

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



**Gemeinde
 Neukamperfehn**
 Der Bürgermeister

Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Neukamperfehn

Bilanz		
Finanz- rechnung	Aktiva	Passiva
Einzahlungen 1.591.662,79 €	Immaterielles Vermögen 105.143,78 €	Nettoposition 3.558.779,32 €
./.	Sachvermögen 2.516.021,23 €	Schulden 13.473,96 €
Auszahlungen 1.267.560,69 €	Finanzvermögen 127.031,82 €	Rückstellungen 200.400,00 €
=	Liquide Mittel 1.024.426,17 €	Rechnungsabgrenzung 0,00 €
Liquiditätssaldo 324.102,10 €	Rechnungsabgrenzung 30,28 €	
		Ergebnis- rechnung
		Erträge 1.398.035,68 €
		./.
		Aufwendungen 1.430.574,02 €
		=
		Ergebnissaldo -32.538,34 € Verlust

INHALTSVERZEICHNIS

Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)	3
Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO).....	5
Bilanz der Gemeinde Neukamperfehn zum 31.12.2017 (§ 56 KomHKVO)	9
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	12
Anhang (§ 56 KomHKVO)	13
Allgemeine Erläuterungen	13
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
Aktivpositionen	13
Passivpositionen	17
Erträge.....	21
Aufwendungen	24
Sonstige Angaben und Erläuterungen	27
Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse	28
Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO).....	28
Anlagenübersicht	29
Forderungsübersicht	30
Schuldenübersicht.....	31
Rückstellungsübersicht.....	32
Übersicht der Übertragungen von Haushaltsermächtigungen	34
Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO).....	36
Vorbemerkung	36
Statistische Angaben	36
Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Neukamperfehn.....	36
Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln.....	37
Verlauf der Haushaltswirtschaft	37
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	40
Verpflichtungsermächtigungen	40
Kennzahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2017	41
Vorgänge von besonderer Bedeutung	47
Beurteilung/Prognose	47
Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG.....	47
Teilrechnungen.....	48

ERGEBNISRECHNUNG (§ 52 KOMHKVO)

Soll		Haben	
Aufwendungen	1.430.574,02 €	Erträge	1.398.035,68 €
		Verlust	32.538,34 €
	1.430.574,02 €		1.430.574,02 €

Gesamt-Rechnung 2017

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										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.224.537,04	1.116.900,00	0,00	0,00	1.116.900,00	0,00	1.116.900,00	1.170.634,97	53.734,97
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	23.696,74	23.400,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	23.421,94	21,94
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	1.077,12	500,00	0,00	4.500,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.828,57	828,57
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	3.060,21	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	5.509,78	3.009,78
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	75.031,29	122.400,00	0,00	0,00	122.400,00	0,00	122.400,00	134.676,22	12.276,22
12	= Summe ordentliche Erträge	1.327.402,40	1.265.700,00	0,00	4.500,00	1.270.200,00	0,00	1.270.200,00	1.340.071,48	69.871,48
Ordentliche Aufwendungen										
13	Aufwendungen für aktives Personal	10.114,70	14.100,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	13.142,74	-957,26
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	57.123,93	84.200,00	0,00	-100,00	84.100,00	0,00	84.100,00	51.691,69	-32.408,31
16	Abschreibungen	67.631,53	66.000,00	0,00	0,00	66.000,00	0,00	66.000,00	66.507,45	507,45
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	154,00	-346,00
18	Transferaufwendungen	997.746,52	1.056.500,00	0,00	10.500,00	1.067.000,00	0,00	1.067.000,00	1.262.970,52	195.970,52
19	sonstige ordentliche Aufwendungen	18.093,45	23.500,00	0,00	-5.900,00	17.600,00	0,00	17.600,00	20.390,91	2.790,91
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.150.753,13	1.244.800,00	0,00	4.500,00	1.249.300,00	0,00	1.249.300,00	1.414.857,31	165.557,31
21	ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	176.649,27	20.900,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	-74.785,83	-95.685,83
22	außerordentliche Erträge	19.810,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.964,20	57.964,20
23	außerordentliche Aufwendungen	2.002,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.716,71	15.716,71
24	außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	17.808,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.247,49	42.247,49
25	Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	194.457,56	20.900,00	0,00	0,00	20.900,00	0,00	20.900,00	-32.538,34	-53.438,34

FINANZRECHNUNG (§ 53 KOMHKVO)

Soll		Haben	
Einzahlungen	1.591.662,79 €	Auszahlungen	1.267.560,69 €
		Finanzmittel- zunahme	324.102,10 €
	1.591.662,79 €		1.591.662,79 €

Gesamt-Rechnung 2017

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	mehr (+) weniger (-) EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.078.574,94	1.116.900,00	0,00	17.000,00	1.133.900,00	0,00	1.133.900,00	1.235.906,22	102.006,22
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	1.077,12	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	5.828,57	5.328,57
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.266,21	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	5.015,78	2.515,78
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	46.776,69	45.500,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00	41.246,22	-4.253,78
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.129.694,96	1.165.400,00	0,00	17.000,00	1.182.400,00	0,00	1.182.400,00	1.287.996,79	105.596,79
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11	Auszahlungen für aktives Personal	10.114,70	14.100,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	13.129,42	-970,58
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	42.156,77	84.200,00	0,00	600,00	84.800,00	14.600,00	99.400,00	56.791,90	-42.608,10
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	43,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	154,00	-346,00
15	Transferauszahlungen	907.503,52	1.056.500,00	0,00	17.000,00	1.073.500,00	0,00	1.073.500,00	1.072.483,52	-1.016,48
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.498,52	23.500,00	0,00	-600,00	22.900,00	0,00	22.900,00	21.468,14	-1.431,86
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	971.316,51	1.178.800,00	0,00	17.000,00	1.195.800,00	14.600,00	1.210.400,00	1.164.026,98	-46.373,02
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	158.378,45	-13.400,00	0,00	0,00	-13.400,00	-14.600,00	-28.000,00	123.969,81	151.969,81
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
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	22.959,60	140.800,00	0,00	0,00	140.800,00	0,00	140.800,00	218.178,72	77.378,72
21	aus der Veräußerung von Sachvermögen	25.686,72	135.600,00	0,00	0,00	135.600,00	0,00	135.600,00	85.487,28	-50.112,72
22	aus der Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	aus sonstiger Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.646,32	276.400,00	0,00	0,00	276.400,00	0,00	276.400,00	303.666,00	27.266,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
25	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.812,71	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	0,00	49.000,00	39.590,37	-9.409,63

Gesamt-Rechnung 2017

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		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
26	für Baumaßnahmen	330.662,50	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	167.100,00	170.100,00	63.791,61	-106.308,39
27	für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	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	0,00	65.400,00	0,00	0,00	65.400,00	60.000,00	125.400,00	0,00	-125.400,00
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 Investitionstätigkeit	332.475,21	117.400,00	0,00	0,00	117.400,00	227.100,00	344.500,00	103.381,98	-241.118,02
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-283.828,89	159.000,00	0,00	0,00	159.000,00	-227.100,00	-68.100,00	200.284,02	268.384,02
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-125.450,44	145.600,00	0,00	0,00	145.600,00	-241.700,00	-96.100,00	324.253,83	420.353,83
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für 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 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	-125.450,44	145.600,00	0,00	0,00	145.600,00	-241.700,00	-96.100,00	324.253,83	420.353,83
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	151,73	151,73
40	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 37 und 38 abzgl. Zeile 39)	-125.450,44	145.600,00	0,00	0,00	145.600,00	-241.700,00	-96.100,00	324.102,10	420.202,10
41	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Jahres	825.774,51	700.717,95	0,00	0,00	700.717,95	0,00	700.717,95	700.717,95	0,00
42	Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 40 u. 41)	700.324,07	846.317,95	0,00	0,00	846.317,95	-241.700,00	604.617,95	1.024.820,05	420.202,10
43	Nachrichtlich: Bestand der Liquiditätskredite am Ende des Haushaltsjahres									

BILANZ DER GEMEINDE NEUKAMPERFEHN ZUM 31.12.2017 (§ 56 KOMHKVO)

S			Passiva		
1.	Immaterielles Vermögen	105.143,78 €	1.	Nettoposition	3.558.779,32 €
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	105.143,78 €	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 €
2.	Sachvermögen	2.516.021,23 €	1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	286.226,68 €	1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00 €
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	145.122,16 €	1.3	Jahresergebnis	161.919,22 €
2.3	Infrastrukturvermögen	1.576.000,87 €	1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	0,00 €
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00 €	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	161.919,22 €
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	1.4	Sonderposten	773.243,32 €
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00 €	1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.596,65 €
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	411,00 €	1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	346.427,97 €
2.8	Vorräte	0,00 €	1.4.3	Gebührenausschlag	0,00 €
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	508.260,52 €	1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00 €
3.	Finanzvermögen	127.031,82 €	1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	395.218,70 €
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00 €
3.2	Beteiligungen	0,00 €	2.	Schulden	13.473,96 €
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	126.738,42 €	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	141,67 €	2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	151,73 €	2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.761,68 €
4.	Liquide Mittel	1.024.426,17 €	2.4	Transferverbindlichkeiten	1.603,00 €
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	30,28 €	2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	1.603,00 €
			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	3.109,28 €
			2.5.1	Durchlaufende Posten	13,32 €
			2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €
			2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	13,32 €
			2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00 €
			2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	2.277,00 €
			2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00 €
			2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	818,96 €
			3.	Rückstellungen	200.400,00 €
			3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €
			3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00 €
			3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	8.400,00 €
			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	189.100,00 €
			3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €
			3.8	Andere Rückstellungen	2.900,00 €
			4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €
Bilanzsumme			Bilanzsumme		
3.772.653,28 €			3.772.653,28 €		

Bilanz zum 31.12.2017

		2016 EUR	2017 EUR
	A K T I V A		
1.	Immaterielles Vermögen	123.765,38	105.143,78
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	0,00	0,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	123.765,38	105.143,78
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	2.517.814,27	2.516.021,23
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	293.884,63	286.226,68
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	163.571,59	145.122,16
2.3	Infrastrukturvermögen	1.609.852,41	1.576.000,87
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00	0,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	616,50	411,00
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	449.889,14	508.260,52
3.	Finanzvermögen	190.034,13	127.031,82
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	0,00	0,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	189.875,75	126.738,42
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	158,38	141,67
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	151,73
4.	Liquide Mittel	700.324,07	1.024.426,17
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	30,28	30,28
	Summe AKTIVA	3.531.968,13	3.772.653,28

Bilanz zum 31.12.2017

		2016 EUR	2017 EUR
	P A S S I V A		
1.	Nettoposition	3.409.977,89	3.558.779,32
1.1	Basisreinemvermögen	2.522.220,50	2.522.220,50
1.1.1	Reinemvermögen	2.522.220,50	2.522.220,50
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	101.396,28	101.396,28
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	37.338,94	37.338,94
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	64.057,34	64.057,34
1.2.3	Rücklagen aus Investitions-zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	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	194.457,56	161.919,22
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.	194.457,56	161.919,22
1.4	Sonderposten	591.903,55	773.243,32
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	45.180,01	31.596,65
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	366.725,68	346.427,97
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	179.997,86	395.218,70
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	11.527,21	13.473,96
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	10.309,17	8.761,68
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	1.603,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	1.603,00
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	1.218,04	3.109,28
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	13,32
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	13,32
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	890,00	2.277,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	328,04	818,96
3.	Rückstellungen	110.463,03	200.400,00
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	15.600,00	8.400,00
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	93.500,00	189.100,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	1.363,03	2.900,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe PASSIVA	3.531.968,13	3.772.653,28

VORBELASTUNGEN KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE

Das Haushaltsjahr 2018 ist gem. § 55 Abs. 5 KomHKVO wie folgt vorbelastet:

Bereich	Betrag
übertragene Haushaltsermächtigungen	184.500,00 €
• der Ergebnisrechnung 0,00 € • der Finanzrechnung 184.500,00 €	
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 €
	199.273,60 €

ANHANG (§ 56 KOMHKVO)

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Der Jahresabschluss 2017 ist der siebte Jahresabschluss der Gemeinde Neukamperfehn nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik. Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) 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 § 47 Absatz 2 bis 7 KomHKVO 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. § 44 Abs. 4 KomHKVO als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und über die Zweckbindungsfrist der damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben worden.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2016	Veränderung 2017	Abschreibung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
004000 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	123.765,38 €	- €	-18.621,60 €	105.143,78 €

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 31.12.2016	Veränderung 2017	Abschreibung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
011000 Grünflächen	15.857,54 €	- €	- €	15.857,54 €
012000 Ackerland	36.436,97 €	-35.453,97 €	- €	983,00 €
013000 Wald, Forsten	- €	- €	- €	- €
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	241.590,12 €	30.095,72 €	-2.299,70 €	269.386,14 €

Durch die Erschließung des Baugebietes Zum Kniepschloot wurden die Bestände für den Grund und Boden von Ackerland zu den sonstigen unbebauten Grundstücken umgebucht. Durch die Veräußerung der ersten Bauplätze hat sich der Wert insgesamt 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 31.12.2016	Veränderung 2017	Abschreibung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	95.711,34 €	-1.694,60 €	- €	94.016,74 €
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	13.440,22 €	- €	-13.440,22 €	- €
029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	54.420,03 €	-0,00 €	-3.314,61 €	51.105,42 €

Abgänge waren insbesondere die unentgeltliche Übertragung des Sportheims zu verzeichnen.

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 31.12.2016	Veränderung 2017	Abschreibung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	431.261,94 €	4.686,76 €	- €	435.948,70 €
032000 Brücken und Tunnel	626.918,54 €	-0,00 €	-15.746,16 €	611.172,38 €
034100 Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	58.855,73 €	- €	- €	58.855,73 €
034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	236.287,92 €	-0,00 €	-4.171,58 €	232.116,34 €
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	258.170,93 €	3.777,58 €	-24.040,79 €	237.907,72 €

Zugänge ergaben sich durch die Straßenflächen im Baugebiet Zum Kniepschloot sowie die Straßenbeleuchtung in den Straßen Menno-Aden-Straße und Zwischen den Wicken.

2.7 BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNG, PFLANZEN UND TIERE

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

Bereich	Restbuchwert 31.12.2016	Veränderung 2017	Abschreibung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
071000 Betriebsvorrichtungen	- €	- €	- €	- €
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €	- €	- €	- €
073000 Nutzpflanzungen und Nutztiere	- €	- €	- €	- €
075000 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände 150 Euro bis 1.000 Euro	616,50 €	- €	-205,50 €	411,00 €

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 31.12.2016	Abgänge 2017	Zugänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	25.153,50 €	- €	- €	25.153,50 €
096000 Anlagen im Bau	423.092,99 €	- €	58.924,58 €	482.017,57 €

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

3.6 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 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Forderungen	190.984,47 €	-62.753,33 €	128.231,14 €
Einzelwertberichtigungen	-1.108,72 €	+ 384,00 €	-1.492,72 €
Pauschalwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
	44.383,76 €	+145.491,99 €	189.875,75 €

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 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Forderungen	- €	0,00 €	- €
Einzelwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
Pauschalwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Forderungen	158,38 €	- 16,71 €	141,67 €
Einzelwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
Pauschalwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
	101,85 €	+ 56,53 €	158,38 €

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

4. LIQUIDE MITTEL

Der § 60 Nr. 32 KomHKVO 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 2017	Einzahlungen 2017	Auszahlungen 2017	Schlussbilanz 2017
Liquide Mittel	700.324,07 €	1.591.662,79 €	1.267.560,69 €	1.024.426,17 €

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	161.919,22 €
1.4 Sonderposten	773.243,32 €
Nettoposition	3.558.779,32 €

1.1 BASIS-REINVERMÖGEN

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

1.1.1 Reinvermögen	2.522.220,50 €
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameratelem Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €
Basis-Reinvermögen	2.522.220,50 €

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 €
Rücklagen	101.396,28 €

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	161.919,22 €
Jahresergebnis	161.919,22 €

1.3.2 JAHRESÜBERSCHUSS/JAHRESFEHLBETRAG

Dieser Posten ermittelt sich aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung.

Bereich	Erträge 2017	Aufwendungen 2017	Schlussbilanz 2017
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.398.035,68 €	1.430.574,02 €	-32.538,34 €

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Verlust 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 31.12.2016	Veränderung 2017	Auflösung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	46.658,95 €	1.478,94 €	-16.541,24 €	31.596,65 €
Sonderposten für Sammelposten	- €	- €	- €	- €

Die ratierliche Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Der Zugang ergibt sich aus der Finanzierung der Ortsbeleuchtung.

1.4.2 BEITRÄGE UND ÄHNLICHE ENTGELTE

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

Bereich	Restbuchwert 31.12.2016	Veränderung 2017	Auflösung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	366.725,68 €	-0,00 €	-20.297,71 €	346.427,97 €

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 31.12.2016	Abgänge 2017	Zugänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Erhaltende Anzahlungen auf Sonderposten	178.518,92 €	- €	216.699,78 €	395.218,70 €

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 Baugebietes Zum Kniepschloot.

2. SCHULDEN

Der Stand der Schulden zum 31.12.2017 ist gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO 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 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.309,17 €	-1.547,49 €	8.761,68 €

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 (§ 57 Abs. 3 KomHKVO).

2.4 TRANSFERVERBINDLICHKEITEN

2.4.1 FINANZAUSGLEICHsverbindlichkeiten

Verbindlichkeiten die aus dem kommunalen Finanzausgleich resultieren sind hier auszuweisen.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Finanzausgleichsverbindlichkeiten	- €	+1.603,00 €	1.603,00 €

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 (§ 57 Abs. 3 KomHKVO).

2.5.1 DUCHLAUFENDE POSTEN

2.5.1.2 ABZUFÜHRENDE LOHN- UND KIRCHENSTEUER

Als Verbindlichkeiten aus sonstigen durchlaufenden Posten sind die nicht ausgeglichenen Bestände der Verwahrkonten (neu: Buchungsregel) aus dem Jahresabschluss 2010 in die Eröffnungsbilanz übernommen worden. Daneben sind Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und die neuen Bestände der Buchungsregel auszuweisen.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	- €	+ 13,32 €	13,32 €

2.5.2 ABZUFÜHRENDE GEWERBESTEUER

Die durch Bescheid vom Finanzamt festgesetzten abzuführenden Gewerbesteuerbeträge nach dem Gemeindefinanzreformgesetz und Verbindlichkeiten von Betrieben gewerblicher Art (BgA) aus Gewerbesteuer sind auszuweisen. Ferner sind Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage gegenüber dem Land hier nachzuweisen.

Bereich	Eröffnungsbilanz 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Abzuführende Gewerbesteuer	890,00 €	+1.387,00 €	2.277,00 €

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 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
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 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Wertpapiersschulden	- €	0,00 €	- €
Sonstige Verbindlichkeiten	328,04 €	+ 490,92 €	818,96 €

Als andere sonstige Verbindlichkeiten sind lediglich Sonstige Verbindlichkeiten (Kreditrisiko 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 § 45 Abs. 2 KomHKVO 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	8.400,00 €
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	189.100,00 €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €
3.8 Andere Rückstellungen	2.900,00 €
Rückstellungen	200.400,00 €

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 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Grundsteuer A	3.700,00 €	3.772,79 €	+ 72,79 €
Grundsteuer B	172.800,00 €	176.444,18 €	+ 3.644,18 €
Gewerbesteuer	539.600,00 €	576.439,00 €	+ 36.839,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	367.100,00 €	380.110,00 €	+ 13.010,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	23.400,00 €	23.404,00 €	+ 4,00 €
Vergnügungssteuer	300,00 €	372,00 €	+ 72,00 €
Hundesteuer	10.000,00 €	10.093,00 €	+ 93,00 €
Sonstige steuerähnliche Erträge	- €	- €	- €
	1.116.900,00 €	1.170.634,97 €	+ 53.734,97 €

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergibt sich eine konjunkturelle Steigerung der Steuern und ähnlichen Abgaben von rund 4,81%. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer zurückzuführen. Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer sind ebenfalls gestiegen.

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 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	3.100,00 €	3.124,23 €	+ 24,23 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten	- €	- €	- €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	20.300,00 €	20.297,71 €	-2,29 €
	23.400,00 €	23.421,94 €	+ 21,94 €

PRIVATRECHTLICHE ENTGELTE

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
---------	------------------	------------------	--------------------

Mieten und Pachten	500,00 €	1.077,50 €	+ 577,50 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.500,00 €	4.751,07 €	+ 251,07 €
	5.000,00 €	5.828,57 €	+ 828,57 €

ZINSEN UND ÄHNLICHE FINANZERTRÄGE

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Zinserträge	2.000,00 €	4.547,78 €	+ 2.547,78 €
Verzinsung von Steuernachforderungen	500,00 €	962,00 €	+ 462,00 €
	2.500,00 €	5.509,78 €	+ 3.009,78 €

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 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Konzessionsabgaben	45.500,00 €	40.746,06 €	-4.753,94 €
Säumniszuschläge u. ä.	- €	430,00 €	+ 430,00 €
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	76.900,00 €	93.500,00 €	+ 16.600,00 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	- €	0,16 €	+ 0,16 €
	122.400,00 €	134.676,22 €	+ 12.276,22 €

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

AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	- €	1.016,37 €	+ 1.016,37 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	- €	56.947,83 €	+ 56.947,83 €
Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen	- €	- €	- €
	- €	57.964,20 €	+ 57.964,20 €

Durch den Verkauf von Bauplätzen wurde ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von rund 56.900 € 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 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	10.800,00 €	10.986,76 €	+ 186,76 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.300,00 €	2.155,98 €	-1.144,02 €
	14.100,00 €	13.142,74 €	-957,26 €

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

AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Unterhaltung	56.300,00 €	32.531,47 €	-23.768,53 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.200,00 €	4.631,02 €	+ 431,02 €
Mieten und Pachten	200,00 €	1.082,20 €	+ 882,20 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.800,00 €	2.922,00 €	-4.878,00 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.300,00 €	9.860,27 €	-439,73 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.300,00 €	664,73 €	-4.635,27 €
	84.100,00 €	51.691,69 €	-32.408,31 €

Im Haushaltsvollzug konnten rund -38,54% 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 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionszuwendungen	18.600,00 €	18.621,60 €	+ 21,60 €
Abschreibungen auf Gebäude	3.300,00 €	3.337,82 €	+ 37,82 €
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	43.900,00 €	43.958,53 €	+ 58,53 €
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	- €	- €	
Auflösung Sammelposten	200,00 €	205,50 €	+ 5,50 €
Abschreibungen auf Forderungen	- €	384,00 €	+ 384,00 €
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	- €	- €	- €
	66.000,00 €	66.507,45 €	+ 507,45 €

ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Zinsaufwendungen	- €	- €	- €
Verzinsung von Steuererstattungen	500,00 €	154,00 €	-346,00 €
	500,00 €	154,00 €	-346,00 €

TRANSFERAUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Zuschüsse an übrige Bereiche	5.800,00 €	5.246,52 €	-553,48 €
Gewerbesteuerumlage	113.900,00 €	121.440,00 €	+ 7.540,00 €
Samtgemeindeumlage	457.500,00 €	554.852,00 €	+ 97.352,00 €
Kreisumlage	489.800,00 €	581.432,00 €	+ 91.632,00 €
	1.067.000,00 €	1.262.970,52 €	+ 195.970,52 €

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergeben sich Mehraufwendungen von rund 18,37%. Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft wurden Rückstellungen für den Finanzausgleich gebildet. Zusätzlich steigt aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuererträge auch die Gewerbesteuerumlage.

SONSTIGE ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt	Ergebnis	Abweichung
---------	----------	----------	------------

	2017	2017	2017
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	100,00 €	47,50 €	-52,50 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	8.000,00 €	7.392,00 €	-608,00 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	400,00 €	- €	-400,00 €
Geschäftsaufwendungen	1.800,00 €	3.517,22 €	+ 1.717,22 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.300,00 €	5.345,64 €	+ 4.045,64 €
Erstattungen	6.000,00 €	4.088,55 €	-1.911,45 €
	17.600,00 €	20.390,91 €	+ 2.790,91 €

AUßERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Nachholung von Rückstellungen	- €	- €	- €
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	- €	2.299,70 €	+ 2.299,70 €
Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	- €	13.417,01 €	+ 13.417,01 €
	- €	15.716,71 €	+ 15.716,71 €

Im Zuge der unentgeltlichen Übertragung des Sportheims auf den Sportverein führte die Ausbuchung des Vermögenswertes aus der Bilanz zu Aufwendungen in Höhe von rund 13.400 Euro. Da in gleicher Höhe ein Sonderposten aufgelöst werden konnte, stehen den Aufwendungen entsprechende Erträge gegenüber.

SONSTIGE ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN

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

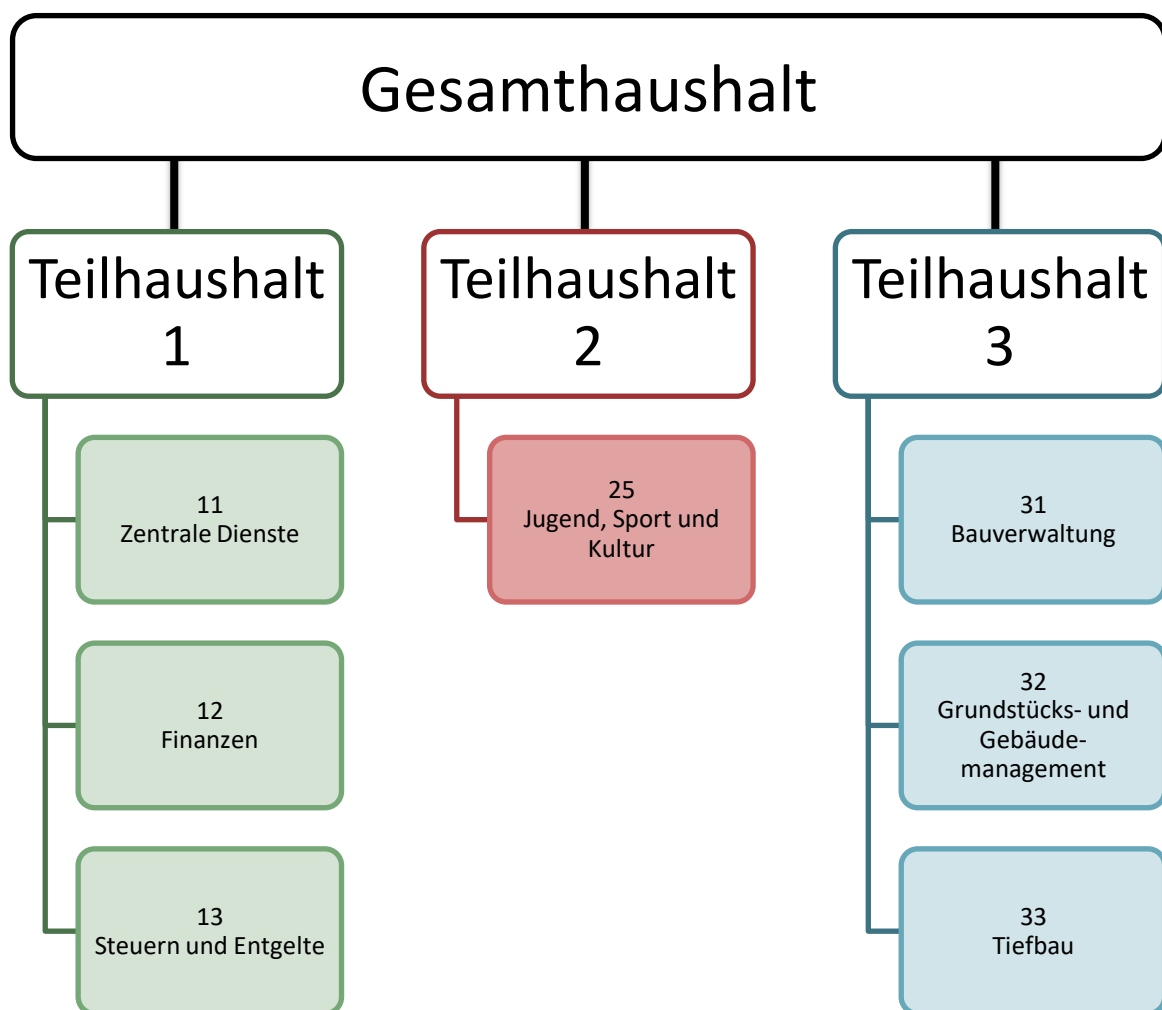
Bei der Bewertung der Anschaffungs- und Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital berücksichtigt.

Haftungsrisiken analog § 251 Handelsgesetzbuch (HGB) bestehen nicht.

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

Der Haushaltsplan ist gem. § 4 Abs. 1 Kom

HKVO 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 KomHKVO. 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 ²
Einwohnerzahl	1.712 am 30.06.2017 (LSN - Zensus 2011)
Hauptsatzung	Hauptsatzung der Gemeinde Neukamperfehn vom 16.01.2014
Haushaltsjahr	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.
Gesetzliche Vertreter	Bürgermeister Joachim Brahms 1. stellvertretende Bürgermeisterin Marita Akkermann 2. stellvertretender Bürgermeister Bernd Kruse
Feststellung des Vorjahresabschlusses	Der Jahresabschluss 2016 wurde am 18.12.2018 aufgestellt und muss noch durch das Rechnungsprüfungsamt geprüft werden, bevor er durch den Rat der Gemeinde Neukamperfehn beschlossen werden kann.
Wichtige Verträge	Strom-Konzessionsvertrag mit der EWE Netz GmbH Gas-Konzessionsvertrag mit der EWE Netz GmbH
Wesentliche Beteiligungen	keine

ANLAGEN ZUM ANHANG (§ 57 KOMHKVO)

Folgende Anlagen sind diesem Anhang beigelegt:

- Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO
- Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO
- Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO
- Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO
- Übersicht über die Übertragungen von Haushaltsermächtigungen

Anlagenübersicht zum 31.12.2017

	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 Vorjahres	EUR
Anlagevermögen												
Anlagevermögen und Sonderposten								EUR				
1. Immaterielles Vermögen	186.215,60	0,00	0,00	0,00	186.215,60	62.450,22	18.621,60	0,00	0,00	81.071,82	105.143,78	123.765,38
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	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	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	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	186.215,60	0,00	0,00	0,00	186.215,60	62.450,22	18.621,60	0,00	0,00	81.071,82	105.143,78	123.765,38
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	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	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	3.775.285,92	102.292,53	57.742,80	0,00	3.819.835,65	1.257.471,65	63.218,56	15.786,34	0,00	1.304.903,87	2.514.931,78	2.517.814,27
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	293.884,63	24.594,90	42.561,56	10.306,71	286.226,68	0,00	2.299,70	2.299,70	0,00	0,00	286.226,68	293.884,63
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	178.935,05	0,00	15.181,24	0,00	163.753,81	15.363,46	16.754,83	13.486,64	0,00	18.631,65	145.122,16	163.571,59
2.3 Infrastrukturvermögen	2.850.335,92	0,00	0,00	10.106,99	2.860.442,91	1.240.483,51	43.958,53	0,00	0,00	1.284.442,04	1.576.000,87	1.609.852,41
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	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	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	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.241,18	0,00	0,00	0,00	2.241,18	1.624,68	205,50	0,00	0,00	1.830,18	411,00	616,50
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	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	449.889,14	77.697,63	0,00	-20.415,70	507.171,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507.171,07	449.889,14
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	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	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	0,00
Summe des Anlagevermögens	3.961.501,52	102.292,53	57.742,80	0,00	4.006.051,25	1.319.921,87	81.840,16	15.786,34	0,00	1.385.975,69	2.620.075,56	2.641.579,65
1.4 Sonderposten	962.405,31	218.178,72	13.485,64	0,00	1.167.095,39	370.502,76	36.535,95	13.485,64	0,00	393.855,07	773.243,32	591.903,55
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	126.341,21	0,00	13.485,64	2.957,88	115.812,45	81.161,20	16.541,24	13.485,64	0,00	84.215,80	31.596,65	45.180,01
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	656.067,24	0,00	0,00	0,00	656.067,24	289.341,56	20.297,71	0,00	0,00	306.639,27	346.427,97	366.725,65
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	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	0,00
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	179.997,86	218.178,72	0,00	-2.957,88	395.218,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.218,70	179.997,86
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	0,00

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	mehr (+) weniger (-)
	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre				
Öffentlich-rechtliche Forderungen	126.738,42 €	111.964,82 €	- €	14.773,60 €	189.875,75 €	-	
Forderungen aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Sonstige privatrechtliche Forderungen	293,40 €	293,40 €	- €	- €	158,38 €	135,02 €	
Summe aller Forderungen	127.031,82 €	112.258,22 €	- €	14.773,60 €	190.034,13 €	-	
						63.137,33 €	
						- €	
						135,02 €	
						63.002,31 €	

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2017			mit einer Restlaufzeit von		Gesamtbetrag am 31.12.2016	mehr (+) 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 Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3 Liquiditätskredite	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.4 sonstige Geldschulden	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.761,68 €	8.761,68 €	- €	- €	- €	10.309,17 €	1.547,49 €
4. Transferverbindlichkeiten	1.603,00 €	1.603,00 €	- €	- €	- €	- €	1.603,00 €
5. Sonstige Verbindlichkeiten	3.109,28 €	3.109,28 €	- €	- €	- €	1.218,04 €	1.891,24 €
Schulden insgesamt	13.473,96 €	13.473,96 €	- €	- €	- €	11.527,21 €	1.946,75 €

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2017

Bilanz- position	Bestands- konto	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag Haushaltsjahr	mehr (+)/ weniger (-)
				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 (Abfuhr des Räumgutes 2016)	9.100,00 €	- €	8.110,50 €	989,50 €	- €	- 9.100,00 €
3.3	283100	Instandhaltung (Abfuhr des Räumgutes 2017)	- €	8.200,00 €	- €	- €	8.200,00 €	8.200,00 €
3.3	283100	Instandhaltung Baumstubbenfräsungen		200,00 €	- €	- €	200,00 €	200,00 €
3.3	283100	Instandhaltung "elektronische Schalteinrichtung"	6.500,00 €	- €	6.473,13 €	26,87 €	- €	- 6.500,00 €
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
3.4	284100	Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2017

Bilanz- position	Bestands- konto	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag Haushaltsjahr	mehr (+)/ weniger (-)
				Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung		
3.5	285100	Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen								
3.6	286100	Kreisumlage	35.400,00 €	97.400,00 €	- €	35.400,00 €	97.400,00 €	62.000,00 €
3.6	286100	Samtgemeindeumlage	29.400,00 €	91.700,00 €	- €	29.400,00 €	91.700,00 €	62.300,00 €
3.6	286100	Gewerbesteuerumlage	28.700,00 €	- €	- €	28.700,00 €	- €	- 28.700,00 €
Zwischen- summe	286100		93.500,00 €	189.100,00 €	- €	93.500,00 €	189.100,00 €	95.600,00 €
3.6	286200	Steuerschuldverhältnisse	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
3.7	287100	drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.8 Andere Rückstellungen								
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Nachtragshaushaltssatzung 2016)	132,89 €	- €	132,89 €	- €	- €	- 132,89 €
3.8	289100	Prüfung des Jahresabschlusses 2017	- €	1.200,00 €	- €	- €	1.200,00 €	1.200,00 €
3.8	289100	Prüfung des Jahresabschlusses 2016	1.200,00 €	- €	- €	- €	1.200,00 €	- €
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Haushaltssatzung 2017)	- €	200,00 €	- €	- €	200,00 €	200,00 €
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Jahresabschluss 2017)	- €	100,00 €	- €	- €	100,00 €	100,00 €

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2017

Bilanz- position	Bestands- konto	Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag Haushaltsjahr	mehr (+)/ weniger (-)
				Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung		
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (1. Änderung B-Plan Nr. 82 "Schulstraße"	- €	100,00 €	- €	- €	100,00 €	100,00 €
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Jahresabschluss 2016)	- €	100,00 €	- €	- €	100,00 €	100,00 €
3.8	289100	Bekanntmachung im Amtsblatt (Jahresabschluss 2015)	30,14 €	- €	30,14 €	- €	- €	30,14 €
Summe			110.463,03 €	199.200,00 €	14.746,66 €	94.516,37 €	200.400,00 €	89.936,97 €

ÜBERSICHT DER ÜBERTRAGUNGEN VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERTRAGUNG VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (ERGEBNISHAUSHALT)

Keine

ÜBERTRAGUNG VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (FINANZHAUSHALT)

AUSZAHLUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
33-5410 - Gemeindestraßen	0,00 €	200,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
33-5520 - Gewässer	8.100,00 €	9.500,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

SONSTIGE HAUSHALTSWIRKSAME AUSZAHLUNGEN

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
31-5111-003 - 1. Änderung des Bebauungsplans 82 "Schulstraße"	0,00 €	100,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

AUSZAHLUNGEN FÜR DEN ERWERB VON GRUNDSTÜCKEN UND GEBÄUDEN

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
32-1111-003 - Ankauf einer Wegefläche	0,00 €	4.000,00 €	Investition noch nicht begonnen
32-5222-003 - Zum Kniepschloot	0,00 €	5.400,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

AUSZAHLUNGEN FÜR BAUMAßNAHMEN

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
33-5381-004 Erweiterung der Regenwasserkanalisation im Baugebiet NE01 - 1. BA	30.200,00 €	7.800,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
33-5410-009 - Ausbau des Friesenweges	27.500,00 €	27.400,00 €	Investition noch nicht begonnen
33-5410-010 Bau einer Straße im Baugebiet NE01 (Planstraße) - 1. BA	99.400,00 €	66.900,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
33-5450-006 - Erweiterung der Straßenbeleuchtung (Friesenstraße)	10.000,00 €	3.200,00 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

AUSZAHLUNGEN FÜR AKTIVIERBARE ZUWENDUNGEN

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
25-4210-001 - Gewährung eines Investitionszuschusses für den Umbau des Sportheimes	60.000,00 €	60.000,00 €	Investition noch nicht begonnen

ÜBERTRAGUNG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Keine

RECHENSCHAFTSBERICHT (§ 57 KOMHKVO)

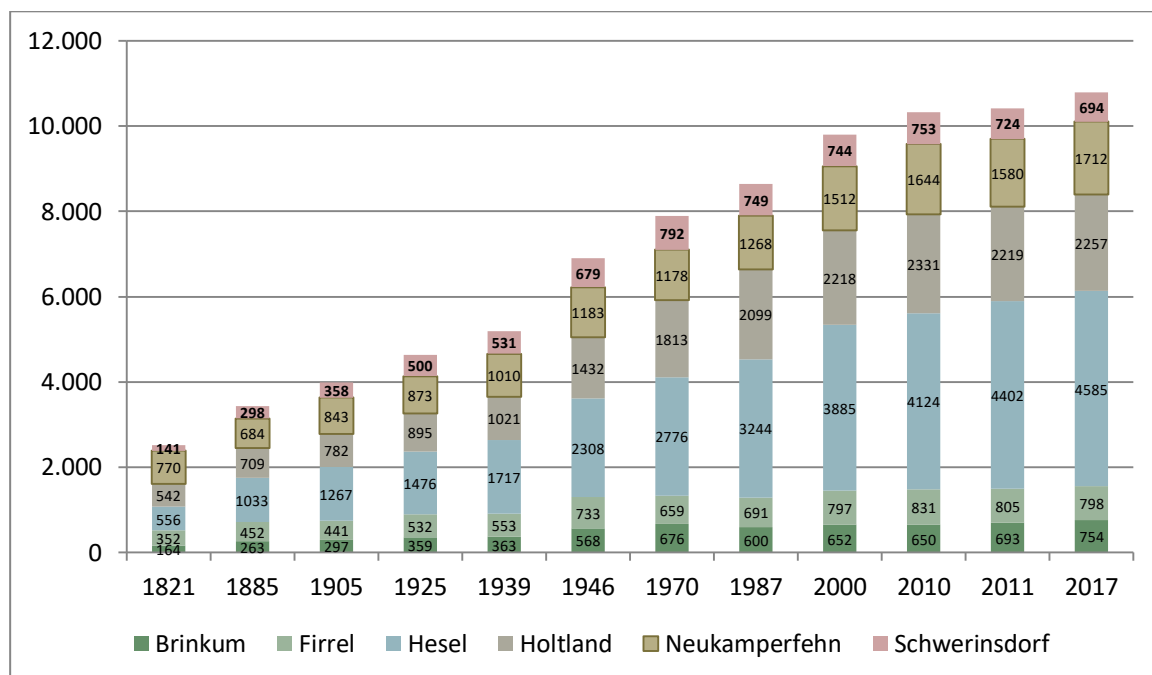
VORBEMERKUNG

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

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

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 2017 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.340.071,48 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.414.857,31 € ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -74.785,83 € aus.

Für 2017 sind außerordentliche Erträge von 57.964,20 € und außerordentliche Aufwendungen 15.716,71 €, mithin ein außerordentliches Ergebnis von 42.247,49 € auszuweisen.

Die Ergebnisrechnung 2017 weist somit insgesamt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von **-32.538,34 €** 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 2017 ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Saldo in Höhe von 123.969,81 € .

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 103.381,98 € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 303.666,00 € , so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von 200.284,02 € ergab.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.969,81 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	200.284,02 €
Finanzmittelfehlbetrag	324.253,83 €

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 2017 ist ausgehend von einem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 700.717,95 € und unter Berücksichtigung des Saldos der haushaltsunwirksamen Vorgänge (151,73 €) ein Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres 2017 von 1.024.820,05 € erreicht worden.

VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

GESAMT-ERGEBNISRECHNUNG

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
+ Ordentliche Erträge	1.265.700,00 €	1.340.071,48 €	+ 74.371,48 €
- Ordentliche Aufwendungen	1.244.800,00 €	1.414.857,31 €	+ 170.057,31 €
= Ordentliches Ergebnis	20.900,00 €	-74.785,83 €	-95.685,83 €

+	Außerordentliche Erträge	- €	57.964,20 €	+ 57.964,20 €
-	Außerordentliche Aufwendungen	- €	15.716,71 €	+ 15.716,71 €
=	Außerordentliches Ergebnis	- €	42.247,49 €	+ 42.247,49 €
=	Jahresergebnis	20.900,00 €	-32.538,34 €	-53.438,34 €

GESAMT-FINANZRECHNUNG

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Beträgen ab:

	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.165.400,00 €	1.287.996,79 €	+ 122.596,79 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.178.800,00 €	1.164.026,98 €	-14.773,02 €
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.400,00 €	123.969,81 €	+ 137.369,81 €
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	276.400,00 €	303.666,00 €	+ 27.266,00 €
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.400,00 €	103.381,98 €	-14.018,02 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	159.000,00 €	200.284,02 €	+ 41.284,02 €
= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	145.600,00 €	324.253,83 €	+ 178.653,83 €
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €	- €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €	- €
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €	- €
= Finanzierungsmittelbestand	145.600,00 €	324.253,83 €	+ 178.653,83 €
+ weitere Einzahlungen	- €	- €	- €
- weitere Auszahlungen	- €	151,73 €	+ 151,73 €
= Finanzmittelveränderung	145.600,00 €	324.102,10 €	+ 178.502,10 €
Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Jahres	700.717,95 €	700.717,95 €	- €
Stand der Liquidität am Ende des Jahres	846.317,95 €	1.024.820,05 €	+ 178.502,10 €

Insgesamt stellte sich die Investitionstätigkeit in 2017 wie folgt dar:

EINZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	140.800,00 €	218.178,72 €	+ 77.378,72 €
Veräußerung von Sachvermögen	135.600,00 €	85.487,28 €	-50.112,72 €
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €
sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
	276.400,00 €	303.666,00 €	+ 27.266,00 €

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 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	49.000,00 €	39.590,37 €	-9.409,63 €
Baumaßnahmen	3.000,00 €	63.791,61 €	+ 60.791,61 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	- €	- €	- €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €
aktivierbare Zuwendungen	65.400,00 €	- €	-65.400,00 €
sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
	117.400,00 €	103.381,98 €	-14.018,02 €

ERWERB VON GRUNDSTÜCKEN UND GEBÄUDEN

Im Zuge mit der Erschließung des Baugebietes Zum Kniepschloot sind Auszahlungen für die Vermessung sowie die Schmutzwasserkanalbaubeiträge angefallen.

BAUMAßNAHMEN

Für die Erschließung des Baugebietes Zum Kniepschloot sind für die Erschließungsanlagen Auszahlungen geleistet worden.

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	103.400,00 €	500,00 € 600,00 € 4.000,00 € 5.400,00 €	33-5470/346100 – 33E 32-1111/421100 – 32E 33-5520/346100 – 33E 31-5111/462100
33-5111-003/429100 – 31E	0,00 €	600,00 €	31-5111/462100
33-5111-003/443100 – 31E	0,00 €	100,00 €	31-5111/462100

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

Ermächtigung	Ansatz	Überschreitung	Deckung
12-6110/434100 – 12F	103.400,00 €	17.000,00 €	13-6110/601300 – 13F
33-5111-003/729100 – 31F	0,00 €	600,00 €	31-5111/762100
33-5111-003/743100 – 31F	0,00 €	100,00 €	31-5111/762100

VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

KENNZAHLEN DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31.12.2017

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 überschaubar 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 31.12.2016 (= Eröffnungsbilanz) verwendet, da diese mit den Werten aus der Bilanz des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2017 vergleichbar sind.

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

BILANZKENNZAHLEN

Kennzahl	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017	Veränderung
Nettopositionenquote (Eigenkapitalquote 1)	79,79%	73,83%	-5,95%
Nettopositionenquote (Eigenkapitalquote 2)	96,55%	94,33%	-2,22%
Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreditverschuldungsgrad	0,00%	0,00%	0,00%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,33%	0,36%	0,03%
Liquidität 1. Grades	6.075,40%	7.603,01%	1.527,61%
Anlagendeckungsgrad 1	129,11%	135,79%	6,68%
Anlagendeckungsgrad 2	129,11%	135,79%	6,68%
Anlagenintensität	74,78%	69,47%	-5,31%
Infrastrukturquote	45,58%	41,77%	-3,81%

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass sich die Nettopositionenquote leicht verringert hat. Der Verlust 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 2016	Ergebnis 2017	Veränderung
Steuerquote	106,41%	82,74%	-23,67%
Personalintensität	0,88%	0,93%	0,05%
Abschreibungsintensität	5,88%	4,70%	-1,18%
Transferaufwandsquote	86,70%	89,26%	2,56%

Zinslastquote	0,00%	0,01%	0,01%
Reinvestitionsquote	491,60%	155,44%	-336,15%

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Nettoposition (1.1 bis 1.3.2)	2.818.074,34 €	2.785.536,00 €
Bilanzsumme	3.531.968,13 €	3.772.653,28 €
	79,79%	73,83%

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Nettoposition (1.1 bis 1.4.6)	3.409.977,89 €	3.558.779,32 €
Bilanzsumme	3.531.968,13 €	3.772.653,28 €
	96,55%	94,33%

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Krediten (2.1.2)	- €	- €
Einwohner	1.687	1.712
	0,00 €	0,00 €

KREDITVERSCHULDUNGSGRAD

Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite.

Formel: Verbindlichkeiten aus Krediten * 100 / Bilanzsumme

Kennzahl	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Krediten (2.1)	- €	- €
Bilanzsumme	3.531.968,13 €	3.772.653,28 €
	0,00%	0,00%

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Laufzeit bis zu 1 Jahr)	- €	- €
Liquiditätskredite	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.309,17 €	8.761,68 €
Transferverbindlichkeiten	- €	1.603,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	1.218,04 €	3.109,28 €
Bilanzsumme	3.531.968,13 €	3.772.653,28 €
	0,33%	0,36%

LIQUIDITÄT 1. GRADES

Beurteilung des Risikos der Zahlungsunfähigkeit.

Formel: Liquide Mittel / Kurzfristiges Fremdkapital ≤ 1 Jahr

Kennzahl	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Kurzfristiges Fremdkapital ≤ 1 Jahr	11.527,21 €	13.473,96 €
Liquide Mittel	700.324,07 €	1.024.426,17 €
	6.075,40%	7.603,01%

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: $\text{Nettoposition} * 100 / \text{Anlagevermögen}$

Kennzahl	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Nettoposition	3.409.977,89 €	3.558.779,32 €
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)	2.641.195,65 €	2.620.781,01 €
	129,11%	135,79%

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Summe Passiva (1.1 bis 2.1.3)	3.409.977,89 €	3.558.779,32 €
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)	2.641.195,65 €	2.620.781,01 €
	129,11%	135,79%

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)	2.641.195,65 €	2.620.781,01 €
Bilanzsumme	3.531.968,13 €	3.772.653,28 €
	74,78%	69,47%

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 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Infrastrukturvermögen (2.3)	1.609.852,41 €	1.576.000,87 €
Bilanzsumme	3.531.968,13 €	3.772.653,28 €
	45,58%	41,77%

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 2016	Ergebnis 2017
Steuererträge und ähnliche Abgaben (ER-1)	1.224.537,04 €	1.170.634,97 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.150.753,13 €	1.414.857,31 €
	106,41%	82,74%

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: $\text{Personalaufwendungen} * 100 / \text{ordentliche Aufwendungen}$

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Personalaufwendungen (ER-13)	10.114,70 €	13.142,74 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.150.753,13 €	1.414.857,31 €
	0,88%	0,93%

ABSCHREIBUNGSINTENSITÄT

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

Formel: Abschreibungen * 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Abschreibungen (ER-16)	67.631,53 €	66.507,45 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.150.753,13 €	1.414.857,31 €
	5,88%	4,70%

TRANSFERAUFWANDSQUOTE

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

Formel: Transferaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Transferaufwendungen (ER-18)	997.746,52 €	1.262.970,52 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.150.753,13 €	1.414.857,31 €
	86,70%	89,26%

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 2016	Ergebnis 2017
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (ER-17)	43,00 €	154,00 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.150.753,13 €	1.414.857,31 €
	0,00%	0,01%

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: $\text{Bruttoinvestition} * 100 / \text{Abschreibungen}$

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (FR-31)	332.475,21 €	103.381,98 €
Abschreibungen (ER-16)	67.631,53 €	66.507,45 €
	491,60%	155,44%

VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Gemäß § 57 Abs. 1 Ziffer 1 KomHKVO 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 101,396,28 € gebildet werden. Diese reichen aus um den Verlust aus diesem vorliegenden Jahresabschluss auszugleichen. Die Gemeinde konnte somit ein kleines finanzielles Polster für schlechtere Zeiten schaffen.

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 2017 wird hiermit festgestellt.

Hesel, 13.07.2020

Gemeinde Neukamperfehn
Der Bürgermeister

Brahms

Teil-Rechnung 2017

Bereich Z Teilhaushalt Z

Produktdefinition

Verantwortlich
Fachdienst Kämmerlei, Joachim Duin
Erläuterungen
Teilhaushalt zur Darstellung der Allgemeinen Finanzwirtschaft

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.224.537,04	1.116.900,00	0,00	0,00	1.116.900,00	0,00	1.116.900,00	1.170.634,97	53.734,97
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	2.007,32	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	1.872,37	-27,63
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.060,21	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	5.509,78	3.009,78
11 sonstige ordentliche Erträge	28.900,00	76.900,00	0,00	0,00	76.900,00	0,00	76.900,00	93.930,00	17.030,00
12 = Summe ordentliche Erträge	1.258.504,57	1.198.200,00	0,00	0,00	1.198.200,00	0,00	1.198.200,00	1.271.947,12	73.747,12
Ordentliche Aufwendungen									
16 Abschreibungen	755,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384,00	384,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	154,00	-346,00
18 Transferaufwendungen	992.500,00	1.050.700,00	0,00	10.500,00	1.061.200,00	0,00	1.061.200,00	1.257.724,00	196.524,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	993.298,40	1.051.200,00	0,00	10.500,00	1.061.700,00	0,00	1.061.700,00	1.258.262,00	196.562,00
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	265.206,17	147.000,00	0,00	-10.500,00	136.500,00	0,00	136.500,00	13.685,12	-122.814,88
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.	265.206,17	147.000,00	0,00	-10.500,00	136.500,00	0,00	136.500,00	13.685,12	-122.814,88
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	265.206,17	147.000,00	0,00	-10.500,00	136.500,00	0,00	136.500,00	13.685,12	-122.814,88

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2017

Bereich Z Teilhaushalt Z

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.078.574,94	1.116.900,00	0,00	17.000,00	1.133.900,00	0,00	1.133.900,00	1.235.906,22	102.006,22
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.266,21	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	5.015,78	2.515,78
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.081.841,15	1.119.400,00	0,00	17.000,00	1.136.400,00	0,00	1.136.400,00	1.240.922,00	104.522,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	43,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	154,00	-346,00
15	Transferauszahlungen	902.257,00	1.050.700,00	0,00	17.000,00	1.067.700,00	0,00	1.067.700,00	1.067.237,00	-463,00
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	902.300,00	1.051.200,00	0,00	17.000,00	1.068.200,00	0,00	1.068.200,00	1.067.391,00	-809,00
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	179.541,15	68.200,00	0,00	0,00	68.200,00	0,00	68.200,00	173.531,00	105.331,00
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										
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	179.541,15	68.200,00	0,00	0,00	68.200,00	0,00	68.200,00	173.531,00	105.331,00
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 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
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 2017

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 des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge										
1	Steuern und ähnliche Abgaben	853.194,04	726.400,00	0,00	0,00	726.400,00	0,00	726.400,00	767.120,97	40.720,97
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-100,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	962,00	462,00
11	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430,00	430,00
12	= Summe ordentliche Erträge	853.094,04	726.900,00	0,00	0,00	726.900,00	0,00	726.900,00	768.512,97	41.612,97
Ordentliche Aufwendungen										
16	Abschreibungen	755,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384,00	384,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	154,00	-346,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	798,40	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	538,00	38,00
21	ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	852.295,64	726.400,00	0,00	0,00	726.400,00	0,00	726.400,00	767.974,97	41.574,97
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.	852.295,64	726.400,00	0,00	0,00	726.400,00	0,00	726.400,00	767.974,97	41.574,97
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	852.295,64	726.400,00	0,00	0,00	726.400,00	0,00	726.400,00	767.974,97	41.574,97

Teil-Rechnung 2017

Bereich Z Teilhaushalt Z
Gruppe ZF Zentrale Finanzen

Produkt/Projekt 13-6110 Steuern

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
* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.									

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	708.346,94	726.400,00	0,00	17.000,00	743.400,00	0,00	743.400,00	829.674,22	86.274,22
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	106,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	468,00	-32,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	708.452,94	726.900,00	0,00	17.000,00	743.900,00	0,00	743.900,00	830.142,22	86.242,22
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	43,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	154,00	-346,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	154,00	-346,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	708.409,94	726.400,00	0,00	17.000,00	743.400,00	0,00	743.400,00	829.988,22	86.588,22
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									
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	708.409,94	726.400,00	0,00	17.000,00	743.400,00	0,00	743.400,00	829.988,22	86.588,22
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

Teil-Rechnung 2017

Bereich Z Teilhaushalt Z
Gruppe ZF Zentrale Finanzen

Produkt/Projekt 13-6110 Steuern

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
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 2017

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Produktdefinition

Verantwortlich
Fachbereich 1, Bernhard Müller

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge		46.131,29	45.500,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00	40.746,22	-4.753,78
11 sonstige ordentliche Erträge		46.131,29	45.500,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00	40.746,22	-4.753,78
12 = Summe ordentliche Erträge										
Ordentliche Aufwendungen										
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		754,38	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	4.864,01	-835,99
16 Abschreibungen		18.621,56	18.600,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00	18.621,60	21,60
18 Transferaufwendungen		42,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00	42,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen		17.368,45	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	14.597,11	-2.902,89
20 = Summe ordentliche Aufwendungen		36.786,39	41.800,00	0,00	0,00	41.800,00	0,00	41.800,00	38.124,72	-3.675,28
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)		9.344,90	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.621,50	-1.078,50
22 außerordentliche Erträge		1.045,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 außerordentliche Aufwendungen		363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)		682,40	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.		10.027,30	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.621,50	-1.078,50
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		10.027,30	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00	2.621,50	-1.078,50

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR

Teil-Rechnung 2017

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	46.776,69	45.500,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00	41.246,22	-4.253,78
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.776,69	45.500,00	0,00	0,00	45.500,00	0,00	45.500,00	41.246,22	-4.253,78
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	889,38	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	4.789,76	-910,24
15	Transferauszahlungen	42,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,00	42,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	10.624,29	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	0,00	17.500,00	15.774,34	-1.725,66
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.555,67	23.200,00	0,00	0,00	23.200,00	0,00	23.200,00	20.606,10	-2.593,90
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	35.221,02	22.300,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00	22.300,00	20.640,12	-1.659,88
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										
29	für aktivierbare Zuwendungen	0,00	65.400,00	0,00	0,00	65.400,00	0,00	65.400,00	0,00	-65.400,00
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.400,00	0,00	0,00	65.400,00	0,00	65.400,00	0,00	-65.400,00
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	-65.400,00	0,00	0,00	-65.400,00	0,00	-65.400,00	0,00	65.400,00
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	35.221,02	-43.100,00	0,00	0,00	-43.100,00	0,00	-43.100,00	20.640,12	63.740,12
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 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
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen										
12-5710-002	Förderung des Breitbandausbaus (FTTB-Netz) durch den Landkreis Leer	0,00	-65.400,00	0,00	0,00	-65.400,00	0,00	-65.400,00	0,00	65.400,00

Teil-Rechnung 2017

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	65.400,00	0,00	0,00	65.400,00	0,00	65.400,00	0,00	-65.400,00
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 2017

Bereich 2 Teilhaushalt 2

Produktdefinition

Verantwortlich
Fachbereich 2, Joachim Wilken

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) 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	365,32	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	453,82	-2.446,18
18 Transferaufwendungen	5.204,52	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	5.204,52	-595,48
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	5.569,84	8.700,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	5.658,34	-3.041,66
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	-5.569,84	-8.700,00	0,00	0,00	-8.700,00	0,00	-8.700,00	-5.658,34	3.041,66
23 außerordentliche Aufwendungen	61,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	-61,66	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.	-5.631,50	-8.700,00	0,00	0,00	-8.700,00	0,00	-8.700,00	-5.658,34	3.041,66
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	-5.631,50	-8.700,00	0,00	0,00	-8.700,00	0,00	-8.700,00	-5.658,34	3.041,66

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) 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									

Teil-Rechnung 2017

Bereich 2 Teilhaushalt 2

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	365,32	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00	0,00	2.900,00	453,82	-2.446,18
15 Transferauszahlungen	5.204,52	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	5.204,52	-595,48
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.569,84	8.700,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	8.700,00	5.658,34	-3.041,66
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-5.569,84	-8.700,00	0,00	0,00	-8.700,00	0,00	-8.700,00	-5.658,34	3.041,66
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									
29 für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-5.569,84	-8.700,00	0,00	0,00	-8.700,00	-60.000,00	-68.700,00	-5.658,34	63.041,66
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 des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									
25-4210-001 Gewährung eines Investitionszuschusses für den Umbau des Sporthauses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
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 2017

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 Aufgabenerledigung durch: Joachim Wilken
Ziele
Förderung der körperlichen Ertüchtigung der Einwohner unter Berücksichtigung gesundheitlicher und sozialer Aspekte.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) 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	113,44	-1.986,56
18 Transferaufwendungen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	5.000,00	7.100,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	5.113,44	-1.986,56
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.), Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	-5.000,00	-7.100,00	0,00	0,00	-7.100,00	0,00	-7.100,00	-5.113,44	1.986,56
23 außerordentliche Aufwendungen	61,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	-61,66	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.	-5.061,66	-7.100,00	0,00	0,00	-7.100,00	0,00	-7.100,00	-5.113,44	1.986,56
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	-5.061,66	-7.100,00	0,00	0,00	-7.100,00	0,00	-7.100,00	-5.113,44	1.986,56

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Teil-Rechnung 2017

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

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) 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		0,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	113,44	-1.986,56
15 Transferauszahlungen		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		5.000,00	7.100,00	0,00	0,00	7.100,00	0,00	7.100,00	5.113,44	-1.986,56
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)		-5.000,00	-7.100,00	0,00	0,00	-7.100,00	0,00	-7.100,00	-5.113,44	1.986,56
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										
29 für aktivierbare Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)		-5.000,00	-7.100,00	0,00	0,00	-7.100,00	-60.000,00	-67.100,00	-5.113,44	61.986,56
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 des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen										

Teil-Rechnung 2017

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

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
25-4210-001 Gewährung eines Investitionszuschusses für den Umbau des Sporthauses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
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 2017

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Produktdefinition

Verantwortlich
Fachbereich 3, Heider Manßen

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	21.689,42	21.500,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	21.549,57	49,57
6 privatrechtliche Entgelte	1.077,12	500,00	0,00	4.500,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.828,57	828,57
12 = Summe ordentliche Erträge	22.766,54	22.000,00	0,00	4.500,00	26.500,00	0,00	26.500,00	27.378,14	878,14
Ordentliche Aufwendungen									
13 Aufwendungen für aktives Personal	10.114,70	14.100,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	13.142,74	-957,26
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.004,23	75.600,00	0,00	-100,00	75.500,00	0,00	75.500,00	46.373,86	-29.126,14
16 Abschreibungen	48.254,57	47.400,00	0,00	0,00	47.400,00	0,00	47.400,00	47.501,85	101,85
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	725,00	6.000,00	0,00	-5.900,00	100,00	0,00	100,00	5.793,80	5.693,80
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	115.098,50	143.100,00	0,00	-6.000,00	137.100,00	0,00	137.100,00	112.812,25	-24.287,75
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.), Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	-92.331,96	-121.100,00	0,00	10.500,00	-110.600,00	0,00	-110.600,00	-85.434,11	25.165,89
22 außerordentliche Erträge	18.765,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.964,20	57.964,20
23 außerordentliche Aufwendungen	1.577,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.716,71	15.716,71
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	17.187,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.247,49	42.247,49
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-75.144,41	-121.100,00	0,00	10.500,00	-110.600,00	0,00	-110.600,00	-43.186,62	67.413,38
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	-75.144,41	-121.100,00	0,00	10.500,00	-110.600,00	0,00	-110.600,00	-43.186,62	67.413,38

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2017

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	1.077,12	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	5.828,57	5.328,57
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.077,12	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	5.828,57	5.328,57
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11	Auszahlungen für aktives Personal	10.114,70	14.100,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	13.129,42	-970,58
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	40.902,07	75.600,00	0,00	600,00	76.200,00	14.600,00	90.800,00	51.548,32	-39.251,68
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	874,23	6.000,00	0,00	-600,00	5.400,00	0,00	5.400,00	5.693,80	293,80
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.891,00	95.700,00	0,00	0,00	95.700,00	14.600,00	110.300,00	70.371,54	-39.928,46
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-50.813,88	-95.200,00	0,00	0,00	-95.200,00	-14.600,00	-109.800,00	-64.542,97	45.257,03
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
20	aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	22.959,60	140.800,00	0,00	0,00	140.800,00	0,00	140.800,00	218.178,72	77.378,72
21	aus der Veräußerung von Sachvermögen	25.686,72	135.600,00	0,00	0,00	135.600,00	0,00	135.600,00	85.487,28	-50.112,72
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.646,32	276.400,00	0,00	0,00	276.400,00	0,00	276.400,00	303.666,00	27.266,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
25	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.812,71	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	0,00	49.000,00	39.590,37	-9.409,63
26	für Baumaßnahmen	330.662,50	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	167.100,00	170.100,00	63.791,61	-106.308,39
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	332.475,21	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	167.100,00	219.100,00	103.381,98	-115.718,02
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-283.828,89	224.400,00	0,00	0,00	224.400,00	-167.100,00	57.300,00	200.284,02	142.984,02
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-334.642,77	129.200,00	0,00	0,00	129.200,00	-181.700,00	-52.500,00	135.741,05	188.241,05
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 2017

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen		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
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen										
32-1111-002 Grundstücksübertragungen zwischen Gemeinde Neukamperfehn und Samtgemeinde Hesel		-1.812,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		1.812,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32-1111-003 Ankauf einer Wegefläche		0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
32-5222-003 Zum Kniepschloot		0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	-39.590,37	-46.590,37
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		0,00	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	0,00	52.000,00	0,00	-52.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	39.590,37	-5.409,63
32-5381-004 Erweiterung der Regenwasserkanalisation im Baugebiet NE01 - 1. BA		-174.731,08	127.300,00	0,00	0,00	127.300,00	-30.200,00	97.100,00	-22.364,89	-119.464,89
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit		0,00	43.700,00	0,00	0,00	43.700,00	0,00	43.700,00	0,00	-43.700,00
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		0,00	83.600,00	0,00	0,00	83.600,00	0,00	83.600,00	0,00	-83.600,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		174.731,08	0,00	0,00	0,00	0,00	30.200,00	30.200,00	22.364,89	-7.835,11
33-5410-009 Ausbau des Friesenweges		-64.496,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.500,00	-27.500,00	-36,30	27.463,70
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit		22.959,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		87.455,89	0,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00	36,30	-27.463,70
33-5410-010 Bau einer Straße im Baugebiet NE01 (Planstraße) - 1. BA		-35.101,96	97.100,00	0,00	0,00	97.100,00	-99.400,00	-2.300,00	185.701,47	188.001,47
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit		0,00	97.100,00	0,00	0,00	97.100,00	0,00	97.100,00	218.178,72	121.078,72
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		35.101,96	0,00	0,00	0,00	0,00	99.400,00	99.400,00	32.477,25	-66.922,75
33-5450-006 Erweiterung der Straßenbeleuchtung (Friesenstraße)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-6.778,25	3.221,75
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	6.778,25	-3.221,75
33-5450-008 Anschaffung zwei Straßenlaternen Menno- Adenstraße, Zwischen den Wicken (Gewerbegebiet)		0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.134,92	865,08
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.134,92	-865,08
33-5470-001 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst: Neukamperfehn Alte Süderwieke)		-8.582,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.582,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33-5470-002 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst: Neukamperfehn Neue Süderwieke)		-8.263,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.263,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2017

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtigt. EUR	Ermächtigt. des HH-Jahres EUR	Ermächtigt. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtigt. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
33-5470-003 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst: Neufehn Jelten)	-8.263,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.263,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33-5470-004 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst: Neukamperfehn Fabrikswieke)	-8.263,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.263,73	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 2017

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung	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.
Verantwortlich	Fachbereich 3, Heino de Vries
Erläuterungen	Produktverantwortlich: Heino de Vries Aufgabenerledigung durch: Heino de Vries
Ziele	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 EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge										
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	16.981,71	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00	16.821,62	21,62
6	privatrechtliche Entgelte	827,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827,50	827,50
12	= Summe ordentliche Erträge	17.808,83	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	16.800,00	17.649,12	849,12
Ordentliche Aufwendungen										
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.932,75	30.500,00	0,00	0,00	30.500,00	0,00	30.500,00	17.891,03	-12.608,97
16	Abschreibungen	39.128,73	38.900,00	0,00	0,00	38.900,00	0,00	38.900,00	38.932,46	32,46
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	57.061,48	69.400,00	0,00	0,00	69.400,00	0,00	69.400,00	56.823,49	-12.576,51
21	ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.). Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	-39.252,65	-52.600,00	0,00	0,00	-52.600,00	0,00	-52.600,00	-39.174,37	13.425,63
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. Lfs.	-39.252,65	-52.600,00	0,00	0,00	-52.600,00	0,00	-52.600,00	-39.174,37	13.425,63
28	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2017

Bereich3

Gruppe33

Produkt/Projekt33-5410

Teilhaushalt 3

Tiefbau

Gemeindestraßen

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
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.252,65	-52.600,00	0,00	0,00	-52.600,00	0,00	-52.600,00	-39.174,37	13.425,63
* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.										

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	827,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827,50	827,50
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	827,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827,50	827,50
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	17.932,33	30.500,00	0,00	0,00	30.500,00	0,00	30.500,00	17.785,32	-12.714,68
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.932,33	30.500,00	0,00	0,00	30.500,00	0,00	30.500,00	17.785,32	-12.714,68
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-17.105,21	-30.500,00	0,00	0,00	-30.500,00	0,00	-30.500,00	-16.957,82	13.542,18
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit										
20	aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	22.959,60	97.100,00	0,00	0,00	97.100,00	0,00	97.100,00	218.178,72	121.078,72
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.959,60	97.100,00	0,00	0,00	97.100,00	0,00	97.100,00	218.178,72	121.078,72
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit										
26	für Baumaßnahmen	122.557,85	0,00	0,00	0,00	0,00	126.900,00	126.900,00	32.513,55	-94.386,45
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	122.557,85	0,00	0,00	0,00	0,00	126.900,00	126.900,00	32.513,55	-94.386,45
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-99.598,25	97.100,00	0,00	0,00	97.100,00	-126.900,00	-29.800,00	185.665,17	215.465,17
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-116.703,46	66.600,00	0,00	0,00	66.600,00	-126.900,00	-60.300,00	168.707,35	229.007,35
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										

Teil-Rechnung 2017

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

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR
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 des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen										
33-5410-009 Ausbau des Friesenweges		-64.496,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.500,00	-27.500,00	-36,30	27.463,70
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit		22.959,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		87.455,89	0,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00	36,30	-27.463,70
33-5410-010 Bau einer Straße im Baugebiet NE01 (Planstraße) - 1. BA		-35.101,96	97.100,00	0,00	0,00	97.100,00	-99.400,00	-2.300,00	185.701,47	188.001,47
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit		0,00	97.100,00	0,00	0,00	97.100,00	0,00	97.100,00	218.178,72	121.078,72
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		35.101,96	0,00	0,00	0,00	0,00	99.400,00	99.400,00	32.477,25	-66.922,75
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 2017

Bereich3Teilhaushalt 3

Gruppe33Tiefbau

Produkt/Projekt33-5450Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung
Reinigung der Straßen, Wege, Plätze und Straßenseitenräume(einschl. Gräben), Winterdienst, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen der öffentlichen Straßenbeleuchtung.
Verantwortlich
Fachbereich 3, Heino de Vries
Erläuterungen
Produktverantwortlich: Heino de Vries Aufgabenerledigung durch: Heino de Vries
Ziele
Wahrung und Verbesserung der Verkehrssicherheit und Erhaltung eines gepflegten Ortsbildes. Geringstmöglicher Einsatz von Strommitteln.

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.-Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Ordentliche Erträge									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	636,17	600,00	0,00	0,00	600,00		600,00	679,62	79,62
12 = Summe ordentliche Erträge	636,17	600,00	0,00	0,00	600,00		600,00	679,62	79,62
Ordentliche Aufwendungen									
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.441,28	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00		27.500,00	16.490,12	-11.009,88
16 Abschreibungen	833,59	800,00	0,00	0,00	800,00		800,00	854,49	54,49
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	24.274,87	28.300,00	0,00	0,00	28.300,00		28.300,00	17.344,61	-10.955,39
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	-23.638,70	-27.700,00	0,00	0,00	-27.700,00		-27.700,00	-16.664,99	11.035,01
22 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	26,87	26,87
23 außerordentliche Aufwendungen	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	-125,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	26,87	26,87
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-23.763,70	-27.700,00	0,00	0,00	-27.700,00		-27.700,00	-16.638,12	11.061,88
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Teil-Rechnung 2017

Bereich3Teilhaushalt 3

Gruppe33Tiefbau

Produkt/Projekt33-5450Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-23.763,70	-27.700,00	0,00	0,00	-27.700,00	0,00	-27.700,00	-16.638,12	11.061,88
* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.										

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger (-) 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	14.280,41	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	6.500,00	34.000,00	22.120,67	-11.879,33
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.280,41	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	6.500,00	34.000,00	22.120,67	-11.879,33
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-14.280,41	-27.500,00	0,00	0,00	-27.500,00	-6.500,00	-34.000,00	-22.120,67	11.879,33
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	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	10.000,00	13.000,00	8.913,17	-4.086,83
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	10.000,00	13.000,00	8.913,17	-4.086,83
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	-10.000,00	-13.000,00	-8.913,17	4.086,83
33	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-14.280,41	-30.500,00	0,00	0,00	-30.500,00	-16.500,00	-47.000,00	-31.033,84	15.966,16
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

Teil-Rechnung 2017

Bereich 3 Teilhaushalt 3
 Gruppe 33 Tiefbau

Produkt/Projekt 33-5450 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung

Finanzrechnung - Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des HH-Jahres EUR	Veränd. durch Nachtrag EUR	Sonstige Ermächtig. EUR	Ermächtig. des HH-Jahres EUR	Ermächtig. aus HH-Vorjahren EUR	Ges.- Ermächtig. im HH-Jahr EUR	Ergebnis des HH-Jahres EUR	Mehr(+) weniger(-) EUR
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									
33-5450-006 Erweiterung der Straßenbeleuchtung (Friesenstraße)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-6.778,25	3.221,75
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	6.778,25	-3.221,75
33-5450-008 Anschaffung zwei Straßenlaternen Menno- Adenstraße, Zwischen den Wieken (Gewerbegebiet)	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-2.134,92	865,08
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.134,92	-865,08
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