                                                                                                     |
| Größe                                        | 6,28 km <sup>2</sup>                                                                                                                               |
| Einwohnerzahl                                | 1.687 am 30.06.2016 (LSN - Zensus 2011)                                                                                                            |
| Hauptsatzung                                 | Hauptsatzung der Gemeinde Neukamperfehn vom 16.01.2014                                                                                             |
| Haushaltsjahr                                | Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.                                                                                                     |
| Gesetzliche Vertreter                        | Bürgermeister Joachim Brahms<br>1. stellvertretende Bürgermeisterin Marita Akkermann<br>2. stellvertretender Bürgermeister Bernd Kruse             |
| Feststellung des Vorjahresabschlusses        | Der Jahresabschluss 2015 wurde am 09.03.2016 aufgestellt und durch den Rat der Gemeinde Neukamperfehn in seiner Sitzung am 31.10.2016 beschlossen. |
| Wichtige Verträge                            | Strom-Konzessionsvertrag mit der EWE Netz GmbH<br>Gas-Konzessionsvertrag mit der EWE Netz GmbH                                                     |
| Wesentliche Beteiligungen                    | keine                                                                                                                                              |

## ANLAGEN ZUM ANHANG (§ 56 GEMHKVO)

Folgende Anlagen sind diesem Anhang beigelegt:

- Anlagenübersicht gem. § 56 Abs. 1 GemHKVO
- Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO
- Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO
- Rückstellungsspiegel
- Übersicht über die Übertragungen von Haushaltsermächtigungen

| Anlagevermögen                  | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte                        |                          |                          |                          |                               |                               | Entwicklung der Abschreibungen |             |                             |                               | Buchwerte                     |                               |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                 | Stand am 31.12. des Vorjahres                                              | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuch. im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des HH-Jahres | Stand am 31.12. des Vorjahres | Abschreib. im Haushaltsjahr    | Auflösungen | Zuschreib. im Haushaltsjahr | Stand am 31.12. des HH-Jahres | Stand am 31.12. des HH-Jahres | Stand am 31.12. des Vorjahres |
|                                 | EUR                                                                        | EUR                      | EUR                      | EUR                      | EUR                           | EUR                           | EUR                            | EUR         | EUR                         | EUR                           | EUR                           | EUR                           |
| Anlagevermögen und Sonderposten |                                                                            |                          |                          |                          |                               |                               |                                |             |                             |                               |                               |                               |
| 1.                              | Immaterielles Vermögen                                                     | 186.215,60               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 186.215,60                    | 43.828,66                      | 18.821,56   | 0,00                        | 62.450,22                     | 123.765,38                    | 142.386,94                    |
| 1.1                             | Konzessionen                                                               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 1.2                             | Lizenzen                                                                   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 1.3                             | Ähnliche Rechte                                                            | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 1.4                             | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                          | 186.215,60               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 186.215,60                    | 43.828,66                      | 18.821,56   | 0,00                        | 62.450,22                     | 123.765,38                    | 142.386,94                    |
| 1.5                             | Aktivierter Umstellungsaufwand                                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 1.6                             | Sonstiges immaterielles Vermögen                                           | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 2.                              | Sachvermögen (ohne Vorräte)                                                | 3.451.606,79             | 345.961,85               | 22.282,72                | 0,00                          | 3.775.285,92                  | 1.220.452,91                   | 48.316,34   | 11.297,00                   | 1.257.471,65                  | 2.517.814,27                  | 2.231.154,48                  |
| 2.1                             | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an Grundstücken        | 307.384,72               | 0,00                     | 9.885,00                 | -3.815,09                     | 293.884,63                    | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 293.884,63                    | 307.384,72                    |
| 2.2                             | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken | 142.859,85               | 13.486,64                | 12.597,72                | 35.186,28                     | 178.935,05                    | 22.883,50                      | 3.976,96    | 11.297,00                   | 15.363,46                     | 163.571,59                    | 120.176,35                    |
| 2.3                             | Infrastrukturvermögen                                                      | 2.846.520,83             | 0,00                     | 0,00                     | 3.815,09                      | 2.850.335,92                  | 1.196.592,21                   | 43.891,30   | 0,00                        | 1.240.483,51                  | 1.600.852,41                  | 1.649.928,62                  |
| 2.4                             | Bauten auf fremden Grundstücken                                            | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 2.5                             | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 2.6                             | Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 2.7                             | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere                     | 2.241,18                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 2.241,18                      | 1.176,60                       | 448,08      | 0,00                        | 1.624,68                      | 616,50                        | 1.064,58                      |
| 2.8                             | Vorräte                                                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 2.9                             | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                     | 152.600,21               | 332.475,21               | 0,00                     | -35.186,28                    | 449.889,14                    | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 449.889,14                    | 152.600,21                    |
| 3.                              | Finanzvermögen (ohne Forderungen)                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 3.1                             | Anteile an verbundenen Unternehmen                                         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 3.2                             | Beteiligungen                                                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 3.3                             | Sondervermögen mit Sonderrechnung                                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 3.4                             | Ausleihungen                                                               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 3.5                             | Wertpapiere                                                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
|                                 | Summe des Anlagevermögens                                                  | 3.637.822,39             | 345.961,85               | 22.282,72                | 0,00                          | 3.961.501,52                  | 1.264.280,97                   | 66.937,90   | 11.297,00                   | 1.319.921,67                  | 2.641.579,65                  | 2.373.541,42                  |
| 1.4                             | Sonderposten                                                               | 925.978,07               | 36.428,24                | 0,00                     | 0,00                          | 962.406,31                    | 346.806,02                     | 23.696,74   | 0,00                        | 370.502,76                    | 591.903,55                    | 579.172,05                    |
| 1.4.1                           | Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                     | 112.854,57               | 13.486,64                | 0,00                     | 0,00                          | 126.341,21                    | 77.763,18                      | 3.398,02    | 0,00                        | 81.161,20                     | 45.180,01                     | 35.091,39                     |
| 1.4.2                           | Beiträge und ähnliche Entgelte                                             | 656.067,24               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 656.067,24                    | 289.042,84                     | 20.298,72   | 0,00                        | 289.341,56                    | 366.725,68                    | 387.024,40                    |
| 1.4.3                           | Gebührenaussgleich                                                         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 1.4.4                           | Bewertungsausgleich                                                        | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |
| 1.4.5                           | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten                                     | 157.056,26               | 22.941,60                | 0,00                     | 0,00                          | 179.997,86                    | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 179.997,86                    | 157.056,26                    |
| 1.4.6                           | Sonstige Sonderposten                                                      | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                           | 0,00        | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                          |

## Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

| Art der Forderungen                   | Gesamtbetrag am 31.12.2016 |                     | mit einer Restlaufzeit von |                    | Gesamtbetrag am 31.12.2015 | mehr (+)<br>weniger (-) |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                       | bis zu 1 Jahr              | über 1 bis 5 Jahre  | bis zu 1 Jahr              | über 1 bis 5 Jahre |                            |                         |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen     | 189.875,75 €               | 175.102,15 €        | - €                        | 14.773,60 €        | 44.383,76 €                | 145.491,99 €            |
| Forderungen aus Transferleistungen    | - €                        | - €                 | - €                        | - €                | - €                        | - €                     |
| Sonstige privatrechtliche Forderungen | 158,38 €                   | 158,38 €            | - €                        | - €                | 101,85 €                   | 56,53 €                 |
| <b>Summe aller Forderungen</b>        | <b>190.034,13 €</b>        | <b>175.260,53 €</b> | <b>- €</b>                 | <b>14.773,60 €</b> | <b>44.485,61 €</b>         | <b>145.548,52 €</b>     |

## Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

| Art der Schulden                                                | Gesamtbetrag am<br>31.12.2016 |                    | mit einer Restlaufzeit von |        | Gesamtbetrag am<br>31.12.2015 | mehr (+)<br>weniger (-) |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------------|--------|-------------------------------|-------------------------|
|                                                                 | bis zu 1 Jahr                 | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre           |        |                               |                         |
| 1.    Geldschulden                                              | -    €                        | -    €             | -    €                     | -    € | -    €                        | -    €                  |
| 1.1    Anleihen                                                 | -    €                        | -    €             | -    €                     | -    € | -    €                        | -    €                  |
| 1.2    Verbindlichkeiten aus Krediten für<br>Investitionen      | -    €                        | -    €             | -    €                     | -    € | -    €                        | -    €                  |
| 1.3    Liquiditätskredite                                       | -    €                        | -    €             | -    €                     | -    € | -    €                        | -    €                  |
| 1.4    sonstige Geldschulden                                    | -    €                        | -    €             | -    €                     | -    € | -    €                        | -    €                  |
| 2.    Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen<br>Rechtsgeschäften | -    €                        | -    €             | -    €                     | -    € | -    €                        | -    €                  |
| 3.    Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen       | 10.309,17 €                   | 10.309,17 €        | -    €                     | -    € | 415,61 €                      | 9.893,56 €              |
| 4.    Transferverbindlichkeiten                                 | -    €                        | -    €             | -    €                     | -    € | -    €                        | -    €                  |
| 5.    Sonstige Verbindlichkeiten                                | 1.218,04 €                    | 1.218,04 €         | -    €                     | -    € | 4.365,75 €                    | 3.147,71 €              |
| Schulden insgesamt                                              | 11.527,21 €                   | 11.527,21 €        | -    €                     | -    € | 4.781,36 €                    | 6.745,85 €              |

## Rückstellungsspiegel zum 31.12.2016

| Bilanz-<br>position                                                                 | Bestands-<br>konto | Rückstellungsgrund                                  | Gesamtbetrag<br>Vorjahr | Bewegungen im Haushaltsjahr |                  |             | Gesamtbetrag<br>Haushaltsjahr | mehr (+)/ weniger<br>(-) |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------|-------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                     |                    |                                                     |                         | Zuführung                   | Inanspruch-nahme | Auflösung   |                               |                          |
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen                             |                    |                                                     |                         |                             |                  |             |                               |                          |
| 3.1                                                                                 | 281100             | Pensionsrückstellungen                              | - €                     | - €                         | - €              | - €         | - €                           | - €                      |
| 3.1                                                                                 | 281200             | Beihilferückstellungen                              | - €                     | - €                         | - €              | - €         | - €                           | - €                      |
| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen                          |                    |                                                     |                         |                             |                  |             |                               |                          |
| 3.2                                                                                 | 282100             | nicht in Anspruch genommenen Urlaub                 | - €                     | - €                         | - €              | - €         | - €                           | - €                      |
| 3.2                                                                                 | 282200             | geleistete Überstunden                              | - €                     | - €                         | - €              | - €         | - €                           | - €                      |
| 3.2                                                                                 | 282300             | Inanspruchnahme von Altersteilzeit                  | - €                     | - €                         | - €              | - €         | - €                           | - €                      |
| 3.3. Instandhaltungsrückstellungen                                                  |                    |                                                     |                         |                             |                  |             |                               |                          |
| 3.3                                                                                 | 283100             | Instandhaltung                                      | - €                     | 9.100,00 €                  | - €              | - €         | 9.100,00 €                    | 9.100,00 €               |
| 3.3                                                                                 | 283100             | Instandhaltung "elektronische<br>Schalteinrichtung" | - €                     | 6.500,00 €                  | - €              | - €         | 6.500,00 €                    | 6.500,00 €               |
| 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien         |                    |                                                     |                         |                             |                  |             |                               |                          |
| 3.4                                                                                 | 284100             | Rekultivierung und Nachsorge kommunaler<br>Deponien | - €                     | - €                         | - €              | - €         | - €                           | - €                      |
| 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                  |                    |                                                     |                         |                             |                  |             |                               |                          |
| 3.5                                                                                 | 285100             | Sanierung von Altlasten                             | - €                     | - €                         | - €              | - €         | - €                           | - €                      |
| 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen |                    |                                                     |                         |                             |                  |             |                               |                          |
| 3.6                                                                                 | 286100             | Kreisumlage                                         | 28.900,00 €             | 35.400,00 €                 | - €              | 28.900,00 € | 35.400,00 €                   | 6.500,00 €               |



## Rückstellungsspiegel zum 31.12.2016

| Bilanz-<br>position                                                                                                        | Bestands-<br>konto | Rückstellungsgrund                                                     | Gesamtbetrag<br>Vorjahr | Bewegungen im Haushaltsjahr |                   |                    | Gesamtbetrag<br>Haushaltsjahr | mehr (+)/ weniger<br>(-) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                            |                    |                                                                        |                         | Zuführung                   | Inanspruch-nahme  | Auflösung          |                               |                          |
| 3.6                                                                                                                        | 286100             | Samtgemeindeumlage                                                     | - €                     | 29.400,00 €                 | - €               | - €                | 29.400,00 €                   | 29.400,00 €              |
| 3.6                                                                                                                        | 286100             | Gewerbesteuerumlage                                                    | - €                     | 28.700,00 €                 | - €               | - €                | 28.700,00 €                   | 28.700,00 €              |
| Zwischen-<br>summe                                                                                                         | 286100             |                                                                        | 28.900,00 €             | 93.500,00 €                 | - €               | 28.900,00 €        | 93.500,00 €                   | 64.600,00 €              |
| 3.6                                                                                                                        | 286200             | Steuerschuldverhältnisse                                               | - €                     | - €                         | - €               | - €                | - €                           | - €                      |
| <b>3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b> |                    |                                                                        |                         |                             |                   |                    |                               |                          |
| 3.7                                                                                                                        | 287100             | drohende Verpflichtungen aus<br>Bürgschaften, Gewährleistungen und ... | - €                     | - €                         | - €               | - €                | - €                           | - €                      |
| <b>3.8 Andere Rückstellungen</b>                                                                                           |                    |                                                                        |                         |                             |                   |                    |                               |                          |
| 3.8                                                                                                                        | 289100             | Prüfung des Jahresabschlusses 2015                                     | 1.000,00 €              | 161,00 €                    | 1.161,00 €        | - €                | - €                           | 1.000,00 €               |
| 3.8                                                                                                                        | 289100             | NE01 "Nördlich der Neuen Straße"                                       | 5.725,93 €              | - €                         | 1.703,32 €        | 4.022,61 €         | - €                           | 5.725,93 €               |
| 3.8                                                                                                                        | 289100             | NE02 "Neukamperfehn" (Bekanntmachung<br>im Amtsblatt)                  | 118,95 €                | - €                         | 118,95 €          | - €                | - €                           | 118,95 €                 |
| 3.8                                                                                                                        | 289100             | Bekanntmachung im Amtsblatt<br>(Haushaltssatzung 2015)                 | 140,30 €                | - €                         | 140,30 €          | - €                | - €                           | 140,30 €                 |
| 3.8                                                                                                                        | 289100             | Bekanntmachung im Amtsblatt (EÖB,<br>Jahresabschlüsse 2011 - 2014)     | 346,17 €                | - €                         | 346,17 €          | - €                | - €                           | 346,17 €                 |
| 3.8                                                                                                                        | 289100             | Bekanntmachung im Amtsblatt<br>(Nachtragshaushaltssatzung 2016)        | - €                     | 132,89 €                    | - €               | - €                | 132,89 €                      | 132,89 €                 |
| 3.8                                                                                                                        | 289100             | Prüfung des Jahresabschlusses 2016                                     | - €                     | 1.200,00 €                  | - €               | - €                | 1.200,00 €                    | 1.200,00 €               |
| 3.8                                                                                                                        | 289100             | Bekanntmachung im Amtsblatt<br>(Jahresabschluss 2015)                  | - €                     | 30,14 €                     | - €               | - €                | 30,14 €                       | 30,14 €                  |
| <b>Summe</b>                                                                                                               |                    |                                                                        | <b>36.231,35 €</b>      | <b>109.424,03 €</b>         | <b>3.469,74 €</b> | <b>32.922,61 €</b> | <b>109.263,03 €</b>           | <b>73.031,68 €</b>       |

## ÜBERSICHT DER ÜBERTRAGUNGEN VON HAUSHALTSTERMÄCHTIGUNGEN

### ÜBERTRAGUNG VON HAUSHALTSTERMÄCHTIGUNGEN (ERGEBNISHAUSHALT)

Keine

### ÜBERTRAGUNG VON HAUSHALTSTERMÄCHTIGUNGEN (FINANZHAUSHALT)

#### AUSZAHLUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

| Budget                                            | Übertragung<br>2015 | Übertragung<br>2016 | Begründung                        |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 33-5450 - Straßenreinigung,<br>Straßenbeleuchtung | 0,00 €              | 6.500,00 €          | Maßnahme noch nicht abgeschlossen |
| 33-5520 - Gewässer                                | 0,00 €              | 8.100,00 €          | Maßnahme noch nicht abgeschlossen |

#### AUSZAHLUNGEN FÜR BAUMAßNAHMEN

| Budget                                                                                      | Übertragung<br>2015 | Übertragung<br>2016 | Begründung                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 25-4210-001 - Gewährung<br>eines Investitionszuschusses<br>für den Umbau des<br>Sporthauses | 0,00 €              | 60.000,00 €         | Investition noch nicht begonnen   |
| 33-5381-004 Erweiterung der<br>Regenwasserkanalisation im<br>Baugebiet NE01 - 1. BA         | 162.700,00 €        | 30.200,00 €         | Maßnahme noch nicht abgeschlossen |
| 33-5410-009 - Ausbau des<br>Friesenweges                                                    | 0,00 €              | 27.500,00 €         | Investition noch nicht begonnen   |
| 33-5410-010 Bau einer<br>Straße im Baugebiet NE01<br>(Planstraße) - 1. BA                   | 176.900,00 €        | 99.400,00 €         | Maßnahme noch nicht abgeschlossen |
| 33-5450-006 - Erweiterung<br>der Straßenbeleuchtung<br>(Friesenstraße)                      | 0,00 €              | 10.000,00 €         | Investition noch nicht begonnen   |

### ÜBERTRAGUNG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Keine

## RECHENSCHAFTSBERICHT (§ 57 GEMHKVO)

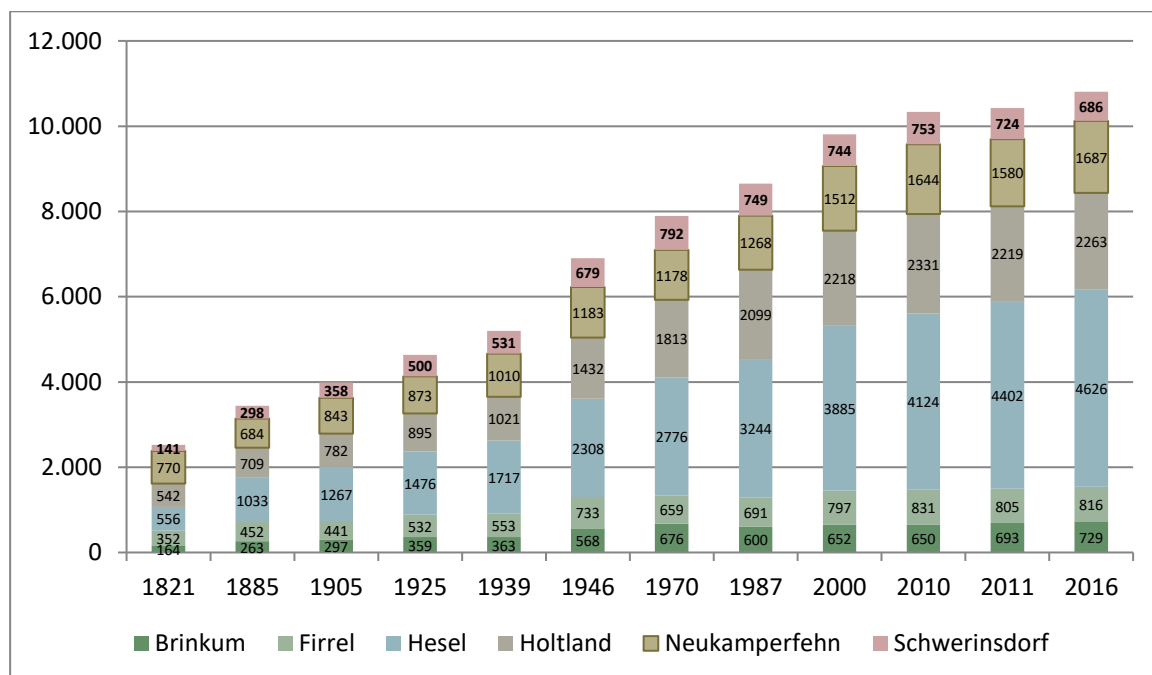
### VORBEMERKUNG

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

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

### STATISTISCHE ANGABEN

Die Gemeinde Neukamperfehn liegt im nördlichen Teil des Landkreises Leer nordwestlich in der Samtgemeinde Hesel. Sie hat bei einer Größe von 6,28 ha derzeit 1.723 Einwohner.



### FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE NEUKAMPERFEHN

#### ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung 2016 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.327.402,40 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.150.753,13 € ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 176.649,27 € aus.

Für 2016 sind außerordentliche Erträge von 19.810,68 € und außerordentliche Aufwendungen 2.002,39 €, mit hin ein außerordentliches Ergebnis von 17.808,29 € auszuweisen.

Die Ergebnisrechnung 2016 weist somit insgesamt einen Jahresüberschuss in Höhe von **194.457,56 €** aus.

## FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung gliedert sich in

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

In der Finanzrechnung 2016 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Saldo in Höhe von 158.378,45 € .

Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge des Ergebnishaushaltes (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten) und bestimmte Aufwendungen des Ergebnishaushaltes (Abschreibungen und Zuführungen zu den Rückstellungen) nicht zahlungswirksam sind.

Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 332.475,21 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 48.646,32 € , so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von -283.828,89 € ergab.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

|                                          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 158.378,45 €         |
| Saldo aus Investitionstätigkeit          | -283.828,89 €        |
| <b>Finanzmittelfehlbetrag</b>            | <b>-125.450,44 €</b> |

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit sowie die Veränderungen der bestehenden Liquiditätskredite.

## GELDSCHULDEN UND BESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN

Trotz der gegenwärtig schwierigen haushaltswirtschaftlichen Situation ist die Gemeinde Neukamperfehn derzeit nicht auf eine Finanzierung durch Kredite angewiesen.

In der Finanzrechnung 2016 ist ausgehend von einem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 825.774,51 € und unter Berücksichtigung des Saldos der haushaltsunwirksamen Vorgänge ( - € ) ein Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres 2016 von 700.324,07 € erreicht worden.

## VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

### GESAMT-ERGEBNISRECHNUNG

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

|                                | Haushalt<br>2016  | Ergebnis<br>2016    | Abweichung<br>2016    |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| + Ordentliche Erträge          | 1.045.600,00 €    | 1.327.402,40 €      | + 281.802,40 €        |
| - Ordentliche Aufwendungen     | 1.043.900,00 €    | 1.150.753,13 €      | + 106.853,13 €        |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b> | <b>1.700,00 €</b> | <b>176.649,27 €</b> | <b>+ 174.949,27 €</b> |

|   |                                   |                   |                     |                       |
|---|-----------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| + | Außerordentliche Erträge          | - €               | 19.810,68 €         | + 19.810,68 €         |
| - | Außerordentliche Aufwendungen     | - €               | 2.002,39 €          | + 2.002,39 €          |
| = | <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | - €               | <b>17.808,29 €</b>  | <b>+ 17.808,29 €</b>  |
| = | <b>Jahresergebnis</b>             | <b>1.700,00 €</b> | <b>194.457,56 €</b> | <b>+ 192.757,56 €</b> |

## GESAMT-FINANZRECHNUNG

Das Haushaltsjahr 2016 schloss mit folgenden Beträgen ab:

|                                                        | Haushalt<br>2016    | Ergebnis<br>2016     | Abweichung<br>2016    |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| +   Einzahlungen aus laufender<br>Verwaltungstätigkeit | 993.600,00 €        | 1.129.694,96 €       | + 136.094,96 €        |
| -   Auszahlungen aus laufender<br>Verwaltungstätigkeit | 977.900,00 €        | 971.316,51 €         | -6.583,49 €           |
| = <b>Saldo aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>  | 15.700,00 €         | 158.378,45 €         | + <b>142.678,45 €</b> |
| +   Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit          | 35.900,00 €         | 48.646,32 €          | + 12.746,32 €         |
| -   Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit          | 100.000,00 €        | 332.475,21 €         | + 232.475,21 €        |
| = <b>Saldo aus<br/>Investitionstätigkeit</b>           | <b>-64.100,00 €</b> | <b>-283.828,89 €</b> | <b>-219.728,89 €</b>  |
| = <b>Finanzmittelüberschuss / -<br/>fehlbetrag</b>     | <b>-48.400,00 €</b> | <b>-125.450,44 €</b> | <b>-77.050,44 €</b>   |
| +   Einzahlungen aus<br>Finanzierungstätigkeit         | - €                 | - €                  | - €                   |
| -   Auszahlungen aus<br>Finanzierungstätigkeit         | - €                 | - €                  | - €                   |
| = <b>Saldo aus<br/>Finanzierungstätigkeit</b>          | <b>- €</b>          | <b>- €</b>           | <b>- €</b>            |
| = <b>Finanzierungsmittelbestand</b>                    | <b>-48.400,00 €</b> | <b>-125.450,44 €</b> | <b>-77.050,44 €</b>   |
| +   weitere<br>Einzahlungen                            | - €                 | - €                  | - €                   |
| -   weitere<br>Auszahlungen                            | - €                 | - €                  | - €                   |
| = <b>Finanzmittelveränderung</b>                       | <b>-48.400,00 €</b> | <b>-125.450,44 €</b> | <b>-77.050,44 €</b>   |
| Bestand an liquiden Mitteln<br>zu Beginn des Jahres    | 825.774,51 €        | 825.774,51 €         | - €                   |
| <b>Stand der Liquidität<br/>am Ende des Jahres</b>     | 777.374,51 €        | 700.324,07 €         | <b>-77.050,44 €</b>   |

Insgesamt stellte sich die Investitionstätigkeit in 2016 wie folgt dar:

## EINZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

| Bereich                                            | Haushalt<br>2016 | Ergebnis<br>2016 | Abweichung<br>2016   |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Zuwendungen für Investitionstätigkeit              | - €              | - €              | - €                  |
| Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit | 35.900,00 €      | 22.959,60 €      | -12.940,40 €         |
| Veräußerung von Sachvermögen                       | - €              | 25.686,72 €      | + 25.686,72 €        |
| Veräußerung von Finanzvermögensanlagen             | - €              | - €              | - €                  |
| sonstige Investitionstätigkeit                     | - €              | - €              | - €                  |
|                                                    | 35.900,00 €      | 48.646,32 €      | <b>+ 12.746,32 €</b> |

## VERÄUßERUNG VON SACHVERMÖGEN

Die aus dem Verkauf von Bauplätzen geflossenen Beträge werden an dieser Stelle saldiert. Die Einzahlungen waren nicht veranschlagt.

## BEITRÄGEN U.Ä. ENTGELTEN FÜR INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Hier werden Erschließungsbeiträge für die veräußerten Bauplätze dargestellt.

## AUSZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

| Bereich                              | Haushalt<br>2016 | Ergebnis<br>2016 | Abweichung<br>2016    |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | - €              | 1.812,71 €       | + 1.812,71 €          |
| Baumaßnahmen                         | 100.000,00 €     | 330.662,50 €     | + 230.662,50 €        |
| Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | - €              | - €              | - €                   |
| Erwerb von Finanzvermögensanlagen    | - €              | - €              | - €                   |
| aktivierbare Zuwendungen             | - €              | - €              | - €                   |
| sonstige Investitionstätigkeit       | - €              | - €              | - €                   |
|                                      | 100.000,00 €     | 332.475,21 €     | <b>+ 232.475,21 €</b> |

## ERWERB VON GRUNDSTÜCKEN UND GEBÄUDEN

Die Gemeinde Neukamperfehn hat das Sportheim von der Samtgemeinde erworben.

Die Baumaßnahme umfasst den Ausbau des Friesenweges, sowie die Errichtung der Schutzhütten.

## ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein. Zu den Geschäften der laufenden Verwaltung zählen über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen bis zur Höhe von 5.000,00 €.

In den nachstehenden Fällen entstanden über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen:

| Ermächtigung         | Ansatz      | Überschreitung | Deckung              |
|----------------------|-------------|----------------|----------------------|
| 12-6110/434100 – 12E | 72.600,00 € | 26.700,00 €    | 13-6110/301300 – 13E |
| 25-4210/431800 – 25E | 300,00 €    | 5.000,00 €     | 13-6110/301300 – 13E |
| 33-5510/401200 – PE  | 7.500,00 €  | 900,00 €       | 33-5381/421200 – 33E |
| 33-5510/403200 - PE  | 1.500,00 €  | 200,00 €       | 33-5381/421200 – 33E |

In den nachstehenden Fällen entstanden über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen:

| Ermächtigung         | Ansatz       | Überschreitung                     | Deckung                                                  |
|----------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 25-4210/731800 – 25F | 300,00 €     | 5.000,00 €                         | 13-6110/601300 – 13F                                     |
| 25-4210-001/781800   | 0,00 €       | 60.000,00 €                        | 13-6110/601300 – 13F                                     |
| 32-1111-002/782100   | 0,00 €       | 400,00 €<br>1.300,00 €<br>200,00 € | 32-5222/682100<br>32-1111/682100<br>13-6110/601300 – 13F |
| 33-5410-004/787200   | 162.700,00 € | 42.300,00 €                        | 33-5410-010/787200                                       |
| 33-5410-009/787200   | 90.000,00 €  | 25.000,00 €                        | 13-6110/601300 – 13F                                     |
| 33-5510/701200 – PF  | 7.500,00 €   | 900,00 €                           | 33-5381/721200 – 33F                                     |
| 33-5510/703200 - PF  | 1.500,00 €   | 200,00 €                           | 33-5381/721200 – 33F                                     |

## VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

## KENNZAHLEN DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31.12.2016

Kennzahlen sind Messwerte, die zur sinnvollen und aussagefähigen Verdichtung und Gegenüberstellung vorhandener Informationen benutzt werden. Kennzahlen benötigen Vergleichswerte oder einen Kontext, um aussagefähig zu sein. Als Kennzahlen werden in der Regel Verhältniszahlen verwendet, da diese leichter überschau- und vergleichbar sind als absolute Zahlen.

Für die Form der Darstellung wurde der Zeitvergleich gewählt, d. h. gleiche Kennzahlen werden zu verschiedenen Zeitpunkten gegenübergestellt. Bei den Bilanzkennzahlen wurden dabei auch die Daten aus der Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2015 (= Eröffnungsbilanz) verwendet, da diese mit den Werten aus der Bilanz des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2016 vergleichbar sind.

Es schließt sich eine Übersicht über die gebildeten Kennzahlen an. Anliegend folgen weitere Erläuterungen zu den einzelnen Kennzahlen.

## BILANZKENNZAHLEN

| Kennzahl                                  | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 | Veränderung |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 1) | 80,88%               | 79,79%               | -1,09%      |
| Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 2) | 98,74%               | 96,55%               | -2,19%      |

|                                                       |            |           |             |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------|-------------|
| Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten | 0,00 €     | 0,00 €    | 0,00 €      |
| Kreditverschuldungsgrad                               | 0,00%      | 0,00%     | 0,00%       |
| Kurzfristige Verbindlichkeitsquote                    | 0,15%      | 0,33%     | 0,18%       |
| Liquidität 1. Grades                                  | 17.270,70% | 6.075,40% | -11.195,30% |
| Anlagendeckungsgrad 1                                 | 134,94%    | 129,09%   | -5,85%      |
| Anlagendeckungsgrad 2                                 | 134,94%    | 129,09%   | -5,85%      |
| Anlagenintensität                                     | 73,17%     | 74,79%    | 1,62%       |
| Infrastrukturquote                                    | 50,86%     | 45,58%    | -5,28%      |

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass sich die Nettopositionsquote leicht verringert hat. Der Gewinn in der Ergebnisrechnung wirkt sich ferner auf den Anlagendeckungsgrad aus. Die Veränderung bei der Liquidität 1. Grades ist aufgrund der geringen kurzfristigen Verbindlichkeiten schon bei kleinsten Schwankungen sehr sprunghaft. Die sonstigen Änderungen sind unwesentlich.

## KENNZAHLEN DER ERGEBNISRECHNUNG

Als Vergleich werden hier die Kennzahlen des Vorjahresabschlusses hierangezogen.

| Kennzahl                | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Veränderung |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Steuerquote             | 93,55%        | 106,41%       | 12,86%      |
| Personalintensität      | 0,81%         | 0,88%         | 0,07%       |
| Abschreibungsintensität | 6,61%         | 5,88%         | -0,73%      |
| Transferaufwandsquote   | 87,38%        | 86,70%        | -0,68%      |
| Zinslastquote           | 0,00%         | 0,00%         | 0,00%       |
| Reinvestitionsquote     | 230,31%       | 491,60%       | 261,28%     |

## ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN BILANZKENNZAHLEN

### NETTOPOSITIONSQUOTE (EIGENKAPITALQUOTE 1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil der Nettoposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Je höher der Nettopositionsanteil ist, desto unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kreditmarkt. Ein starker Zinsanstieg würde sich daher z. B. weniger auf die Ertrags-/Aufwandsstruktur auswirken. Die Nettoposition wurde ohne Sonderposten berücksichtigt.

Formel:  $\text{Nettoposition} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

| Kennzahl                      | Bilanz 31.12.2015 | Bilanz 31.12.2016 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nettoposition (1.1 bis 1.3.2) | 2.623.616,78 €    | 2.818.074,34 €    |
| Bilanzsumme                   | 3.243.801,54 €    | 3.531.968,13 €    |



**80,88%****79,79%****NETTOPOSITIONSQUOTE (EIGENKAPITALQUOTE 2)**

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße Nettoposition um die Sonderposten erweitert.

Formel:  $\text{Nettoposition} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

| Kennzahl                      | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nettoposition (1.1 bis 1.4.6) | 3.202.788,83 €       | 3.409.977,89 €       |
| Bilanzsumme                   | 3.243.801,54 €       | 3.531.968,13 €       |
|                               | <b>98,74%</b>        | <b>96,55%</b>        |

**VERSCHULDUNG JE EINWOHNER AUS KREDITVERBINDLICHKEITEN**

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.

Durch die Aufnahme von Krediten erhöht sich der Verschuldungsgrad. Grundsätzlich gilt je höher der Verschuldungsgrad, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

Formel:  $\text{Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen} / \text{Einwohner}$

| Kennzahl                               | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten (2.1.2) | - €                  | - €                  |
| Einwohner                              | 1.649                | 1.687                |
|                                        | <b>0,00 €</b>        | <b>0,00 €</b>        |

**KREDITVERSCHULDUNGSGRAD**

Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite.

Formel:  $\text{Verbindlichkeiten aus Krediten} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

| Kennzahl                             | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten (2.1) | - €                  | - €                  |
| Bilanzsumme                          | 3.243.801,54 €       | 3.531.968,13 €       |
|                                      | <b>0,00%</b>         | <b>0,00%</b>         |

**KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITSQUOTE**

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten müssen eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben.

Formel: Kurzfristige Verbindlichkeiten \* 100 / Bilanzsumme

| Kennzahl                                                                  | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Laufzeit bis zu 1 Jahr) | - €                  | - €                  |
| Liquiditätskredite                                                        | - €                  | - €                  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                          | 415,61 €             | 10.309,17 €          |
| Transferverbindlichkeiten                                                 | - €                  | - €                  |
| Sonstige Verbindlichkeiten                                                | 4.365,75 €           | 1.218,04 €           |
| Bilanzsumme                                                               | 3.243.801,54 €       | 3.531.968,13 €       |
|                                                                           | <b>0,15%</b>         | <b>0,33%</b>         |

## LIQUIDITÄT 1. GRADES

Beurteilung des Risikos der Zahlungsunfähigkeit.

Formel: Liquide Mittel / Kurzfristiges Fremdkapital ≤ 1 Jahr

| Kennzahl                            | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kurzfristiges Fremdkapital ≤ 1 Jahr | 4.781,36 €           | 11.527,21 €          |
| Liquide Mittel                      | 825.774,51 €         | 700.324,07 €         |
|                                     | <b>17.270,70%</b>    | <b>6.075,40%</b>     |

## ANLAGENDECKUNGSGRAD 1

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 1“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl wird dem Anlagevermögen die Nettoposition gegenüber gestellt.

Formel: Nettoposition \* 100 / Anlagevermögen

| Kennzahl                     | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nettoposition                | 3.202.788,83 €       | 3.409.977,89 €       |
| Anlagevermögen (1.1 bis 3.2) | 2.373.541,42 €       | 2.641.579,65 €       |
|                              | <b>134,94%</b>       | <b>129,09%</b>       |

## ANLAGENDECKUNGSGRAD 2

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Nettoposition, Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital gegenüber gestellt.

Formel:  $(\text{Nettoposition} + \text{langfristiges Fremdkapital}) * 100 / \text{Anlagevermögen}$

| Kennzahl                      | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Summe Passiva (1.1 bis 2.1.3) | 3.202.788,83 €       | 3.409.977,89 €       |
| Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)  | 2.373.541,42 €       | 2.641.579,65 €       |
|                               | <b>134,94%</b>       | <b>129,09%</b>       |

### ANLAGENINTENSITÄT

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

Formel:  $\text{Anlagevermögen} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

| Kennzahl                     | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Anlagevermögen (1.1 bis 3.2) | 2.373.541,42 €       | 2.641.579,65 €       |
| Bilanzsumme                  | 3.243.801,54 €       | 3.531.968,13 €       |
|                              | <b>73,17%</b>        | <b>74,79%</b>        |

### INFRASTRUKTURQUOTE

Die Kennzahl „Infrastrukturquote“ beleuchtet als Verfeinerung der Kennzahl „Anlagenintensität“ das bei der Gemeinde vorhandene Infrastrukturvermögen. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Formel:  $\text{Infrastrukturvermögen} * 100 / \text{Bilanzsumme}$

| Kennzahl                    | Bilanz<br>31.12.2015 | Bilanz<br>31.12.2016 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Infrastrukturvermögen (2.3) | 1.649.928,62 €       | 1.609.852,41 €       |
| Bilanzsumme                 | 3.243.801,54 €       | 3.531.968,13 €       |
|                             | <b>50,86%</b>        | <b>45,58%</b>        |

## ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN KENNZAHLEN DER ERGEBNISRECHNUNG

### STEUERQUOTE

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Formel:  $\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} * 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

| Kennzahl | Ergebnis<br>2015 | Ergebnis<br>2016 |
|----------|------------------|------------------|
|----------|------------------|------------------|

|                                           |               |                |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|
| Steuererträge und ähnliche Abgaben (ER-1) | 916.124,16 €  | 1.224.537,04 € |
| Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)    | 979.287,97 €  | 1.150.753,13 € |
|                                           | <b>93,55%</b> | <b>106,41%</b> |

### PERSONALINTENSITÄT

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Formel: Personalaufwendungen \* 100 / ordentliche Aufwendungen

| Kennzahl                               | Ergebnis<br>2015 | Ergebnis<br>2016 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Personalaufwendungen (ER-13)           | 7.916,45 €       | 10.114,70 €      |
| Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20) | 979.287,97 €     | 1.150.753,13 €   |
|                                        | <b>0,81%</b>     | <b>0,88%</b>     |

### ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung Vermögen belastet wird.

Formel: Abschreibungen \* 100 / ordentliche Aufwendungen

| Kennzahl                               | Ergebnis<br>2015 | Ergebnis<br>2016 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Abschreibungen (ER-16)                 | 64.745,54 €      | 67.631,53 €      |
| Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20) | 979.287,97 €     | 1.150.753,13 €   |
|                                        | <b>6,61%</b>     | <b>5,88%</b>     |

### TRANSFERAUFWANDSQUOTE

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und die gesamten ordentlichen Aufwendungen her.

Formel: Transferaufwendungen \* 100 / ordentliche Aufwendungen

| Kennzahl                               | Ergebnis<br>2015 | Ergebnis<br>2016 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Transferaufwendungen (ER-18)           | 855.743,52 €     | 997.746,52 €     |
| Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20) | 979.287,97 €     | 1.150.753,13 €   |
|                                        | <b>87,38%</b>    | <b>86,70%</b>    |

### ZINSLASTQUOTE

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zu Folge.

Formel: Zinsaufwendungen \* 100 / ordentliche Aufwendungen

| Kennzahl                                 | Ergebnis<br>2015 | Ergebnis<br>2016 |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen (ER-17) | 45,00 €          | 43,00 €          |
| Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)   | 979.287,97 €     | 1.150.753,13 €   |
|                                          | <b>0,00%</b>     | <b>0,00%</b>     |

### REINVESTITIONSQUOTE

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100% für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100% werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demographische Wandel zu berücksichtigen.

Formel: Bruttoinvestition \* 100 / Abschreibungen

| Kennzahl                                       | Ergebnis<br>2015 | Ergebnis<br>2016 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (FR-31) | 149.118,14 €     | 332.475,21 €     |
| Abschreibungen (ER-16)                         | 64.745,54 €      | 67.631,53 €      |
|                                                | <b>230,31%</b>   | <b>491,60%</b>   |

### VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Gemäß § 57 Abs. 2 Ziffer 1 GemHKVO sollen im Rechenschaftsbericht auch Vorgänge genannt werden, die von besonderer Bedeutung sind und nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

Auch Beschlüsse der Gemeindegremien sind in diesem Zusammenhang zu nennen, wenn aus ihnen beispielsweise laufende Aufwendungen erwachsen bzw. sie investive Auszahlungen zur Folge haben.

Solche Vorgänge sind bei der Gemeinde Neukamperfehn jedoch derzeit nicht vorhanden.

#### BEURTEILUNG/PROGNOSE

Die Gemeinde Neukamperfehn konnte ihre vergangenen Haushalte seit Umstellung auf das doppelte Rechnungswesen im Jahr 2011 überwiegend ausgleichen. So konnten inzwischen Rücklagen in Höhe 78.537,40 € gebildet werden. Zusammen mit dem Überschuss aus diesem vorliegenden Jahresabschluss steigen die Rücklagen auf insgesamt 101.396,28 € an. Die Gemeinde konnte somit ein kleines finanzielles Polster für schlechtere Zeiten schaffen.

Der Haushaltsplan 2016 sowie die mittelfristige Finanzplanung für den Zeitraum 2017 bis 2019 zeichnen derzeit eine positive Entwicklung für die Gemeinde ab.

Sorgen bereitet jedoch der Zustand der im gemeindlichen Eigentum befindlichen Brücken. Die Gemeinde Neukamperfehn besitzt insgesamt drei Brücken über den Sauteler Kanal. In den nächsten Jahren stehen voraussichtlich umfangreiche Sanierungsarbeiten an. Es ist ein Aufwandsvolumen in Millionenhöhe zu erwarten. Die Unterhaltungsaufwendungen stellen keine Investition dar und sind damit nicht kreditfinanzierungsfähig. Das bedeutet, dass die Gemeinde die Finanzierung der Sanierung aus dem laufenden Haushalt erwirtschaften muss. Angesichts der derzeitigen finanziellen Situation der Gemeinde wird dies voraussichtlich dazu führen, dass die Gemeinde in den Jahren der Sanierungsmaßnahme ihre Haushalte nicht ausgleichen kann und ihre Rücklagen verbrauchen wird. Die verbleibenden Fehlbeträge sind dann vorzutragen und durch ein Haushaltssicherungskonzept auszugleichen.

Umso wichtiger ist es sowohl für die künftigen Haushaltsplanberatungen als auch für die weitere Gremienarbeit, sich intensiv und kritisch mit Quantität und Qualität der Aufgabenwahrnehmung auseinander zu setzen. Es ist weiterhin zwingend eine sparsame Haushaltsführung erforderlich.

#### FESTSTELLUNG GEMÄß § 129 ABS. 1 SATZ 2 NKOMVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2016 wird hiermit festgestellt.

Hesel, 18.12.2018

Gemeinde Neukamperfehn  
Der Bürgermeister

Brahms



Teil-Rechnung 2016

Gemeinde Neukamperfehn

Bereich Z Teilhaushalt Z

Produktdefinition

|                                                               |
|---------------------------------------------------------------|
| Verantwortlich                                                |
| Fachdienst Kämmerei, Joachim Duin                             |
| Erläuterungen                                                 |
| Teilhaushalt zur Darstellung der Allgemeinen Finanzwirtschaft |

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                              | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Ordentliche Erträge                                                                                     |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                          | 916.124,16                          | 947.600,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 979.300,00                            | 0,00                                     | 979.300,00                               | 1.224.537,04                        | 245.237,04                   |
| 3 Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                    | 2.217,77                            | 1.900,00                           | 0,00                                | 0,00                          | 1.900,00                              | 0,00                                     | 1.900,00                                 | 2.007,32                            | 107,32                       |
| 8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                                     | 3.339,57                            | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | 3.060,21                            | 2.560,21                     |
| 11 sonstige ordentliche Erträge                                                                         | 0,00                                | 28.900,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 28.900,00                             | 0,00                                     | 28.900,00                                | 28.900,00                           | 0,00                         |
| 12 = Summe ordentliche Erträge                                                                          | 921.681,50                          | 978.900,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 1.010.600,00                          | 0,00                                     | 1.010.600,00                             | 1.258.504,57                        | 247.904,57                   |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                                |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| 16 Abschreibungen                                                                                       | 8,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 755,40                              | 755,40                       |
| 17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                     | 45,00                               | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | 43,00                               | -457,00                      |
| 18 Transferaufwendungen                                                                                 | 855.497,00                          | 871.300,00                         | 0,00                                | 26.700,00                     | 898.000,00                            | 0,00                                     | 898.000,00                               | 992.500,00                          | 94.500,00                    |
| 20 = Summe ordentliche Aufwendungen                                                                     | 855.550,00                          | 871.800,00                         | 0,00                                | 26.700,00                     | 898.500,00                            | 0,00                                     | 898.500,00                               | 993.298,40                          | 94.798,40                    |
| 21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)           | 66.131,50                           | 107.100,00                         | 0,00                                | 5.000,00                      | 112.100,00                            | 0,00                                     | 112.100,00                               | 265.206,17                          | 153.106,17                   |
| 22 außerordentliche Erträge                                                                             | 31,68                               | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| 23 außerordentliche Aufwendungen                                                                        | 6.224,00                            | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| 24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)                 | -6.192,32                           | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| 25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leds. | 59.939,18                           | 107.100,00                         | 0,00                                | 5.000,00                      | 112.100,00                            | 0,00                                     | 112.100,00                               | 265.206,17                          | 153.106,17                   |
| 28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                              | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| 29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen                                    | 59.939,18                           | 107.100,00                         | 0,00                                | 5.000,00                      | 112.100,00                            | 0,00                                     | 112.100,00                               | 265.206,17                          | 153.106,17                   |

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis



## Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

[illegible]

# Teil-Rechnung 2016

Bereich Z Teilhaushalt Z

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| + sonstige Investitionseinzahlungen  | 134.249,22                          | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| <b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b> |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| <b>Saldo</b>                         | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| Summe der investiven Einzahlungen    | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| Summe der investiven Auszahlungen    | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |



Teil-Rechnung 2016

Bereich Z Teilhaushalt Z  
Gruppe ZF Zentrale Finanzen  
Produkt/Projekt 13-6110 Steuern

Produktdefinition

|                                                                                                                                                             |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Kurzbeschreibung                                                                                                                                            |  |
| Festsetzung, Erhebung und Verwaltung der Gemeindesteuern und Abgaben.                                                                                       |  |
| Verantwortlich                                                                                                                                              |  |
| Fachbereich 1, Helga Renken                                                                                                                                 |  |
| Erläuterungen                                                                                                                                               |  |
| Produktverantwortlich: Helga Renken                                                                                                                         |  |
| Aufgabenerledigung durch: Gitta Meyer und Helga Renken                                                                                                      |  |
| Ziele                                                                                                                                                       |  |
| Sicherstellung einer sch- und termingerechten Steuer- und Abgabenerhebung zur Erzielung von Einnahmen bzw. zur Deckung von Kosten für erbrachte Leistungen. |  |

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Ordentliche Erträge        |                                                                                                      |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                         | 550.653,16                          | 567.000,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 598.700,00                            | 0,00                                     | 598.700,00                               | 853.194,04                          | 254.494,04                   |
| 8                          | Zinsen und ähnliche Finanzerträge                                                                    | 683,00                              | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | -100,00                             | -600,00                      |
| 12                         | = Summe ordentliche Erträge                                                                          | 551.336,16                          | 567.500,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 599.200,00                            | 0,00                                     | 599.200,00                               | 853.094,04                          | 253.894,04                   |
| Ordentliche Aufwendungen   |                                                                                                      |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| 16                         | Abschreibungen                                                                                       | 8,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 755,40                              | 755,40                       |
| 17                         | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                     | 45,00                               | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | 43,00                               | -457,00                      |
| 20                         | = Summe ordentliche Aufwendungen                                                                     | 53,00                               | 500,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 500,00                                | 0,00                                     | 500,00                                   | 798,40                              | 298,40                       |
| 21                         | ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)            | 551.283,16                          | 567.000,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 598.700,00                            | 0,00                                     | 598.700,00                               | 852.295,64                          | 253.595,64                   |
| 24                         | außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)                 | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| 25                         | Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis. | 551.283,16                          | 567.000,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 598.700,00                            | 0,00                                     | 598.700,00                               | 852.295,64                          | 253.595,64                   |
| 28                         | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                              | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| 29                         | Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen                                    | 551.283,16                          | 567.000,00                         | 0,00                                | 31.700,00                     | 598.700,00                            | 0,00                                     | 598.700,00                               | 852.295,64                          | 253.595,64                   |

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

# Teil-Rechnung 2016

|                        |                |                   |
|------------------------|----------------|-------------------|
| Bereich                | Z              | Teilhaushalt Z    |
| Gruppe                 | ZF             | Zentrale Finanzen |
| <b>Produkt/Projekt</b> | <b>13-6110</b> | <b>Steuern</b>    |

# Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

[illegible]

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

[illegible]

# Teil-Rechnung 2016

Bereich Z Teilhaushalt Z  
 Gruppe ZF Zentrale Finanzen  
 Produkt/Projekt 13-6110 Steuern

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen             | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Summe der investiven Einzahlungen | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| Summe der investiven Auszahlungen | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |



# Teil-Rechnung 2016

## Bereich 1 Teilhaushalt 1

## Produktdefinition

## Verantwortlich

Fachbereich 1, Bernhard Müller

## Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtigt. | Ermächtigt.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtigt.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges -<br>Ermächtigt.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | Mehr(+)<br>weniger(-) |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|                            |                                                                                                      |                              |                             |                              |                         |                                 |                                    |                                    |                              |                       |
| Ordentliche Erträge        |                                                                                                      |                              |                             |                              |                         |                                 |                                    |                                    |                              |                       |
| 11                         | sonstige ordentliche Erträge                                                                         | 44.729,34                    | 44.700,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 44.700,00                       | 0,00                               | 44.700,00                          | 46.131,29                    | 1.431,29              |
| 12                         | = Summe ordentliche Erträge                                                                          | 44.729,34                    | 44.700,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 44.700,00                       | 0,00                               | 44.700,00                          | 46.131,29                    | 1.431,29              |
| Ordentliche Aufwendungen   |                                                                                                      |                              |                             |                              |                         |                                 |                                    |                                    |                              |                       |
| 15                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                          | 671,70                       | 1.500,00                    | 0,00                         | 0,00                    | 1.500,00                        | 0,00                               | 1.500,00                           | 754,38                       | -745,62               |
| 16                         | Abschreibungen                                                                                       | 18.621,48                    | 13.900,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 13.900,00                       | 0,00                               | 13.900,00                          | 18.621,56                    | 4.721,56              |
| 18                         | Transferaufwendungen                                                                                 | 42,00                        | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 42,00                        | 42,00                 |
| 19                         | sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                    | 8.766,47                     | 17.500,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 17.500,00                       | 0,00                               | 17.500,00                          | 17.388,45                    | -131,55               |
| 20                         | = Summe ordentliche Aufwendungen                                                                     | 28.101,65                    | 32.900,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 32.900,00                       | 0,00                               | 32.900,00                          | 36.786,39                    | 3.886,39              |
| 21                         | ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)           | 16.627,69                    | 11.800,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 11.800,00                       | 0,00                               | 11.800,00                          | 9.344,90                     | -2.455,10             |
| 22                         | außerordentliche Erträge                                                                             | 15.660,59                    | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 1.045,40                     | 1.045,40              |
| 23                         | außerordentliche Aufwendungen                                                                        | 1.453,34                     | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 363,00                       | 363,00                |
| 24                         | außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)                 | 14.207,25                    | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 682,40                       | 682,40                |
| 25                         | Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis. | 30.834,94                    | 11.800,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 11.800,00                       | 0,00                               | 11.800,00                          | 10.027,30                    | -1.772,70             |
| 28                         | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                              | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                  |
| 29                         | Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen                                    | 30.834,94                    | 11.800,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 11.800,00                       | 0,00                               | 11.800,00                          | 10.027,30                    | -1.772,70             |

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

# Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

|                           | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br><b>HH-Jahres</b> | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtigt. | Ermächtigt.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtigt.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges.-<br>Ermächtigt.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | Mehr(+) / weniger (-) |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten | EUR                          | <b>EUR</b>                         | EUR                          | EUR                     | EUR                             | EUR                                | EUR                                | EUR                          | EUR                   |



## Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

[illegible]

Teil-Rechnung 2016

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                       | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen                 |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| 12-5710-001 Bereitstellung von Gewerbe-Bauland              | -34.647,20                          | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen         | 111.266,40                          | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 99.087,20                           | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| - Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen                 | 46.826,40                           | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| Weitere Investitionsmaßnahmen                               |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| Saldo                                                       | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| Summe der investiven Einzahlungen                           | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| Summe der investiven Auszahlungen                           | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |



# Teil-Rechnung 2016

## Bereich 2 Teilhaushalt 2

## Produktdefinition

|                |               |                 |
|----------------|---------------|-----------------|
| Verantwortlich | Fachbereich 2 | Joachim Wjilken |
|----------------|---------------|-----------------|

## Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des HH-Jahres | Veränd. durch Nachtrag | Sonstige Ermächtigt. | Ermächtigt. des HH-Jahres | Ermächtigt. aus HH-Vorjahren | Ges.- Ermächtigt. im HH-Jahr | Ergebnis des HH-Jahres | Mehr(+) weniger(-) |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|-------------|
|                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  | EUR                    | EUR                   | EUR                    | EUR                  | EUR                       | EUR                          | EUR                          | EUR                    | EUR                |             |
| Ordentliche Erträge                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                        |                       |                        |                      |                           |                              |                              |                        |                    |             |
| <b>12 = Summe ordentliche Erträge</b>                                                                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                        |                       |                        |                      |                           |                              |                              |                        |                    |             |
| 15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 382,89                 | 2.700,00              | 0,00                   | 0,00                 | 2.700,00                  | 0,00                         | 2.700,00                     | 365,32                 | -2.334,68          |             |
| 18 Transferaufwendungen                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 204,52                 | 600,00                | 0,00                   | 5.000,00             | 5.600,00                  | 0,00                         | 5.600,00                     | 5.204,52               | -395,48            |             |
| <b>20 = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>587,41</b>          | <b>3.300,00</b>       | <b>0,00</b>            | <b>5.000,00</b>      | <b>8.300,00</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>8.300,00</b>              | <b>5.569,84</b>        | <b>-2.730,16</b>   |             |
| <b>21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)</b>           |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>-587,41</b>         | <b>-3.300,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>-5.000,00</b>     | <b>-8.300,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>-8.300,00</b>             | <b>-5.569,84</b>       | <b>2.730,16</b>    |             |
| 23 außerordentliche Aufwendungen                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         | 61,66                  | 61,66              |             |
| <b>24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)</b>                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>-61,66</b>          | <b>-61,66</b>      |             |
| <b>25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>-587,41</b>         | <b>-3.300,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>-5.000,00</b>     | <b>-8.300,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>-8.300,00</b>             | <b>-5.631,50</b>       | <b>2.668,50</b>    |             |
| 28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                   | 0,00               |             |
| <b>29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>                                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  | <b>-587,41</b>         | <b>-3.300,00</b>      | <b>0,00</b>            | <b>-5.000,00</b>     | <b>-8.300,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>-8.300,00</b>             | <b>-5.631,50</b>       | <b>2.668,50</b>    |             |

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

# Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

[illegible]

## Bereich 2 Teilhaushalt 2

## Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

[illegible]

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

[illegible]

Teil-Rechnung 2016

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
Gruppe 25 Jugend, Sport und Kultur  
Produkt/Projekt 25-4210 Förderung des Sports

Produktdefinition

|                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kurzbeschreibung                                                                                                    |
| Sportförderung durch Zuschüsse, Unterstützung und Beratung der Sportvereine, gebührenfreie Hallennutzung.           |
| Verantwortlich                                                                                                      |
| Fachbereich 2, Joachim Wilken                                                                                       |
| Erläuterungen                                                                                                       |
| Produktverantwortlich: Joachim Wilken<br>Aufgabenerledigung durch: Joachim Wilken                                   |
| Ziele                                                                                                               |
| Förderung der körperlichen Ertüchtigung der Einwohner unter Berücksichtigung gesundheitlicher und sozialer Aspekte. |

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                              | Ergebnis des Vorjahres<br>EUR | Ansätze des HH-Jahres<br>EUR | Veränd. durch Nachtrag<br>EUR | Sonstige Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig. des HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig. aus HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis des HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+) weniger(-)<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Ordentliche Erträge                                                                                     |                               |                              |                               |                            |                                 |                                    |                                    |                               |                           |
| 12 = Summe ordentliche Erträge                                                                          | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                          | 0,00                      |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                                |                               |                              |                               |                            |                                 |                                    |                                    |                               |                           |
| 15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                          | 0,00                          | 2.100,00                     | 0,00                          | 0,00                       | 2.100,00                        | 0,00                               | 2.100,00                           | 0,00                          | -2.100,00                 |
| 18 Transferaufwendungen                                                                                 | 0,00                          | 300,00                       | 0,00                          | 5.000,00                   | 5.300,00                        | 0,00                               | 5.300,00                           | 5.000,00                      | -300,00                   |
| 20 = Summe ordentliche Aufwendungen                                                                     | 0,00                          | 2.400,00                     | 0,00                          | 5.000,00                   | 7.400,00                        | 0,00                               | 7.400,00                           | 5.000,00                      | -2.400,00                 |
| 21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.), Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)          | 0,00                          | -2.400,00                    | 0,00                          | -5.000,00                  | -7.400,00                       | 0,00                               | -7.400,00                          | -5.000,00                     | 2.400,00                  |
| 23 außerordentliche Aufwendungen                                                                        | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 61,66                         | 61,66                     |
| 24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)                 | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | -61,66                        | -61,66                    |
| 25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis. | 0,00                          | -2.400,00                    | 0,00                          | -5.000,00                  | -7.400,00                       | 0,00                               | -7.400,00                          | -5.061,66                     | 2.338,34                  |
| 28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                              | 0,00                          | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                       | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                          | 0,00                      |
| 29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen                                    | 0,00                          | -2.400,00                    | 0,00                          | -5.000,00                  | -7.400,00                       | 0,00                               | -7.400,00                          | -5.061,66                     | 2.338,34                  |

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

# Teil-Rechnung 2016

|                        |                |                             |
|------------------------|----------------|-----------------------------|
| Bereich                | 2              | Teilhaushalt 2              |
| Gruppe                 | 25             | Jugend, Sport und Kultur    |
| <b>Produkt/Projekt</b> | <b>25-4210</b> | <b>Förderung des Sports</b> |

# Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

[illegible]

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

[illegible]

# Teil-Rechnung 2016

Bereich 2 Teilhaushalt 2  
 Gruppe 25 Jugend, Sport und Kultur  
 Produkt/Projekt 25-4210 Förderung des Sports

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen             | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Summe der investiven Einzahlungen | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| Summe der investiven Auszahlungen | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |





Teil-Rechnung 2016

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Produktdefinition

|                              |
|------------------------------|
| Verantwortlich               |
| Fachbereich 3, Heider Manßen |

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                              | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Ordentliche Erträge                                                                                     |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| 3 Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                    | 21.478,20                           | 21.200,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 21.200,00                             | 0,00                                     | 21.200,00                                | 21.689,42                           | 489,42                       |
| 6 privatrechtliche Entgelte                                                                             | 1.061,27                            | 800,00                             | 0,00                                | 0,00                          | 800,00                                | 0,00                                     | 800,00                                   | 1.077,12                            | 277,12                       |
| 6 12 = Summe ordentliche Erträge                                                                        | 22.539,47                           | 22.000,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 22.000,00                             | 0,00                                     | 22.000,00                                | 22.766,54                           | 766,54                       |
| Ordentliche Aufwendungen                                                                                |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| 13 Aufwendungen für aktives Personal                                                                    | 7.916,45                            | 9.000,00                           | 0,00                                | 1.100,00                      | 10.100,00                             | 0,00                                     | 10.100,00                                | 10.114,70                           | 14,70                        |
| 15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                          | 38.479,18                           | 74.800,00                          | 0,00                                | -1.100,00                     | 73.700,00                             | 0,00                                     | 73.700,00                                | 56.004,23                           | -17.695,77                   |
| 16 Abschreibungen                                                                                       | 46.116,06                           | 46.100,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 46.100,00                             | 0,00                                     | 46.100,00                                | 48.254,57                           | 2.154,57                     |
| 19 sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                    | 2.537,22                            | 6.000,00                           | 0,00                                | 0,00                          | 6.000,00                              | 0,00                                     | 6.000,00                                 | 725,00                              | -5.275,00                    |
| 20 = Summe ordentliche Aufwendungen                                                                     | 95.048,91                           | 135.900,00                         | 0,00                                | 0,00                          | 135.900,00                            | 0,00                                     | 135.900,00                               | 115.098,50                          | -20.801,50                   |
| 21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.), Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)          | -72.509,44                          | -113.900,00                        | 0,00                                | 0,00                          | -113.900,00                           | 0,00                                     | -113.900,00                              | -92.331,96                          | 21.568,04                    |
| 22 außerordentliche Erträge                                                                             | 5.742,28                            | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 18.765,28                           | 18.765,28                    |
| 23 außerordentliche Aufwendungen                                                                        | 560,67                              | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 1.577,73                            | 1.577,73                     |
| 24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)                 | 5.181,61                            | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 17.187,55                           | 17.187,55                    |
| 25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis. | -67.327,83                          | -113.900,00                        | 0,00                                | 0,00                          | -113.900,00                           | 0,00                                     | -113.900,00                              | -75.144,41                          | 38.755,59                    |
| 28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                                                              | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| 29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen                                    | -67.327,83                          | -113.900,00                        | 0,00                                | 0,00                          | -113.900,00                           | 0,00                                     | -113.900,00                              | -75.144,41                          | 38.755,59                    |

\* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2016

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten                       |                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtigt. | Ermächtigt.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtigt.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges.-<br>Ermächtigt.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | Mehr(+)<br>weniger (-) |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------|
|                                                 |                                                                                                   | EUR                          | EUR                         | EUR                          | EUR                     | EUR                             | EUR                                | EUR                                | EUR                          | EUR                    |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit |                                                                                                   |                              |                             |                              |                         |                                 |                                    |                                    |                              |                        |
| 5                                               | privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                | 1.102,94                     | 800,00                      | 0,00                         | 0,00                    | 800,00                          | 0,00                               | 800,00                             | 1.077,12                     | 277,12                 |
| 6                                               | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                              | 7.004,95                     | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                   |
| 10                                              | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                       | 8.107,89                     | 800,00                      | 0,00                         | 0,00                    | 800,00                          | 0,00                               | 800,00                             | 1.077,12                     | 277,12                 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit |                                                                                                   |                              |                             |                              |                         |                                 |                                    |                                    |                              |                        |
| 11                                              | Auszahlungen für aktives Personal                                                                 | 7.916,45                     | 9.000,00                    | 0,00                         | 1.100,00                | 10.100,00                       | 0,00                               | 10.100,00                          | 10.114,70                    | 14,70                  |
| 13                                              | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände            | 58.983,34                    | 74.800,00                   | 0,00                         | -1.100,00               | 73.700,00                       | 5.800,00                           | 79.500,00                          | 40.902,07                    | -38.597,93             |
| 16                                              | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                           | 2.537,22                     | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 874,23                       | 874,23                 |
| 17                                              | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                       | 69.437,01                    | 83.800,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 83.800,00                       | 5.800,00                           | 89.600,00                          | 51.891,00                    | -37.709,00             |
| 18                                              | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen) | -61.329,12                   | -83.000,00                  | 0,00                         | 0,00                    | -83.000,00                      | -5.800,00                          | -88.800,00                         | -50.813,88                   | 37.986,12              |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          |                                                                                                   |                              |                             |                              |                         |                                 |                                    |                                    |                              |                        |
| 20                                              | aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit                                            | 0,00                         | 35.900,00                   | 0,00                         | 0,00                    | 35.900,00                       | 0,00                               | 35.900,00                          | 22.959,60                    | -12.940,40             |
| 21                                              | aus der Veräußerung von Sachvermögen                                                              | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 1.700,00                | 1.700,00                        | 0,00                               | 1.700,00                           | 25.686,72                    | 23.986,72              |
| 24                                              | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | 0,00                         | 35.900,00                   | 0,00                         | 1.700,00                | 37.600,00                       | 0,00                               | 37.600,00                          | 48.646,32                    | 11.046,32              |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          |                                                                                                   |                              |                             |                              |                         |                                 |                                    |                                    |                              |                        |
| 25                                              | für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                      | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 1.900,00                | 1.900,00                        | 0,00                               | 1.900,00                           | 1.812,71                     | -87,29                 |
| 26                                              | für Baumaßnahmen                                                                                  | 2.177,04                     | 100.000,00                  | 0,00                         | 25.000,00               | 125.000,00                      | 395.600,00                         | 520.600,00                         | 330.662,50                   | -189.937,50            |
| 27                                              | für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                       | 1.027,50                     | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                   |
| 31                                              | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | 3.204,54                     | 100.000,00                  | 0,00                         | 26.900,00               | 126.900,00                      | 395.600,00                         | 522.500,00                         | 332.475,21                   | -190.024,79            |
| 32                                              | Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)  | -3.204,54                    | -64.100,00                  | 0,00                         | -25.200,00              | -89.300,00                      | -395.600,00                        | -484.900,00                        | -283.828,89                  | 201.071,11             |
| 33                                              | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)                                      | -64.533,66                   | -147.100,00                 | 0,00                         | -25.200,00              | -172.300,00                     | -401.400,00                        | -573.700,00                        | -334.642,77                  | 239.057,23             |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit   |                                                                                                   |                              |                             |                              |                         |                                 |                                    |                                    |                              |                        |
| 36                                              | Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)                                     | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                            | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                   |

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teil-Rechnung 2016

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                                                           |                                                                | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtig. | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | Mehr(+)<br>weniger(-) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                 |                                                                | EUR                          | EUR                         | EUR                          | EUR                    | EUR                            | EUR                               | EUR                               | EUR                          | EUR                   |
| Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen                                                                     |                                                                |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                       |
| 32-1111-002 Grundstücksübertragungen zwischen<br>Gemeinde Neukamperfehn und Samtgemeinde Hesel                  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und<br>Gebäuden | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | -1.900,00              | -1.900,00                      | 0,00                              | -1.900,00                         | -1.812,71                    | 87,29                 |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 1.900,00               | 1.900,00                       | 0,00                              | 1.900,00                          | 1.812,71                     | -87,29                |
| 33-5381-002 Erweiterung der Regenwasserkanalisation<br>(Gewerbegebiet: Planstraße A)                            | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | -9,00                        | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |
|                                                                                                                 |                                                                | 9,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |
| 33-5381-003 Erweiterung der Regenwasserkanalisation<br>(Gewerbegebiet: Planstraße B)                            | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | -9,00                        | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |
|                                                                                                                 |                                                                | 9,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |
| 33-5381-004 Erweiterung der Regenwasserkanalisation im<br>Baugebiet NE01 - 1. BA                                | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | -365,00                      | 0,00                        | 0,00                         | -42.300,00             | -42.300,00                     | -162.700,00                       | -205.000,00                       | -174.731,08                  | 30.268,92             |
|                                                                                                                 |                                                                | 365,00                       | 0,00                        | 0,00                         | 42.300,00              | 42.300,00                      | 162.700,00                        | 205.000,00                        | 174.731,08                   | -30.268,92            |
| 33-5410-009 Ausbau des Friesenweges<br>+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für<br>Investitionstätigkeit | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00                         | -54.100,00                  | 0,00                         | -25.000,00             | -79.100,00                     | 0,00                              | -79.100,00                        | -64.486,29                   | 14.603,71             |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 35.900,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 35.900,00                      | 0,00                              | 35.900,00                         | 22.959,60                    | -12.940,40            |
| 33-5410-010 Bau einer Straße im Baugebiet NE01<br>(Planstraße) - 1. BA                                          | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 42.300,00              | 42.300,00                      | -176.900,00                       | -134.600,00                       | -35.101,96                   | 99.498,04             |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | -42.300,00             | -42.300,00                     | 176.900,00                        | 134.600,00                        | 35.101,96                    | -99.498,04            |
| 33-5450-001 Verbesserung der Straßenbeleuchtung                                                                 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | -8.000,00                         | -8.000,00                         | 0,00                         | 8.000,00              |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 8.000,00                          | 8.000,00                          | 0,00                         | -8.000,00             |
| 33-5450-006 Erweiterung der Straßenbeleuchtung<br>(Friesenstraße)                                               | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00                         | -10.000,00                  | 0,00                         | 0,00                   | -10.000,00                     | 0,00                              | -10.000,00                        | 0,00                         | 10.000,00             |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 10.000,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 10.000,00                      | 0,00                              | 10.000,00                         | 0,00                         | -10.000,00            |
| 33-5450-007 Anschaffung einer Straßenlaterne<br>(Hauptstraße)                                                   | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | -1.794,04                    | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |
|                                                                                                                 |                                                                | 1.794,04                     | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |
| 33-5470-001 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst:<br>Neukamperfehn Alte Süderwieke)                              | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | -12.000,00                        | -12.000,00                        | -8.582,40                    | 3.417,60              |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 12.000,00                         | 12.000,00                         | 8.582,40                     | -3.417,60             |
| 33-5470-002 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst:<br>Neukamperfehn Neue Süderwieke)                              | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | -12.000,00                        | -12.000,00                        | -8.263,72                    | 3.736,28              |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 12.000,00                         | 12.000,00                         | 8.263,72                     | -3.736,28             |
| 33-5470-003 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst:<br>Neukamperfehn Jelfen)                                       | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | -12.000,00                        | -12.000,00                        | -8.263,72                    | 3.736,28              |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 12.000,00                         | 12.000,00                         | 8.263,72                     | -3.736,28             |
| 33-5470-004 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst:<br>Neukamperfehn Fabrikswieke)                                 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | -12.000,00                        | -12.000,00                        | -8.263,72                    | 3.736,27              |
|                                                                                                                 |                                                                | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 12.000,00                         | 12.000,00                         | 8.263,72                     | -3.736,27             |

# Teil-Rechnung 2016

## Bereich 3 Teilhaushalt 3

### Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                      | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                            | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 12.000,00                                | 12.000,00                                | 8.263,73                            | -3.736,27                    |
| <b>33-5510-000 Sammelposten</b>                            | <b>-1.027,50</b>                    | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  |
| - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 1.027,50                            | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| <b>Weitere Investitionsmaßnahmen</b>                       |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |
| <b>Saldo</b>                                               | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  |
| Summe der investiven Einzahlungen                          | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| Summe der investiven Auszahlungen                          | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |

Teil-Rechnung 2016

|                 |         |                 |
|-----------------|---------|-----------------|
| Bereich         | 3       | Teilhaushalt 3  |
| Gruppe          | 33      | Tiefbau         |
| Produkt/Projekt | 33-5410 | Gemeindestraßen |

Produktdefinition

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Herstellung, Verbesserung, Erneuerung und Unterhaltung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze einschließlich Begleitgrün. Aufstellung und Unterhaltung von Buswartehäuschen und Verkehrszeichen sowie sonstiger Einrichtungen. Veranlagung zu Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen, Führen der Straßenbestandsverzeichnisse, Widmung von Straßen, Ent- oder Teilentwidmungen nach dem Straßenverkehrsrecht, Straßenbenennungen. |
| <b>Verantwortlich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Fachbereich 3, Heino de Vries                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Produktverantwortlich: Heino de Vries<br>Aufgabenerledigung durch: Heino de Vries                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Schutz und Erhaltung der Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit und Sicherung der mobilität der Bevölkerung. Zeitnahe Abrechnung der Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge.                                                                                                                                                                                                                             |

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten |                                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des HH-Jahres | Veränd. durch Nachtrag | Sonstige Ermächtig. | Ermächtig. des HH-Jahres | Ermächtig. aus HH-Vorjahren | Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr | Ergebnis des HH-Jahres | Mehr(+) weniger(-) |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------|
|                            |                                                                                                     | EUR                    | EUR                   | EUR                    | EUR                 | EUR                      | EUR                         | EUR                         | EUR                    | EUR                |
| Ordentliche Erträge        |                                                                                                     |                        |                       |                        |                     |                          |                             |                             |                        |                    |
| 3                          | Auflösungserträge aus Sonderposten                                                                  | 16.828,44              | 16.700,00             | 0,00                   | 0,00                | 16.700,00                | 0,00                        | 16.700,00                   | 16.981,71              | 281,71             |
| 6                          | privatrechtliche Entgelte                                                                           | 825,44                 | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                        | 827,12                 | 827,12             |
| 12                         | = Summe ordentliche Erträge                                                                         | 17.653,88              | 16.700,00             | 0,00                   | 0,00                | 16.700,00                | 0,00                        | 16.700,00                   | 17.808,83              | 1.108,83           |
| Ordentliche Aufwendungen   |                                                                                                     |                        |                       |                        |                     |                          |                             |                             |                        |                    |
| 15                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                         | 6.773,84               | 25.700,00             | 0,00                   | 0,00                | 25.700,00                | 0,00                        | 25.700,00                   | 17.932,75              | -7.767,25          |
| 16                         | Abschreibungen                                                                                      | 38.874,00              | 39.000,00             | 0,00                   | 0,00                | 39.000,00                | 0,00                        | 39.000,00                   | 39.128,73              | 128,73             |
| 20                         | = Summe ordentliche Aufwendungen                                                                    | 45.647,84              | 64.700,00             | 0,00                   | 0,00                | 64.700,00                | 0,00                        | 64.700,00                   | 57.061,48              | -7.638,52          |
| 21                         | ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)           | -27.993,96             | -48.000,00            | 0,00                   | 0,00                | -48.000,00               | 0,00                        | -48.000,00                  | -39.252,65             | 8.747,35           |
| 22                         | außerordentliche Erträge                                                                            | 138,32                 | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                   | 0,00               |
| 24                         | außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)                | 138,32                 | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                     | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                   | 0,00               |
| 25                         | Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Lfs. | -27.855,64             | -48.000,00            | 0,00                   | 0,00                | -48.000,00               | 0,00                        | -48.000,00                  | -39.252,65             | 8.747,35           |

Teil-Rechnung 2016

Bereich3

Gruppe33

Produkt/Projekt33-5410

Teilhaushalt 3

Tiefbau

Gemeindestraßen

Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                       |                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 28                                                               | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen                           | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                         |
| 29                                                               | Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -27.855,64                          | -48.000,00                         | 0,00                                | 0,00                          | -48.000,00                            | 0,00                                     | -48.000,00                               | -39.252,65                          | 8.747,35                     |
| * Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen. |                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |

Seite 71 von 75

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten                       |                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger (-)<br>EUR |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |
| 5                                               | privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                | 825,44                              | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 827,12                              | 827,12                        |
| 10                                              | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                       | 825,44                              | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 827,12                              | 827,12                        |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |
| 13                                              | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände            | 32.513,08                           | 25.700,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 25.700,00                             | 0,00                                     | 25.700,00                                | 17.932,33                           | -7.767,67                     |
| 17                                              | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                       | 32.513,08                           | 25.700,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 25.700,00                             | 0,00                                     | 25.700,00                                | 17.932,33                           | -7.767,67                     |
| 18                                              | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen) | -31.687,64                          | -25.700,00                         | 0,00                                | 0,00                          | -25.700,00                            | 0,00                                     | -25.700,00                               | -17.105,21                          | 8.594,79                      |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |
| 20                                              | aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit                                            | 0,00                                | 35.900,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 35.900,00                             | 0,00                                     | 35.900,00                                | 22.959,60                           | -12.940,40                    |
| 24                                              | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | 0,00                                | 35.900,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 35.900,00                             | 0,00                                     | 35.900,00                                | 22.959,60                           | -12.940,40                    |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |
| 26                                              | für Baumaßnahmen                                                                                  | 0,00                                | 90.000,00                          | 0,00                                | -17.300,00                    | 72.700,00                             | 176.900,00                               | 249.600,00                               | 122.557,85                          | -127.042,15                   |
| 31                                              | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | 0,00                                | 90.000,00                          | 0,00                                | -17.300,00                    | 72.700,00                             | 176.900,00                               | 249.600,00                               | 122.557,85                          | -127.042,15                   |
| 32                                              | Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)  | 0,00                                | -54.100,00                         | 0,00                                | 17.300,00                     | -36.800,00                            | -176.900,00                              | -213.700,00                              | -99.598,25                          | 114.101,75                    |
| 33                                              | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)                                      | -31.687,64                          | -79.800,00                         | 0,00                                | 17.300,00                     | -62.500,00                            | -176.900,00                              | -239.400,00                              | -116.703,46                         | 122.696,54                    |

Teil-Rechnung 2016

Bereich 3 Teilhaushalt 3  
Gruppe 33 Tiefbau  
Produkt/Projekt 33-5410 Gemeindestraßen

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten                     |                                                               | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtig. | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | Mehr(+)<br>weniger (-) |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------|
|                                               |                                                               | EUR                          | EUR                         | EUR                          | EUR                    | EUR                            | EUR                               | EUR                               | EUR                          | EUR                    |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit |                                                               |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                        |
| 36                                            | Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35) | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                   |

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

| Investitionsmaßnahmen                                                 |                                                         | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag | Sonstige<br>Ermächtig. | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres | Mehr(+)<br>weniger(-) |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
|                                                                       |                                                         | EUR                          | EUR                         | EUR                          | EUR                    | EUR                            | EUR                               | EUR                               | EUR                          | EUR                   |
| Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen                           |                                                         |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                       |
| 33-5410-009                                                           | Ausbau des Friesenweges                                 | 0,00                         | -54.100,00                  | 0,00                         | -25.000,00             | -79.100,00                     | 0,00                              | -79.100,00                        | -64.496,29                   | 14.603,71             |
| + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit |                                                         | 0,00                         | 35.900,00                   | 0,00                         | 0,00                   | 35.900,00                      | 0,00                              | 35.900,00                         | 22.959,60                    | -12.940,40            |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       |                                                         | 0,00                         | 90.000,00                   | 0,00                         | 25.000,00              | 115.000,00                     | 0,00                              | 115.000,00                        | 87.455,89                    | -27.544,11            |
| 33-5410-010                                                           | Bau einer Straße im Baugebiet NE01 (Planstraße) - 1. BA | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 42.300,00              | 42.300,00                      | -176.900,00                       | -134.600,00                       | -35.101,96                   | 99.498,04             |
| - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       |                                                         | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | -42.300,00             | -42.300,00                     | 176.900,00                        | 134.600,00                        | 35.101,96                    | -99.498,04            |
| Weitere Investitionsmaßnahmen                                         |                                                         |                              |                             |                              |                        |                                |                                   |                                   |                              |                       |
| Saldo                                                                 |                                                         | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |
| Summe der investiven Einzahlungen                                     |                                                         | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |
| Summe der investiven Auszahlungen                                     |                                                         | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                         | 0,00                  |



# Teil-Rechnung 2016

|                        |                |                                             |
|------------------------|----------------|---------------------------------------------|
| Bereich                | 3              | Teilhaushalt 3                              |
| Gruppe                 | 33             | Tiefbau                                     |
| <b>Produkt/Projekt</b> | <b>33-5450</b> | <b>Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung</b> |

## Produktdefinition

|                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                              |
| Reinigung der Straßen, Wege, Plätze und Straßenseitenräume(einschl. Gräben), Winterdienst, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen der öffentlichen Straßenbeleuchtung. |
| <b>Verantwortlich</b>                                                                                                                                                |
| Fachbereich 3, Heino de Vries                                                                                                                                        |
| <b>Erläuterungen</b>                                                                                                                                                 |
| Produktverantwortlich: Heino de Vries<br>Aufgabenberlegung durch: Heino de Vries                                                                                     |
| <b>Ziele</b>                                                                                                                                                         |
| Erhaltung und Verbesserung der Verkehrssicherheit und Erhaltung eines gepflegten Ortsbildes. Geringstmöglicher Einsatz von Streumitteln.                             |

## Ergebnisrechnung

[illegible]

# Teil-Rechnung 2016

Gemeinde Neukamperfehn

Bereich3

Gruppe33

Produkt/Projekt33-5450

Teilhaushalt 3

Tiefbau

Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

## Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                       |                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger(-)<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 29                                                               | Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -17.028,40                          | -21.700,00                         | 0,00                                | 0,00                          | -21.700,00                            | 0,00                                     | -21.700,00                               | -23.763,70                          | -2.063,70                    |
| * Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen. |                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                              |

## Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

| Ein- und Auszahlungsarten                       |                                                                                                   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>EUR | Ansätze<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Veränd.<br>durch<br>Nachtrag<br>EUR | Sonstige<br>Ermächtig.<br>EUR | Ermächtig.<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Ermächtig.<br>aus<br>HH-Vorjahren<br>EUR | Ges.-<br>Ermächtig.<br>im HH-Jahr<br>EUR | Ergebnis<br>des<br>HH-Jahres<br>EUR | Mehr(+)<br>weniger (-)<br>EUR |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |
| 10                                              | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                       | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                          |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |
| 13                                              | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände            | 14.808,36                           | 21.500,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 21.500,00                             | 0,00                                     | 21.500,00                                | 14.280,41                           | -7.219,59                     |
| 16                                              | sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                                                           | 2.146,30                            | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                          |
| 17                                              | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                       | 16.954,66                           | 21.500,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 21.500,00                             | 0,00                                     | 21.500,00                                | 14.280,41                           | -7.219,59                     |
| 18                                              | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen) | -16.954,66                          | -21.500,00                         | 0,00                                | 0,00                          | -21.500,00                            | 0,00                                     | -21.500,00                               | -14.280,41                          | 7.219,59                      |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit          |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |
| 24                                              | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | 0,00                                | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                                  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                          |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |
| 26                                              | für Baumaßnahmen                                                                                  | 1.794,04                            | 10.000,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 10.000,00                             | 8.000,00                                 | 18.000,00                                | 0,00                                | -18.000,00                    |
| 31                                              | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                | 1.794,04                            | 10.000,00                          | 0,00                                | 0,00                          | 10.000,00                             | 8.000,00                                 | 18.000,00                                | 0,00                                | -18.000,00                    |
| 32                                              | Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)  | -1.794,04                           | -10.000,00                         | 0,00                                | 0,00                          | -10.000,00                            | -8.000,00                                | -18.000,00                               | 0,00                                | 18.000,00                     |
| 33                                              | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)                                      | -18.748,70                          | -31.500,00                         | 0,00                                | 0,00                          | -31.500,00                            | -8.000,00                                | -39.500,00                               | -14.280,41                          | 25.219,59                     |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit   |                                                                                                   |                                     |                                    |                                     |                               |                                       |                                          |                                          |                                     |                               |

|                 |         |                                      |
|-----------------|---------|--------------------------------------|
| Produkt/Projekt | 33-5450 | Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung |
|-----------------|---------|--------------------------------------|

## Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

[illegible]

## Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

[illegible]