

Samtgemeinde Hesel
 Fachbereich Finanzen und Vermögen
 Az.: 12-1110/25.10



**Gemeinde
 Holtland**
 Der Bürgermeister

Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Holtland

Finanz- rechnung	Bilanz		Ergebnis- rechnung
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen 1.277.549,63 €	Immaterielles Vermögen 5.638,27 €	Nettoposition 3.477.130,79 €	Erträge 1.465.865,72 €
./.	Sachvermögen 2.347.194,82 €	Schulden 45.249,50 €	./.
Auszahlungen 1.196.385,66 €	Finanzvermögen 126.639,36 €	Rückstellungen 87.938,00 €	Aufwendungen 1.422.993,83 €
=	Liquide Mittel 1.130.845,84 €	Rechnungsabgrenzung 0,00 €	=
Liquiditätssaldo 81.163,97 €	Rechnungsabgrenzung 0,00 €		Ergebnissaldo 42.871,89 €
			Gewinn

INHALTSVERZEICHNIS

Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO).....	3
Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)	5
Bilanz der Gemeinde Holtland zum 31.12.2017 (§ 55 KomHKVO).....	9
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	12
Anhang (§ 56 KomHKVO)	13
Allgemeine Erläuterungen.....	13
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
Aktivpositionen	13
Passivpositionen.....	18
ERTRÄGE	21
AUFWENDUNGEN	24
Sonstige Angaben und Erläuterungen.....	27
Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse	29
Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)	29
Anlagenübersicht	30
Forderungsübersicht	31
Schuldenübersicht.....	32
Rückstellungsübersicht	33
Übersicht der Übertragungen von Haushaltsermächtigungen	35
Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO).....	37
Vorbemerkung	37
Statistische Angaben	37
Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Holtland	37
Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln.....	38
Verlauf der Haushaltswirtschaft.....	38
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	41
Verpflichtungsermächtigungen.....	41
Kennzahlen des Jahresabschlusses zum 31.12.2017.....	41
Vorgänge von besonderer Bedeutung	47
Beurteilung/Prognose	48
Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG.....	48
Teilrechnungen	49

ERGEBNISRECHNUNG (§ 52 KOMHKVO)

Soll		Haben	
Aufwendungen	1.422.993,83 €	Erträge	1.465.865,72 €
Gewinn	42.871,89 €		
	1.465.865,72 €		1.465.865,72 €

Gesamt-Rechnung 2017

Gemeinde Holtland

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	1.073.107,44	1.114.700,00	0,00	26.000,00	1.140.700,00	0,00	1.140.700,00	1.278.279,06	137.579,06
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.233,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	51.312,26	48.600,00	0,00	0,00	48.600,00	0,00	48.600,00	48.877,50	277,50
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	17.705,00	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	19.822,50	7.522,50
6 privatrechtliche Entgelte	1.221,46	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.500,76	200,76
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	5.679,03	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	29.371,84	27.271,84
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	120.114,17	212.200,00	0,00	0,00	212.200,00	0,00	212.200,00	87.781,81	-124.418,19
12 = Summe ordentliche Erträge	1.272.372,98	1.391.200,00	0,00	26.000,00	1.417.200,00	0,00	1.417.200,00	1.465.633,47	48.433,47
Ordentliche Aufwendungen									
13 Aufwendungen für aktives Personal	23.659,90	28.400,00	0,00	0,00	28.400,00	0,00	28.400,00	25.852,96	-2.547,04
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	61.824,06	149.200,00	0,00	20.200,00	169.400,00	0,00	169.400,00	112.944,07	-56.455,93
16 Abschreibungen	81.553,42	78.600,00	0,00	0,00	78.600,00	0,00	78.600,00	117.495,80	38.895,80
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	131,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.631,00	1.131,00
18 Transferaufwendungen	989.679,52	1.067.000,00	0,00	26.000,00	1.093.000,00	0,00	1.093.000,00	1.147.455,52	54.455,52
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.575,94	51.200,00	0,00	-20.200,00	31.000,00	0,00	31.000,00	17.587,16	-13.412,84
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	1.177.423,84	1.374.900,00	0,00	26.000,00	1.400.900,00	0,00	1.400.900,00	1.422.966,51	22.066,51
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	94.949,14	16.300,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	42.666,96	26.366,96
22 außerordentliche Erträge	11.143,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232,25	232,25
23 außerordentliche Aufwendungen	1.086,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,32	27,32
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	10.057,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204,93	204,93
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./ außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/ Fehlbetrag (-)	105.006,56	16.300,00	0,00	0,00	16.300,00	0,00	16.300,00	42.871,89	26.571,89

FINANZRECHNUNG (§ 53 KOMHKVO)

Soll		Haben	
Einzahlungen	1.277.549,63 €	Auszahlungen	1.196.385,66 €
		Finanzmittel- zunahme	81.163,97 €
	1.277.549,63 €		1.277.549,63 €

Gesamt-Rechnung 2017

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.072.131,20	1.114.700,00	0,00	83.000,00	1.197.700,00	0,00	1.197.700,00	1.191.180,13	-6.519,87
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.233,62	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	22.177,50	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	18.920,00	6.620,00
5 privatrechtliche Entgelte	2.149,52	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.485,42	185,42
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.158,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.643,03	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	6.244,84	4.144,84
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	63.810,88	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	55.081,81	-6.918,19
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.171.303,93	1.192.400,00	0,00	83.000,00	1.275.400,00	0,00	1.275.400,00	1.272.912,20	-2.487,80
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11 Auszahlungen für aktives Personal	23.659,90	28.400,00	0,00	0,00	28.400,00	0,00	28.400,00	25.852,96	-2.547,04
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	59.674,96	149.200,00	0,00	20.200,00	169.400,00	0,00	169.400,00	85.658,37	-83.741,63
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	173,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.631,00	1.131,00
15 Transferauszahlungen	962.173,52	1.067.000,00	0,00	0,00	1.067.000,00	0,00	1.067.000,00	1.063.007,52	-3.992,48
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.330,11	51.200,00	0,00	-20.200,00	31.000,00	0,00	31.000,00	20.068,32	-10.931,68
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.057.011,49	1.296.300,00	0,00	0,00	1.296.300,00	0,00	1.296.300,00	1.196.218,17	-100.081,83
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	114.292,44	-103.900,00	0,00	83.000,00	-20.900,00	0,00	-20.900,00	76.694,03	97.594,03
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.637,43	4.637,43
20 aus Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.637,43	4.637,43
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
25 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamt-Rechnung 2017

Gemeinde Holtland

Finanzrechnung

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	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
26 für Baumaßnahmen	5.089,18		7.500,00		0,00	83.000,00		90.500,00		18.000,00		108.500,00		0,00				-108.500,00
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.498,31		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	4.771,93		66.300,00		0,00	0,00		66.300,00		0,00		66.300,00		0,00				-66.300,00
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	14.359,42		73.800,00		0,00	83.000,00		156.800,00		18.000,00		174.800,00		0,00				-174.800,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-14.359,42		-73.800,00		0,00	-83.000,00		-156.800,00		-18.000,00		-174.800,00		4.637,43				179.437,43
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	99.933,02		-177.700,00		0,00	0,00		-177.700,00		-18.000,00		-195.700,00		81.331,46				277.031,46
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	99.933,02		-177.700,00		0,00	0,00		-177.700,00		-18.000,00		-195.700,00		81.331,46				277.031,46
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		167,49				167,49
40 Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 37 und 38 abzgl. Zeile 39)	99.933,02		-177.700,00		0,00	0,00		-177.700,00		-18.000,00		-195.700,00		81.163,97				276.863,97
41 Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Jahres	949.748,85		1.049.835,77		0,00	0,00		1.049.835,77		0,00		1.049.835,77		1.049.835,77				0,00
42 Stand der Liquidität am Ende des Jahres (Summe aus Zeilen 40 u. 41)	1.049.681,87		872.135,77		0,00	0,00		872.135,77		-18.000,00		854.135,77		1.130.999,74				276.863,97
43 Nachrichtlich: Bestand der Liquiditätskredite am Ende des Haushaltsjahres																		

BILANZ DER GEMEINDE HOLTLAND ZUM 31.12.2017 (§ 55 KOMHKVO)

Aktiva		Passiva	
1. Immaterielles Vermögen	5.638,27 €	1. Nettoposition	3.477.130,79 €
1.1 Konzessionen	0,00 €	1.1 Basis-Reinvermögen	2.627.660,16 €
1.2 Lizenzen	0,00 €	1.1.1 Reinvermögen	2.627.660,16 €
1.3 Ähnliche Rechte	0,00 €	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.638,27 €	1.2 Rücklagen	49.286,86 €
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	47.950,09 €
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00 €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.336,77 €
2. Sachvermögen	2.347.194,82 €	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	46.175,16 €	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	797.786,77 €	1.3 Jahresergebnis	147.878,45 €
2.3 Infrastrukturvermögen	1.428.866,91 €	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00 €	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	147.878,45 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	36.003,65 €	1.4 Sonderposten	652.305,32 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.610,68 €	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	455.843,53 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	33.038,88 €	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	188.961,79 €
2.8 Vorräte	0,00 €	1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00 €
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.712,77 €	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00 €
3. Finanzvermögen	126.639,36 €	1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	7.500,00 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00 €
3.2 Beteiligungen	205,12 €	2. Schulden	45.249,50 €
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	125.186,07 €	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	1.080,68 €	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	167,49 €	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.930,28 €
4. Liquide Mittel	1.130.845,84 €	2.4 Transferverbindlichkeiten	2.778,00 €
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	2.778,00 €
		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	13.541,22 €
		2.5.1 Durchlaufende Posten	0,00 €
		2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00 €
		2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00 €
		2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	0,00 €
		2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	11.436,00 €
		2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00 €
		2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2.105,22 €
		3. Rückstellungen	87.938,00 €
		3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €
		3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00 €
		3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	12.438,00 €
		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	73.200,00 €
		3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €
		3.8 Andere Rückstellungen	2.300,00 €
		4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €
Bilanzsumme	3.610.318,29 €	Bilanzsumme	3.610.318,29 €

Bilanz zum 31.12.2017

		2016 EUR	2017 EUR
	AKTIVA		
1.	Immaterielles Vermögen	7.625,05	5.638,27
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	7.625,05	5.638,27
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	2.423.767,80	2.347.194,82
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	46.175,16	46.175,16
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	812.878,85	797.786,77
2.3	Infrastrukturvermögen	1.485.702,64	1.428.866,91
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	36.003,65	36.003,65
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.082,10	1.610,68
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	37.212,63	33.038,88
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.712,77	3.712,77
3.	Finanzvermögen	47.996,69	126.639,36
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	205,12	205,12
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	46.705,87	125.186,07
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	1.085,70	1.080,68
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	167,49
4.	Liquide Mittel	1.049.681,87	1.130.845,84
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	3.529.071,41	3.610.318,29

Bilanz zum 31.12.2017

		2016 EUR	2017 EUR
	PASSIVA		
1.	Nettoposition	3.478.731,22	3.477.130,79
1.1	Basisreinvmögen	2.627.660,16	2.627.660,16
1.1.1	Reinvmögen	2.627.660,16	2.627.660,16
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	49.286,86	49.286,86
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	47.950,09	47.950,09
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.336,77	1.336,77
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	105.006,56	147.878,45
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.	105.006,56	147.878,45
1.4	Sonderposten	696.777,64	652.305,32
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	489.208,41	455.843,53
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	200.069,23	188.961,79
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	7.500,00	7.500,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	15.153,00	45.249,50
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	13.245,68	28.930,28
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	2.778,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	2.778,00
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	1.907,32	13.541,22
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	0,00
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	188,00	11.436,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	1.719,32	2.105,22
3.	Rückstellungen	33.990,44	87.938,00
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	0,00	12.438,00
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	32.700,00	73.200,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleist. u. anhäng. Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	1.290,44	2.300,00
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.196,75	0,00
	Summe PASSIVA	3.529.071,41	3.610.318,29

VORBELASTUNGEN KÜNFTIGER HAUSHALTSJAHRE

Das Haushaltsjahr 2016 ist gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO wie folgt vorbelastet:

Bereich	Betrag
übertragene Haushaltsermächtigungen	134.200,00 €
<ul style="list-style-type: none"> • der Ergebnisrechnung 9.200,00 € • der Finanzrechnung 125.000,00 € 	
Bürgschaften	0,00 €
Gewährleistungsverträge	0,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften	0,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	13.058,39 €
	147.258,39 €

ANHANG (§ 56 KOMHKVO)

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Der Jahresabschluss 2017 ist der siebte Jahresabschluss der Gemeinde Holtland nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik. Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die Gemeindehaushalts- 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 Holtland 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 Holtland 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 Investitions- zuwendungen und -zuschüsse	7.625,05 €	- €	-1.986,78 €	5.638,27 €

Zugänge bzw. Abgänge 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	13.006,56 €	- €	- €	13.006,56 €
012000 Ackerland	20.696,09 €	- €	- €	20.696,09 €
013000 Wald, Forsten	- €	- €	- €	- €
019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	12.472,51 €	- €	- €	12.472,51 €

Zugänge bzw. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

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	154.357,44 €	- €	- €	154.357,44 €
024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	603.384,35 €	- €	-8.720,88 €	594.663,47 €
029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebs- gebäuden	19.930,90 €	- €	-6.371,20 €	13.559,70 €

Zugänge bzw. Abgänge waren nicht 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	700.646,21 €	- €	- €	700.646,21 €
032000 Brücken und Tunnel	59.859,76 €	-0,00 €	-1.428,12 €	58.431,64 €
034200 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	299.194,50 €	- €	-6.069,13 €	293.125,37 €
035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	426.002,17 €	- €	-49.338,48 €	376.663,69 €

Zugänge bzw. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

2.5 KUNSTGEGENSTÄNDE, KULTURDENKMÄLER

Hierzu gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer besonderen Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im kommunalen Interesse liegt.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2016	Veränderung 2017	Abschreibung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
051000 Kunstgegenstände	- €	- €	- €	- €
055000 Kulturdenkmäler	36.003,65 €	- €	- €	36.003,65 €

Zugänge bzw. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

2.6 MASCHINEN UND TECHNISCHE ANLAGEN, FAHRZEUGE

Maschinen und technische Anlagen die zur Leistungserstellung dienen und die kommunalen Fahrzeuge werden hier ausgewiesen.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2016	Veränderung 2017	Abschreibung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
061000 Fahrzeuge	- €	- €	- €	- €
062000 Maschinen und technische Anlagen	2.082,10 €	- €	-471,42 €	1.610,68 €

Zugänge bzw. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

2.7 BETRIEBS- UND GESCHÄFTSAUSSTATTUNG, PFLANZEN UND TIERE

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

Bereich	Restbuchwert 31.12.2016	Veränderung 2017	Abschreibung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
071000 Betriebsvorrichtungen	8.111,73 €	- €	-811,74 €	7.299,99 €
072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.312,66 €	- €	-2.790,39 €	24.522,27 €
073000 Nutzpflanzungen und Nutztiere	- €	- €	- €	- €
075000 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände 150 Euro bis 1.000 Euro	1.788,24 €	- €	-571,62 €	1.216,62 €

Zugänge bzw. Abgänge 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	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	- €	- €	- €	- €
096000 Anlagen im Bau	3.712,77 €	- €	- €	3.712,77 €

Zugänge bzw. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

3. FINANZVERMÖGEN

3.2 BETEILIGUNGEN

Die Gemeinde Holtland hat folgende Beteiligungen:

Bereich	Eröffnungsbilanz 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Raiffeisenbank eG Moormerland	205,12 €	0,00 €	205,12 €

Zugänge bzw. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

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	88.701,66 €	+117.443,56 €	206.145,22 €
Einzelwertberichtigungen	-41.995,79 €	+38.963,36 €	-80.959,15 €
Pauschalwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
	46.705,87 €	0,00 €	125.186,07 €

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.

3.8 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	1.085,70 €	- 5,02 €	1.080,68 €
Einzelwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
Pauschalwertberichtigungen	- €	0,00 €	- €
	1.085,70 €	0,00 €	1.080,68 €

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

4. LIQUIDE MITTEL

Der § 60 Nr. 34 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	1.049.681,87 €	1.277.549,63 €	1.196.385,66 €	1.130.845,84 €

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	2.627.660,16 €
1.2 Rücklagen	49.286,86 €
1.3 Jahresergebnis	147.878,45 €
1.4 Sonderposten	652.305,32 €
Nettoposition	3.477.130,79 €

1.1 BASIS-REINVERMÖGEN

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

1.1.1 Reinvermögen	2.627.660,16 €
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00 €
Basis-Reinvermögen	2.627.660,16 €

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	147.878,45 €
Jahresergebnis	147.878,45 €

1.3.2 JAHRESÜBERSCHUSS/JAHRESFEHLBETRAG

Dieser Posten ermittelt sich aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung.

Bereich	Erträge 2017	Aufwendungen 2017	Schlussbilanz 2017
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.465.865,72 €	1.422.993,83 €	42.871,89 €

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Gewinn ab.

1.4 SONDERPOSTEN

1.4.1 INVESTITIONSZUWEISUNGEN UND -ZUSCHÜSSE

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

Bereich	Restbuchwert 31.12.2016	Veränderung 2017	Auflösung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	489.208,41 €	3.024,87 €	-37.841,07 €	454.392,21 €
Sonderposten für Sammelposten	- €	1.612,56 €	-161,24 €	1.451,32 €

Die ratierliche Auflösung der Sonderposten erfolgt entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Zugänge bilden die Sonderposten aus Investitionszuweisungen für das Sechseck und die Reifenschaukel mit Nest, sowie die Erstattung verschiedener Spielgeräte für den Spielplatz Weißdornweg.

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 Holtland sind.

Bereich	Restbuchwert 31.12.2016	Veränderung 2017	Auflösung 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	200.069,23 €	- €	-11.107,44 €	188.961,79 €

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

Erfangene 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	7.500,00 €	- €	- €	7.500,00 €

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.

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	13.245,68 €	+15.684,60 €	28.930,28 €

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 TANSFERVERBINDLICHKEITEN

2.4.1 FINANZAUSGLEICHVERBINDLICHKEITEN

Die Informationen, die bezüglich der Finanzausgleichsverbindlichkeiten veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in tabellarischer Form mit Hilfe einer Verbindlichkeitenübersicht zusammengefasst abzubilden (§ 57 Abs. 3 KomHKVO).

Bereich	Eröffnungsbilanz 2017	Veränderung 2017	Schlussbilanz 2017
Finanzausgleichsverbindlichkeiten	- €	+2.778,00 €	2.778,00 €

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).

2.5.2 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	188,00 €	+11.248,00 €	11.436,00 €

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	1.719,32 €	+ 385,90 €	2.105,22 €

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

3. RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen werden gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten, aber deren Höhe oder Fälligkeit noch ungewiss sind. Die Gemeinde hat hierbei keinen Ermessensspielraum. Die Rückstellung wird auf der Passivseite der Bilanz dargestellt. Nach § 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	12.438,00 €
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	73.200,00 €
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00 €
3.8 Andere Rückstellungen	2.300,00 €
Rückstellungen	87.938,00 €

Die Veränderungen der Rückstellung sind in der beigelegten Rückstellungsübersicht 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	22.700,00 €	24.908,30 €	+ 2.208,30 €
Grundsteuer B	225.100,00 €	227.317,76 €	+ 2.217,76 €
Gewerbesteuer	212.900,00 €	322.946,00 €	+ 110.046,00 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	635.800,00 €	658.328,00 €	+ 22.528,00 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.400,00 €	33.425,00 €	+ 25,00 €
Vergnügungssteuer	300,00 €	- €	-300,00 €
Hundesteuer	10.500,00 €	11.354,00 €	+ 854,00 €
Sonstige steuerähnliche Erträge	- €	- €	- €
	1.140.700,00 €	1.278.279,06 €	+ 137.579,06 €

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergibt sich eine konjunkturelle Steigerung der Steuern und ähnlichen Abgaben von rund 12,06%. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer zurückzuführen. Aber auch der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer weist eine Steigerung aus.

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	37.400,00 €	37.608,82 €	+ 208,82 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten	- €	161,24 €	+ 161,24 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	11.200,00 €	11.107,44 €	-92,56 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	- €	- €	- €
	48.600,00 €	48.877,50 €	+ 277,50 €

Die tatsächlichen Auflösungserträge aus Sonderposten weichen von den Planansätzen um rund 0,57% ab.

ÖFFENTLICH-RECHTLICHE ENTGELTE

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Verwaltungsgebühren	- €	- €	- €
Benutzungsgebühren	12.300,00 €	19.822,50 €	+ 7.522,50 €
	12.300,00 €	19.822,50 €	+ 7.522,50 €

Im Wesentlichen entstehen Erträge aufgrund von Benutzungsgebühren für die Benutzung des Dorfgemeinschaftshauses Holtland.

PRIVATRECHTLICHE ENTGELTE

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Mieten und Pachten	300,00 €	279,26 €	-20,74 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00 €	1.221,50 €	+ 221,50 €
	1.300,00 €	1.500,76 €	+ 200,76 €

ZINSEN UND ÄHNLICHE FINANZERTRÄGE

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Zinserträge	1.600,00 €	5.418,84 €	+ 3.818,84 €
Verzinsung von Steuernachforderungen	500,00 €	23.953,00 €	+ 23.453,00 €
	2.100,00 €	29.371,84 €	+ 27.271,84 €

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 insbesondere aus der Verzinsung von Steuernachforderungen.

SONSTIGE ORDENTLICHE ERTRÄGE

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Konzessionsabgaben	62.000,00 €	55.079,89 €	-6.920,11 €
Säumniszuschläge u. ä.	- €	- €	- €
Andere sonstige ordentliche Erträge	150.200,00 €	32.700,00 €	-117.500,00 €
	212.200,00 €	87.781,81 €	-124.418,19 €

Die Mindererträge von rund -58,63% ergeben sich aus verringerten Konzessionsentgelten, sowie insbesondere aus den verminderten Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs.

AUßERORDENTLICHE ERTRÄGE

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	- €	- €	- €
Periodenfremde Erträge	- €	- €	- €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	- €	- €	- €
Erträge aus der Veräußerung von Finanzvermögen	- €	- €	- €
Sonstige außergewöhnliche Erträge	- €	232,25 €	+ 232,25 €
	- €	232,25 €	+ 232,25 €

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	23.500,00 €	21.514,34 €	-1.985,66 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.900,00 €	4.338,62 €	-561,38 €
	28.400,00 €	25.852,96 €	-2.547,04 €

Die Aufwendungen für aktives Personal ergeben sich aus der Beschäftigung der Betreuungskraft für das Dorfgemeinschaftshaus Holtland sowie von Saisonkräften für die Pflege der gemeindlichen Grünanlagen.

AUFWENDUNGEN FÜR SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Unterhaltung	116.600,00 €	82.034,56 €	-34.565,44 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.600,00 €	3.641,43 €	-3.958,57 €
Mieten und Pachten	1.200,00 €	1.836,06 €	+ 636,06 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.600,00 €	13.509,89 €	-3.090,11 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	10.300,00 €	10.742,77 €	+ 442,77 €
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	- €	22,20 €	+ 22,20 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	17.100,00 €	1.157,16 €	-15.942,84 €
	169.400,00 €	112.944,07 €	-56.455,93 €

Im Haushaltsvollzug wurden durch eine sparsame Bewirtschaftung rund -33,33% der Haushaltsermächtigung nicht ausgeschöpft.

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	2.000,00 €	1.986,78 €	-13,22 €
Abschreibungen auf Gebäude	15.100,00 €	15.092,08 €	-7,92 €
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	56.900,00 €	56.835,73 €	-64,27 €
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00 €	471,42 €	-28,58 €
Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	3.500,00 €	3.574,81 €	+ 74,81 €
Auflösung Sammelposten	600,00 €	571,62 €	-28,38 €
Abschreibungen auf Forderungen	- €	38.963,36 €	+ 38.963,36 €
Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	- €	- €	- €
	78.600,00 €	117.495,80 €	+ 38.895,80 €

Abschreibungen auf Forderungen ergaben sich aus der Einzelwertberichtigung nicht mehr werthaltiger Forderungen.

ZINSEN UND ÄHNLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Zinsaufwendungen	- €	- €	- €
Verzinsung von Steuererstattungen	500,00 €	1.631,00 €	+ 1.131,00 €
	500,00 €	1.631,00 €	+ 1.131,00 €

TRANSFERAUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Zuschüsse an übrige Bereiche	4.400,00 €	4.246,52 €	-153,48 €
Gewerbesteuermulage	61.900,00 €	61.509,00 €	-391,00 €
Kreisumlage	495.900,00 €	523.904,00 €	+ 28.004,00 €
Samtgemeindeumlage	530.800,00 €	557.796,00 €	+ 26.996,00 €
	1.093.000,00 €	1.147.455,52 €	+ 54.455,52 €

Gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ergeben sich Mehraufwendungen von rund 4,98%. Aufgrund der gestiegenen Steuerkraft wurden Rückstellungen für den Finanzausgleich gebildet. Durch die erhöhten Gewerbesteureinzahlungen hat sich die Gewerbesteuerumlage entsprechend erhöht.

SONSTIGE ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	500,00 €	57,89 €	-442,11 €
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	7.000,00 €	5.649,60 €	-1.350,40 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	700,00 €	- €	-700,00 €
Geschäftsaufwendungen	3.300,00 €	2.789,14 €	-510,86 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.100,00 €	3.004,14 €	-95,86 €
Erstattungen	10.600,00 €	6.086,39 €	-4.513,61 €
Deckungsreserve	5.800,00 €	- €	-5.800,00 €
	31.000,00 €	17.587,16 €	-13.412,84 €

Im Haushaltsvollzug konnten rund -43,27% der Haushaltsermächtigung durch sparsame und wirtschaftliche Bewirtschaftung eingespart werden.

AUßERORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Nachholung von Rückstellungen	- €	- €	- €
Periodenfremde Aufwendungen	- €	- €	- €
	- €	27,32 €	+ 27,32 €

SONSTIGE ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN

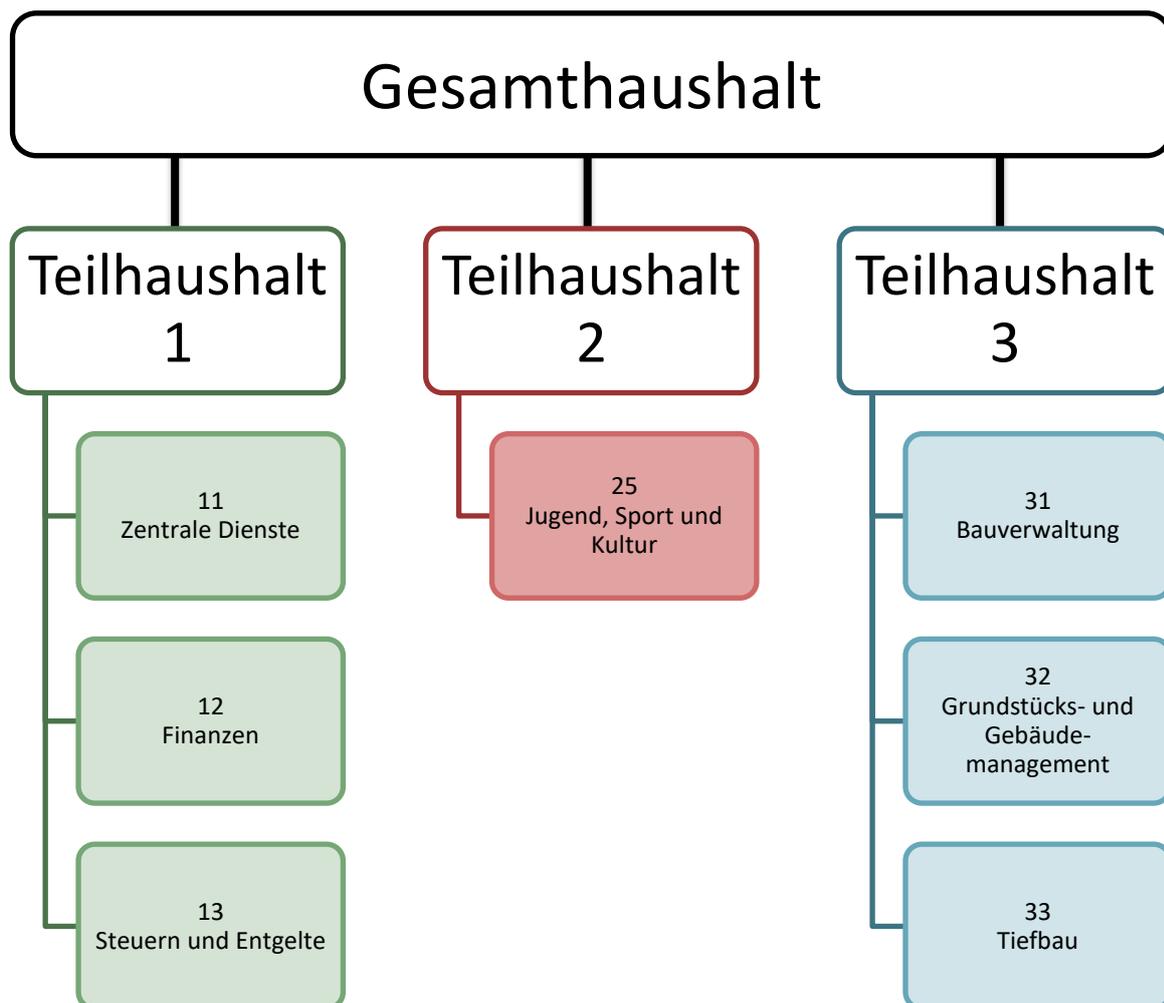
Die Bilanz vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage. Weitergehende Erläuterungen erübrigen sich damit.

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 KomHKVO 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 zusammen-hängend 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 Holtland
Kreis	Landkreis Leer
Größe	14,71 km ²
Einwohnerzahl	2.257 am 30.06.2017 (LSN - Zensus 2011)
Hauptsatzung	Hauptsatzung der Gemeinde Holtland vom 15.08.2014
Haushaltsjahr	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.
Gesetzliche Vertreter	Gemeindedirektor Uwe Themann Stellvertretender Gemeindedirektor Karl-Heinz Groß
Feststellung des Vorjahresabschlusses	Der Jahresabschluss 2016 wurde am 18.12.2018 aufgestellt und die Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt steht noch aus.
Wichtige Verträge	Strom-Konzessionsvertrag mit der EWE Netz AG Gas-Konzessionsvertrag mit der EWE Netz AG
Wesentliche Beteiligungen	keine

ANLAGEN ZUM ANHANG (§ 57 KOMHKVO)

Folgende Anlagen sind diesem Anhang beigelegt:

- Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO
- Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO
- Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO
- Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 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 EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuch. im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des HH-Jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Abschreib. im Haushaltsjahr EUR	Auflösungen EUR	Zuschreib. im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des HH-Jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Stand am 31.12. des HH-Jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	
Anlagevermögen														
	Anlagevermögen und Sonderposten													
1.	13.188,40	0,00	0,00	0,00	13.188,40	5.563,35	1.986,78	0,00	0,00	7.550,13	5.638,27	7.625,05	7.625,05	
1.1	0,00	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	0,00	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	0,00	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	13.188,40	0,00	0,00	0,00	13.188,40	5.563,35	1.986,78	0,00	0,00	7.550,13	5.638,27	7.625,05	7.625,05	
1.5	0,00	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	0,00	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.	3.946.420,07	0,00	0,00	0,00	3.946.420,07	1.522.652,27	76.572,98	0,00	0,00	1.589.225,25	2.347.194,82	2.423.767,80	2.423.767,80	
2.1	46.175,16	0,00	0,00	0,00	46.175,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.175,16	46.175,16	46.175,16	
2.2	1.081.746,77	0,00	0,00	0,00	1.081.746,77	268.867,92	15.092,08	0,00	0,00	283.960,00	797.786,77	812.878,85	812.878,85	
2.3	2.720.238,72	0,00	0,00	0,00	2.720.238,72	1.234.536,08	56.835,73	0,00	0,00	1.291.371,81	1.428.866,91	1.485.702,64	1.485.702,64	
2.4	0,00	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	36.003,65	0,00	0,00	0,00	36.003,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.003,65	36.003,65	36.003,65	
2.6	3.300,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	1.217,90	471,42	0,00	0,00	1.689,32	1.610,68	2.082,10	2.082,10	
2.7	58.243,00	0,00	0,00	0,00	58.243,00	18.030,37	4.173,75	0,00	0,00	22.204,12	33.038,88	37.212,63	37.212,63	
2.8	0,00	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	3.712,77	0,00	0,00	0,00	3.712,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.712,77	3.712,77	3.712,77	
3.	205,12	0,00	0,00	0,00	205,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,12	205,12	205,12	
3.1	0,00	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	205,12	0,00	0,00	0,00	205,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205,12	205,12	205,12	
3.3	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3.959.813,59	0,00	0,00	0,00	3.959.813,59	1.528.215,62	78.599,76	0,00	0,00	1.606.775,38	2.353.038,21	2.431.997,97	2.431.997,97	
1.4	1.707.534,52	4.637,43	0,00	0,00	1.712.171,95	1.010.756,88	49.109,75	0,00	0,00	1.059.866,63	652.305,32	686.777,64	686.777,64	
1.4.1	1.145.720,09	4.637,43	0,00	0,00	1.150.357,52	656.511,68	38.002,31	0,00	0,00	694.513,99	455.843,53	489.208,41	489.208,41	
1.4.2	554.314,43	0,00	0,00	0,00	554.314,43	354.245,20	11.107,44	0,00	0,00	365.352,64	188.961,79	200.069,23	200.069,23	
1.4.3	0,00	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	0,00	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	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
1.4.6	0,00	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	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
Öffentlich-rechtliche Forderungen	125.186,07 €	112.127,68 €	- €	- €	13.058,39 €	46.705,87 €	78.480,20 €
Forderungen aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.248,17 €	1.248,17 €	- €	- €	- €	1.085,70 €	162,47 €
Summe aller Forderungen	126.434,24 €	113.375,85 €	- €	- €	13.058,39 €	47.791,57 €	78.642,67 €

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	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	28.930,28 €	28.930,28 €	- €	- €	13.245,68 €	15.684,60 €
4. Transferverbindlichkeiten	2.778,00 €	2.778,00 €	- €	- €	- €	2.778,00 €
5. Sonstige Verbindlichkeiten	13.541,22 €	13.541,22 €	- €	- €	1.907,32 €	11.633,90 €
Schulden insgesamt	45.249,50 €	45.249,50 €	- €	- €	15.153,00 €	30.096,50 €

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 Dorfgemeinschaftshaus (Sanierung Fußboden)	- €	7.000,00 €	- €	- €	7.000,00 €	7.000,00 €
3.3	283100	Instandhaltung Dränreparatur	- €	1.200,00 €	- €	- €	1.200,00 €	1.200,00 €
3.3	283100	Instandhaltung Sturmschaden	- €	1.438,00 €	- €	- €	1.438,00 €	1.438,00 €
3.3	283100	Instandhaltung Baumstubbenfräsungen	- €	300,00 €	- €	- €	300,00 €	300,00 €
3.3	283100	Instandhaltung Reparatur Ortsbeleuchtung	- €	2.500,00 €	- €	- €	2.500,00 €	2.500,00 €
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								

3.5	285100	Sanierung von Altlasten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen									
3.6	286100	Kreisumlage	17.900,00 €	28.100,00 €	- €	17.900,00 €	28.100,00 €	10.200,00 €	
3.6	286100	Samtgemeindeumlage	14.800,00 €	27.000,00 €	- €	14.800,00 €	27.000,00 €	12.200,00 €	
3.6	286100	Gewerbsteuerumlage	- €	18.100,00 €	- €	- €	18.100,00 €	18.100,00 €	
Zwischen- summe	286100		32.700,00 €	73.200,00 €	- €	32.700,00 €	73.200,00 €	40.500,00 €	
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 Hundesteuersatzung	130,15 €	- €	130,15 €	- €	- €	130,15 €	
3.8	289100	Bekanntmachung Nachtrag 2016 + Jahresabschluss 2015	160,29 €	- €	160,29 €	- €	- €	160,29 €	
3.8	289100	Prüfung des Jahresabschlusses 2016	1.000,00 €	- €	- €	- €	1.000,00 €		
3.8	289100	Prüfung des Jahresabschlusses 2017	- €	1.000,00 €	- €	- €	1.000,00 €		
3.8	289100	Bekanntmachung Festsetzung Hebesätze	- €	100,00 €	- €	- €	100,00 €		
3.8	289100	Bekanntmachung Haushaltssatzung	- €	200,00 €	- €	- €	200,00 €		
Summe			33.990,44 €	86.938,00 €	290,44 €	32.700,00 €	87.938,00 €	52.647,56 €	

ÜBERSICHT DER ÜBERTRAGUNGEN VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERTRAGUNG VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (ERGEBNISHAUSHALT)

AUFWENDUNGEN FÜR UNTERHALTUNGEN DES SONSTIGEN UNBEWEGLICHEN VERMÖGENS

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
33-5410 - Gemeindestraßen	0,00 €	9.200,00	Maßnahme noch nicht abgeschlossen

ÜBERTRAGUNG VON HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN (FINANZHAUSHALT)

UNTERHALTUNG DER GRUNDSTÜCKE UND BAULICHEN ANLAGEN

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
11-5731 - Dorfgemeinschaftshaus	0,00 €	7.000,00	Maßnahme Fußbodensanierung noch nicht begonnen

AUSZAHLUNGEN FÜR UNTERHALTUNGEN DES SONSTIGEN UNBEWEGLICHEN VERMÖGENS

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
33-5410 - Gemeindestraßen	0,00 €	9.500,00	Maßnahme noch nicht abgeschlossen; Rechnungsstellung im Folgejahr

AUSZAHLUNGEN FÜR HOCHBAUMAßNAHMEN

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
25-2810-006 - Sanierung Mühle	0,00 €	83.000,00 €	Beginn der Maßnahme für 2018 geplant
33-5470-003 - Neubau eines Buswartehäuschens (Hst: Grundschule, Sporthalle Holtland)	0,00 €	7.500,00 €	Beginn der Maßnahme für 2018 geplant

AUSZAHLUNGEN FÜR TIEFBAUMAßNAHMEN

Budget	Übertragung 2016	Übertragung 2017	Begründung
33-5450-006 - Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik - Ortseingangsbereich B436	18.000,00 €	18.000,00 €	Beginn der Maßnahme für 2018 geplant

ÜBERTRAGUNG VON KREDITERMÄCHTIGUNGEN

Keine

RECHENSCHAFTSBERICHT (§ 57 KOMHKVO)

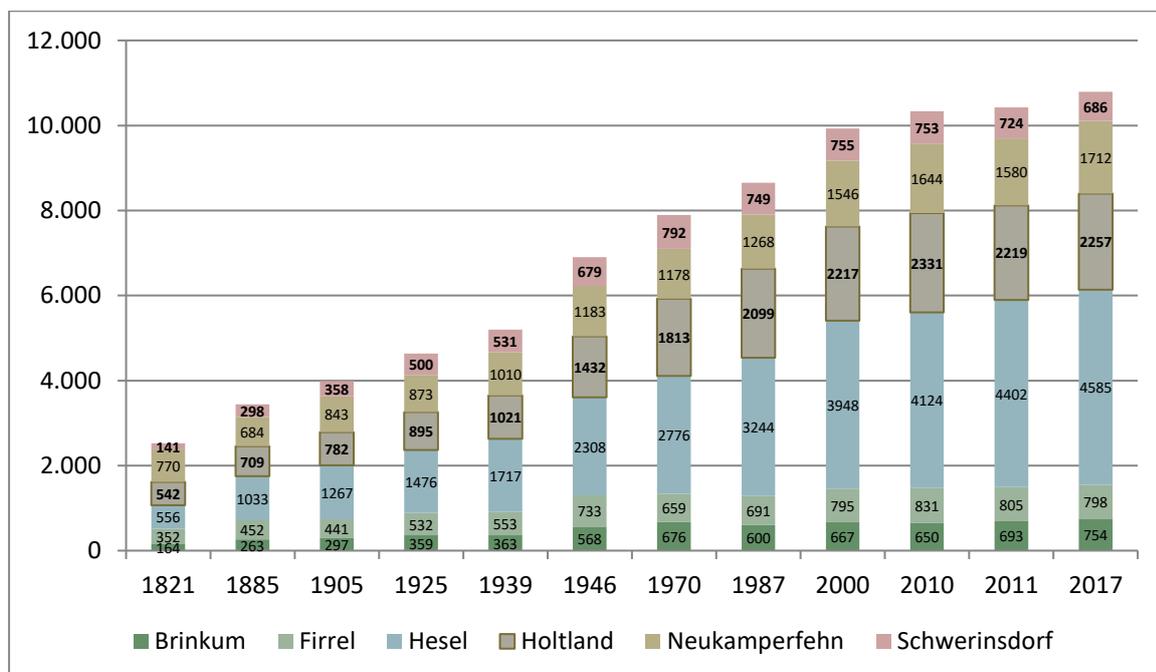
VORBEMERKUNG

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 Holtland liegt im nördlichen Teil des Landkreises Leer westlich in der Samtgemeinde Hesel. Sie hat bei einer Größe von 14,71 ha derzeit 2.262 Einwohner.



FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE HOLTLAND

ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung 2017 weist bei ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.465.633,47 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.422.966,51 € ein ordentliches Ergebnis in Höhe von 42.666,96 € aus.

Für 2017 sind außerordentliche Erträge von 232,25 € und außerordentliche Aufwendungen 27,32 €, mithin ein außerordentliches Ergebnis von 204,93 € auszuweisen.

Die Ergebnisrechnung 2017 weist somit insgesamt einen Jahresüberschuss in Höhe von 42.871,89 € 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 76.694,03 € .

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 - € getätigt. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 4.637,43 € , so dass sich aus der Investitionstätigkeit ein Saldo in Höhe von 4.637,43 € ergab.

Es ergibt sich danach folgendes Ergebnis:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.694,03 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	4.637,43 €
Finanzmittelüberschuss	81.331,46 €

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 Holtland derzeit noch nicht auf eine Finanzierung durch Kredite angewiesen.

In der Finanzrechnung 2017 ist ausgehend von einem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 1.049.835,77 € und unter Berücksichtigung des Saldos der haushaltsunwirksamen Vorgänge (81.163,97 €) ein Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres 2017 von 1.130.999,74 € erreicht worden.

VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

GESAMT-ERGEBNISRECHNUNG

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Ergebnissen ab:

	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
+ Ordentliche Erträge	1.391.200,00 €	1.465.633,47 €	+ 74.433,47 €
- Ordentliche Aufwendungen	1.374.900,00 €	1.422.966,51 €	+ 48.066,51 €
= Ordentliches Ergebnis	16.300,00 €	42.666,96 €	+ 26.366,96 €

+ Außerordentliche Erträge	- €	232,25 €	+ 232,25 €
- Außerordentliche Aufwendungen	- €	27,32 €	+ 27,32 €
= Außerordentliches Ergebnis	- €	204,93 €	+ 204,93 €
= Jahresergebnis	16.300,00 €	42.871,89 €	+ 26.571,89 €

Nach der Gesamt-Ergebnisrechnung 2017 ergibt sich durch Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von + 74.433,47 € und Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von + 48.066,51 € für das ordentliche Ergebnis eine **Ergebnisverbesserung in Höhe von + 26.366,96 €**.

GESAMT-FINANZRECHNUNG

Das Haushaltsjahr 2017 schloss mit folgenden Beträgen ab:

	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
+ Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.192.400,00 €	1.272.912,20 €	+ 80.512,20 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.296.300,00 €	1.196.218,17 €	-100.081,83 €
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-103.900,00 €	76.694,03 €	+ 180.594,03 €
+ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- €	4.637,43 €	+ 4.637,43 €
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.800,00 €	- €	-73.800,00 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-73.800,00 €	4.637,43 €	+ 78.437,43 €
= Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag	-177.700,00 €	81.331,46 €	+ 259.031,46 €
+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €	- €
- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €	- €
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €	- €
= Finanzierungsmittelbestand	-177.700,00 €	81.331,46 €	+ 259.031,46 €
+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen	- €	- €	- €
- Haushaltsunwirksame Auszahlungen	- €	167,49 €	+ 167,49 €
= Saldo aus Haushaltsunwirksamen Vorgängen	-177.700,00 €	81.163,97 €	+ 258.863,97 €
= Finanzmittelveränderung	1.049.835,77 €	1.049.835,77 €	- €
Anfangsbestand an Finanzmitteln	872.135,77 €	1.130.999,74 €	+ 258.863,97 €
Endbestand an Zahlungsmitteln			- €

In der Gesamt-Finanzrechnung 2017 ergibt sich durch Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von + 80.512,20 € und Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -100.081,83 € eine Veränderung in Höhe von + 180.594,03 € .

Als Saldo aus Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von + 4.637,43 € und Minderauszahlungen - 73.800,00 € ergibt sich für die Investitionstätigkeit eine Veränderung in Höhe von + 78.437,43 € .

Insgesamt stellte sich die Investitionstätigkeit in 2017 wie folgt dar:

EINZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	- €	4.637,43 €	+ 4.637,43 €
Beiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
Veräußerung von Sachvermögen	- €	- €	- €
Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €
sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
	- €	4.637,43 €	+ 4.637,43 €

ZUWENDUNGEN FÜR INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Die Einzahlungen aus Zuwendungen für Spielgeräte des Spielplatzes am Weißdornweg werden hier ausgewiesen.

SONSTIGE INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Hier werden Rückflüsse von Finanzmitteln im Rahmen des Zahlungsverbundes durch die Samtgemeinde bzw. übrige Mitgliedsgemeinden dargestellt.

AUSZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT

Bereich	Haushalt 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €
Baumaßnahmen	7.500,00 €	- €	-7.500,00 €
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	- €	- €	- €
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €
aktivierbare Zuwendungen	66.300,00 €	- €	-66.300,00 €
sonstige Investitionstätigkeit	- €	- €	- €
	73.800,00 €	- €	-73.800,00 €

BAUMAßNAHMEN

Die Maßnahme Neubau eines Buswartehäuschens in der Schulstraße ist noch nicht begonnen worden.

AKTIVIERBARE ZUWENDUNGEN

Das Projekt Förderung des Breitbandausbaus in der Gemeinde Holtland ist in 2017 nicht erfolgt. Im Haushalt 2019 ist dafür ein neuer Ansatz geplant.

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	35.900,00 €	26.000,00 €	13-6110/301300 – 13E
31-5111-001/429100 – 31E	0,00 €	200,00 €	31-5111/462100
33-5410/421200 – 33E	25.000,00 €	300,00 € 20.000,00 €	32-3661/429100 – 32E 33-5450/462100

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

Ermächtigung	Ansatz	Überschreitung	Deckung
25-2810-006/787100	0,00 €	83.000,00 €	13-6110/601300 – 13F
31-5111-001/729100 – 31F	0,00 €	200,00 €	31-5111/762100
33-5410/721200 – 33F	25.000,00 €	300,00 € 20.000,00 €	32-3661/729100 – 32F 33-5450/762100

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 überschau- und vergleichbar sind als absolute Zahlen.

Für die Form der Darstellung wurde der Zeitvergleich gewählt, d. h. gleiche Kennzahlen werden zu verschiedenen Zeitpunkten gegenübergestellt. Bei den Bilanzkennzahlen wurden dabei auch die Daten aus der Schlussbilanz zum Stichtag 31.12.2016 (= 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
Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 1)	78,83%	78,24%	-0,59%
Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote 2)	98,57%	96,31%	-2,26%
Verschuldung je Einwohner aus Kreditverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreditverschuldungsgrad	0,00%	0,00%	0,00%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	0,43%	1,25%	0,82%
Liquidität 1. Grades	6.927,22%	2.499,13%	-4.428,09%
Anlagendeckungsgrad 1	143,06%	147,77%	4,71%
Anlagendeckungsgrad 2	143,06%	147,77%	4,71%
Anlagenintensität	68,90%	65,18%	-3,73%
Infrastrukturquote	42,10%	39,58%	-2,52%

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

KENNZAHLEN DER ERGEBNISRECHNUNG

Als Vergleich werden hier die Kennzahlen des Vorjahresabschlusses herangezogen.

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Veränderung
Steuerquote	91,14%	89,83%	-1,31%
Personalintensität	2,01%	1,82%	-0,19%
Abschreibungsintensität	6,93%	8,26%	1,33%
Transferaufwandsquote	84,05%	80,64%	-3,42%
Zinslastquote	0,01%	0,11%	0,10%
Reinvestitionsquote	17,61%	0,00%	-17,61%

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)	2.781.953,58 €	2.824.825,47 €
Bilanzsumme	3.529.071,41 €	3.610.318,29 €
	78,83%	78,24%

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)	3.478.731,22 €	3.477.130,79 €
Bilanzsumme	3.529.071,41 €	3.610.318,29 €
	98,57%	96,31%

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	2.263	2.257
	0,00 €	0,00 €

KREDITVERSCHULDUNGSGRAD

Die Verbindlichkeiten aus Krediten umfassen die Investitionskredite und Liquiditätskredite.

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

Kennzahl	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Krediten (2.1)	- €	- €
Bilanzsumme	3.529.071,41 €	3.610.318,29 €
	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	13.245,68 €	28.930,28 €
Transferverbindlichkeiten	- €	2.778,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	1.907,32 €	13.541,22 €
Bilanzsumme	3.529.071,41 €	3.610.318,29 €
	0,43%	1,25%

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	15.153,00 €	45.249,50 €
Liquide Mittel	1.049.681,87 €	1.130.845,84 €
	6.927,22%	2.499,13%

ANLAGENDECKUNGSGRAD 1

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

Formel: Nettoposition * 100 / Anlagevermögen

Kennzahl	Bilanz 31.12.2016	Bilanz 31.12.2017
Nettoposition	3.478.731,22 €	3.477.130,79 €
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)	2.431.597,97 €	2.353.038,21 €
	143,06%	147,77%

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)	3.478.731,22 €	3.477.130,79 €
Anlagevermögen (1.1 bis 3.2)	2.431.597,97 €	2.353.038,21 €
	143,06%	147,77%

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)	2.431.597,97 €	2.353.038,21 €
Bilanzsumme	3.529.071,41 €	3.610.318,29 €
	68,90%	65,18%

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)	1.485.702,64 €	1.428.866,91 €
Bilanzsumme	3.529.071,41 €	3.610.318,29 €
	42,10%	39,58%

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: Steuererträge und ähnliche Abgaben * 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Steuererträge und ähnliche Abgaben (ER-1)	1.073.107,44 €	1.278.279,06 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.177.423,84 €	1.422.966,51 €
	91,14%	89,83%

PERSONALINTENSITÄT

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

Formel: Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Personalaufwendungen (ER-13)	23.659,90 €	25.852,96 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.177.423,84 €	1.422.966,51 €
	2,01%	1,82%

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)	81.553,42 €	117.495,80 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.177.423,84 €	1.422.966,51 €
	6,93%	8,26%

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)	989.679,52 €	1.147.455,52 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.177.423,84 €	1.422.966,51 €
	84,05%	80,64%

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)	131,00 €	1.631,00 €
Summe ordentliche Aufwendungen (ER-20)	1.177.423,84 €	1.422.966,51 €
	0,01%	0,11%

REINVESTITIONSQUOTE

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

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

Formel: Bruttoinvestition * 100 / Abschreibungen

Kennzahl	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (FR-31)	14.359,42 €	- €
Abschreibungen (ER-16)	81.553,42 €	117.495,80 €
	17,61%	0,00%

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 Holtland jedoch derzeit nicht vorhanden.

BEURTEILUNG/PROGNOSE

Die Gemeinde Holtland konnte ihren letzten kameralen Haushalt 2010 ausgeglichen abschließen und konnte somit ohne „Altlasten“ in das neue Haushaltsrecht starten. Wesentliche Voraussetzung für eine nachhaltige Haushaltswirtschaft ist der Haushaltsausgleich. Die Haushaltsjahre 2015 und 2016 konnte die Gemeinde Holtland jeweils mit einem Jahresüberschuss abschließen. Die Überschüsse konnten in die Überschussrücklagen eingestellt werden. Auch der Gewinn des Haushaltsjahres 2017 in Höhe von 42.871,89 € kann somit vollständig in die Rücklage eingestellt werden.

Der Jahresüberschuss entstand zum einen aus den hohen Steuererträgen, insbesondere der Gewerbesteuer. Aber auch die Einsparungen im Unterhaltungsbereich tragen zu diesem positiven Ergebnis bei.

Gegenüber der Haushaltsplanung 2018, die ein Jahresergebnis in Höhe von -51.200,00 € ausweist, schließt das Haushaltsjahr 2018 voraussichtlich mit einem Jahresüberschuss von rund 180.000,00 € ab.

In den Folgejahren ist bedingt durch konjunkturelle Schwankungen mit einem schlechteren Ergebnis zurechnen.

Die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Gemeinde Holtland ist dennoch derzeit gegeben.

Auch bei der künftigen Haushaltsplanung sollte daher zwingend auf eine sparsame Haushaltsführung geachtet, damit künftige Fehlbeträge möglichst vermieden und weitere Rücklagen aufgebaut werden können.

FESTSTELLUNG GEMÄß § 129 ABS. 1 SATZ 2 NKOMVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2017 wird hiermit festgestellt.

Hesel, 29.01.2019

Gemeinde Holtland
Der Gemeindedirektor

Themann

Teil-Rechnung 2017

Bereich Z Teilhaushalt Z

Produktdefinition

Verantwortlich

Fachdienst Kämmerei, Katharina Baasch

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	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
Ordentliche Erträge									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.073.107,44	1.114.700,00	0,00	26.000,00	1.140.700,00	0,00	1.140.700,00	1.278.279,06	137.579,06
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	6.468,69	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.208,76	8,76
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.679,03	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	29.371,84	27.271,84
11 sonstige ordentliche Erträge	62.102,60	150.200,00	0,00	0,00	150.200,00	0,00	150.200,00	32.700,00	-117.500,00
12 = Summe ordentliche Erträge	1.147.357,76	1.273.200,00	0,00	26.000,00	1.299.200,00	0,00	1.299.200,00	1.346.559,66	47.359,66
Ordentliche Aufwendungen									
16 Abschreibungen	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.963,36	38.963,36
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	131,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.631,00	1.131,00
18 Transferaufwendungen	985.433,00	1.062.600,00	0,00	26.000,00	1.088.600,00	0,00	1.088.600,00	1.143.209,00	54.609,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	130,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	985.700,15	1.063.100,00	0,00	26.000,00	1.089.100,00	0,00	1.089.100,00	1.183.903,36	94.803,36
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.). Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	161.657,61	210.100,00	0,00	0,00	210.100,00	0,00	210.100,00	162.656,30	-47.443,70
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.	161.657,61	210.100,00	0,00	0,00	210.100,00	0,00	210.100,00	162.656,30	-47.443,70
28 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	161.657,61	210.100,00	0,00	0,00	210.100,00	0,00	210.100,00	162.656,30	-47.443,70

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2017

Bereich Z Z Teilhaushalt Z

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.072.131,20	1.114.700,00	0,00	83.000,00	1.197.700,00	0,00	1.197.700,00	1.191.180,13	-6.519,87
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.643,03	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	6.244,84	4.144,84
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.077.774,23	1.116.800,00	0,00	83.000,00	1.199.800,00	0,00	1.199.800,00	1.197.424,97	-2.375,03
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	173,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.631,00	1.131,00
15 Transferauszahlungen	957.927,00	1.062.600,00	0,00	0,00	1.062.600,00	0,00	1.062.600,00	1.058.761,00	-3.839,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,15	130,15
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	958.100,00	1.063.100,00	0,00	0,00	1.063.100,00	0,00	1.063.100,00	1.060.522,15	-2.577,85
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	119.674,23	53.700,00	0,00	83.000,00	136.700,00	0,00	136.700,00	136.902,82	202,82
Ein-, Auszahlungen 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)	119.674,23	53.700,00	0,00	83.000,00	136.700,00	0,00	136.700,00	136.902,82	202,82
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 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
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

Teil-Rechnung 2017

Bereich Z Teilhaushalt Z

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
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 sach- 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 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
Ordentliche Erträge									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	435.679,44	445.500,00	0,00	26.000,00	471.500,00	0,00	471.500,00	586.526,06	115.026,06
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	277,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	23.953,00	23.453,00
11 sonstige ordentliche Erträge	2,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	435.959,04	446.000,00	0,00	26.000,00	472.000,00	0,00	472.000,00	610.479,06	138.479,06
Ordentliche Aufwendungen									
16 Abschreibungen	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.963,36	38.963,36
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	131,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.631,00	1.131,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	130,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	267,15	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	40.694,36	40.194,36
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	435.691,89	445.500,00	0,00	26.000,00	471.500,00	0,00	471.500,00	569.784,70	98.284,70
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.	435.691,89	445.500,00	0,00	26.000,00	471.500,00	0,00	471.500,00	569.784,70	98.284,70
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

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

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	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
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	435.691,89	445.500,00	0,00	26.000,00	471.500,00	0,00	471.500,00	569.784,70	98.284,70

* 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 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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
1 Steuern und ähnliche Abgaben	436.632,20	445.500,00	0,00	83.000,00	528.500,00	0,00	528.500,00	494.720,13	-33.779,87
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	241,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	826,00	326,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	436.873,20	446.000,00	0,00	83.000,00	529.000,00	0,00	529.000,00	495.546,13	-33.453,87
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	173,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.631,00	1.131,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,15	130,15
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	1.761,15	1.261,15
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	436.700,20	445.500,00	0,00	83.000,00	528.500,00	0,00	528.500,00	493.784,98	-34.715,02
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)	436.700,20	445.500,00	0,00	83.000,00	528.500,00	0,00	528.500,00	493.784,98	-34.715,02
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									

Teil-Rechnung 2017

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

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	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
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 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
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									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	1.561,92	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.561,86	-38,14
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	16.865,00	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	11.800,00	19.762,50	7.962,50
6 privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	110,00
11 sonstige ordentliche Erträge	58.011,57	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	55.081,81	-6.918,19
12 = Summe ordentliche Erträge	76.438,49	75.400,00	0,00	0,00	75.400,00	0,00	75.400,00	76.516,17	1.116,17
Ordentliche Aufwendungen									
13 Aufwendungen für aktives Personal	11.729,31	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	13.081,16	-718,84
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.140,76	29.800,00	0,00	0,00	29.800,00	0,00	29.800,00	18.369,94	-11.430,06
16 Abschreibungen	7.103,23	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00	0,00	7.200,00	7.233,96	33,96
18 Transferaufwendungen	42,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	42,00	-58,00
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	20.257,01	24.800,00	0,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	16.774,40	-8.025,60
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	50.272,31	75.700,00	0,00	0,00	75.700,00	0,00	75.700,00	55.501,46	-20.198,54
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/-Fehlbetrag (-)	26.166,18	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	21.014,71	21.314,71
22 außerordentliche Erträge	6.225,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 außerordentliche Aufwendungen	656,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	5.569,04	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.	31.735,22	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	21.014,71	21.314,71
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	31.735,22	-300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	21.014,71	21.314,71

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2017

Bereich 1 Teilhaushalt 1

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	18.577,50	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	11.800,00	18.860,00	7.060,00
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	110,00
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	63.810,88	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00	55.081,81	-6.918,19
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.388,38	73.800,00	0,00	0,00	73.800,00	0,00	73.800,00	74.051,81	251,81
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11 Auszahlungen für aktives Personal	11.729,31	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	13.081,16	-718,84
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.804,50	29.800,00	0,00	0,00	29.800,00	0,00	29.800,00	11.383,95	-18.416,05
15 Transferauszahlungen	42,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	42,00	-58,00
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.141,33	24.800,00	0,00	0,00	24.800,00	0,00	24.800,00	19.225,41	-5.574,59
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.717,14	68.500,00	0,00	0,00	68.500,00	0,00	68.500,00	43.732,52	-24.767,48
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	48.671,24	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	30.319,29	25.019,29
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	4.771,93	66.300,00	0,00	0,00	66.300,00	0,00	66.300,00	0,00	-66.300,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.771,93	66.300,00	0,00	0,00	66.300,00	0,00	66.300,00	0,00	-66.300,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-4.771,93	-66.300,00	0,00	0,00	-66.300,00	0,00	-66.300,00	0,00	66.300,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	43.899,31	-61.000,00	0,00	0,00	-61.000,00	0,00	-61.000,00	30.319,29	91.319,29
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 1 Teilhaushalt 1

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
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									
12-5710-002 Förderung der Breitbanderschließung Holtland (Teilbereich)	-4.771,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	4.771,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12-5710-003 Förderung des Breitbandausbaus (FTTB-Netz) durch den Landkreis Leer	0,00	-66.300,00	0,00	0,00	-66.300,00	0,00	-66.300,00	0,00	66.300,00
- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	0,00	66.300,00	0,00	0,00	66.300,00	0,00	66.300,00	0,00	-66.300,00
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 1 Teilhaushalt 1
 Gruppe 11 Zentrale Dienste

Produkt/Projekt 11-5731 Dorfgemeinschaftshaus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung	
Privatrechtliche Vermietung des Dorfgemeinschaftshauses Holtland.	
Verantwortlich	
Fachbereich 1, Therese Nannen	
Erläuterungen	
Produktverantwortlich: Christa Gerdes Aufgabenerledigung durch: Christa Gerdes	
Ziele	
Bereitstellung gepflegter Einrichtungen für die Bürger der Gemeinde Holtland, höchstmögliche Ausnutzung der Einrichtungen.	

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	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
Ordentliche Erträge									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	479,76	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	479,76	-20,24
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	16.865,00	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	11.800,00	19.762,50	7.962,50
6 privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	110,00
12 = Summe ordentliche Erträge	17.344,76	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	12.300,00	20.352,26	8.052,26
Ordentliche Aufwendungen									
13 Aufwendungen für aktives Personal	11.729,31	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	13.081,16	-718,84
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.095,42	22.400,00	0,00	0,00	22.400,00	0,00	22.400,00	15.462,15	-6.937,85
16 Abschreibungen	5.247,16	5.200,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.247,18	47,18
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	853,30	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	809,78	-290,22
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	25.925,19	42.500,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	34.600,27	-7.899,73
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	-8.580,43	-30.200,00	0,00	0,00	-30.200,00	0,00	-30.200,00	-14.248,01	15.951,99
23 außerordentliche Aufwendungen	316,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	-316,25	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.	-8.896,68	-30.200,00	0,00	0,00	-30.200,00	0,00	-30.200,00	-14.248,01	15.951,99

Teil-Rechnung 2017

Bereich 1 Teilhaushalt 1
 Gruppe 11 Zentrale Dienste

Produkt/Projekt 11-5731 Dorfgemeinschaftshaus

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	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
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	-8.896,68	-30.200,00	0,00	0,00	-30.200,00	0,00	-30.200,00	-14.248,01	15.951,99

* 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 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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	18.577,50	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	11.800,00	18.860,00	7.060,00
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,00	110,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.577,50	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	11.800,00	18.970,00	7.170,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11 Auszahlungen für aktives Personal	11.729,31	13.800,00	0,00	0,00	13.800,00	0,00	13.800,00	13.081,16	-718,84
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	7.928,73	22.400,00	0,00	0,00	22.400,00	0,00	22.400,00	8.978,07	-13.421,93
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	853,03	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	810,16	-289,84
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.511,07	37.300,00	0,00	0,00	37.300,00	0,00	37.300,00	22.869,39	-14.430,61
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-1.933,57	-25.500,00	0,00	0,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00	-3.899,39	21.600,61
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

Teil-Rechnung 2017

Bereich 1 Teilhaushalt 1
 Gruppe 11 Zentrale Dienste

Produkt/Projekt 11-5731 Dorfgemeinschaftshaus

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	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 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-1.933,57	-25.500,00	0,00	0,00	-25.500,00	0,00	-25.500,00	-3.899,39	21.600,61
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
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									

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
Weitere Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 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
Ordentliche Erträge									
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.233,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	7.365,48	7.400,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	7.362,53	-37,47
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	840,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	60,00	-440,00
6 privatrechtliche Entgelte	942,20	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.111,50	111,50
12 = Summe ordentliche Erträge	12.381,30	8.900,00	0,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	8.534,03	-365,97
Ordentliche Aufwendungen									
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.936,91	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	38.000,00	6.763,97	-31.236,03
16 Abschreibungen	12.209,77	12.200,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	12.209,70	9,70
18 Transferaufwendungen	4.204,52	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	4.204,52	-95,48
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	188,78	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	188,78	-11,22
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	22.539,98	54.700,00	0,00	0,00	54.700,00	0,00	54.700,00	23.366,97	-31.333,03
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.). Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	-10.158,68	-45.800,00	0,00	0,00	-45.800,00	0,00	-45.800,00	-14.832,94	30.967,06
22 außerordentliche Erträge	4.918,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 außerordentliche Aufwendungen	404,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,32	27,32
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	4.513,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27,32	-27,32
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-5.645,23	-45.800,00	0,00	0,00	-45.800,00	0,00	-45.800,00	-14.860,26	30.939,74
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	-5.645,23	-45.800,00	0,00	0,00	-45.800,00	0,00	-45.800,00	-14.860,26	30.939,74

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

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 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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.233,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	3.600,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	60,00	-440,00
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	942,20	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.111,50	111,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.158,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.934,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.171,50	-328,50
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.341,64	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	38.000,00	6.724,46	-31.275,54
15 Transferauszahlungen	4.204,52	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00	4.204,52	-95,48
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	188,78	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	188,78	-11,22
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.734,94	42.500,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	11.117,76	-31.382,24
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-800,94	-41.000,00	0,00	0,00	-41.000,00	0,00	-41.000,00	-9.946,26	31.053,74
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	2.373,00	0,00	0,00	83.000,00	83.000,00	0,00	83.000,00	0,00	-83.000,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.373,00	0,00	0,00	83.000,00	83.000,00	0,00	83.000,00	0,00	-83.000,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-2.373,00	0,00	0,00	-83.000,00	-83.000,00	0,00	-83.000,00	0,00	83.000,00
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-3.173,94	-41.000,00	0,00	-83.000,00	-124.000,00	0,00	-124.000,00	-9.946,26	114.053,74
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 2 Teilhaushalt 2

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
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									
25-2810-003 Erneuerung des Ehrenkmales an der Schulstraße	-3.213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-2810-004 Umrüstung der Beleuchtung auf dem Dorfplatz auf LED-Technik	840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-840,00	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 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 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
Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Aufwendungen	808,23	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	921,56	-978,44
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186,18	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	186,18	-13,82
16 Abschreibungen	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
18 Transferaufwendungen	4.994,41	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	5.107,74	-992,26
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	-4.994,41	-6.100,00	0,00	0,00	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-5.107,74	992,26
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	2.158,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 außerordentliche Erträge	2.158,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	2.158,18	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.	-2.836,23	-6.100,00	0,00	0,00	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-5.107,74	992,26
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	-2.836,23	-6.100,00	0,00	0,00	-6.100,00	0,00	-6.100,00	-5.107,74	992,26

* 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 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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.158,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.158,18	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	808,23	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00	921,56	-978,44
15 Transferauszahlungen	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.808,23	5.900,00	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00	4.921,56	-978,44
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-2.650,05	-5.900,00	0,00	0,00	-5.900,00	0,00	-5.900,00	-4.921,56	978,44
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) Zeilen 18 und 32)	-2.650,05	-5.900,00	0,00	0,00	-5.900,00	0,00	-5.900,00	-4.921,56	978,44
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 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
Investitionsmaßnahmen									
Weitere 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 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
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 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
Ordentliche Erträge									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	35.916,17	33.400,00	0,00	0,00	33.400,00	0,00	33.400,00	33.744,35	344,35
6 privatrechtliche Entgelte	279,26	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	279,26	-20,74
12 = Summe ordentliche Erträge	36.195,43	33.700,00	0,00	0,00	33.700,00	0,00	33.700,00	34.023,61	323,61
Ordentliche Aufwendungen									
13 Aufwendungen für aktives Personal	11.930,59	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	14.600,00	12.771,80	-1.828,20
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.746,39	81.400,00	0,00	20.200,00	101.600,00	0,00	101.600,00	87.810,16	-13.789,84
16 Abschreibungen	62.234,42	59.200,00	0,00	0,00	59.200,00	0,00	59.200,00	59.088,78	-111,22
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	26.200,00	0,00	-20.200,00	6.000,00	0,00	6.000,00	523,98	-5.476,02
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	118.911,40	181.400,00	0,00	0,00	181.400,00	0,00	181.400,00	160.194,72	-21.205,28
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	-82.715,97	-147.700,00	0,00	0,00	-147.700,00	0,00	-147.700,00	-126.171,11	21.528,89
22 außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232,25	232,25
23 außerordentliche Aufwendungen	25,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	-25,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232,25	232,25
25 Jahresergebnis (Saldo ordentl./außerordentl. Ergebnis), Überschuss (+)/Fehlbetrag (-) vor int. Leis.	-82.741,04	-147.700,00	0,00	0,00	-147.700,00	0,00	-147.700,00	-125.938,86	21.761,14
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	-82.741,04	-147.700,00	0,00	0,00	-147.700,00	0,00	-147.700,00	-125.938,86	21.761,14

* Bisher nicht bewilligte über- / außerplanmäßigen Aufwendungen.

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Teil-Rechnung 2017

Bereich 3 Teilhaushalt 3

Finanzrechnung - Zahlungsnachweis

Ein- und Auszahlungsarten	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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	1.207,32	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	263,92	-36,08
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.207,32	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	263,92	-36,08
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
11 Auszahlungen für aktives Personal	11.930,59	14.600,00	0,00	0,00	14.600,00	0,00	14.600,00	12.771,80	-1.828,20
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	42.528,82	81.400,00	0,00	20.200,00	101.600,00	0,00	101.600,00	67.549,96	-34.050,04
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	26.200,00	0,00	-20.200,00	6.000,00	0,00	6.000,00	523,98	-5.476,02
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.459,41	122.200,00	0,00	0,00	122.200,00	0,00	122.200,00	80.845,74	-41.354,26
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-53.252,09	-121.900,00	0,00	0,00	-121.900,00	0,00	-121.900,00	-80.581,82	41.318,18
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
19 aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.637,43	4.637,43
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.637,43	4.637,43
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit									
26 für Baumaßnahmen	2.716,18	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	18.000,00	25.500,00	0,00	-25.500,00
27 für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	4.498,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.214,49	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	18.000,00	25.500,00	0,00	-25.500,00
32 Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahl. abzgl. Summe Auszahl. aus Investitionstätigkeit)	-7.214,49	-7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00	-18.000,00	-25.500,00	4.637,43	30.137,43
33 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	-60.466,58	-129.400,00	0,00	0,00	-129.400,00	-18.000,00	-147.400,00	-75.944,39	71.455,61
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 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

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
Einzeldarstellung von Investitionsmaßnahmen									
32-3661-000 Sammelposten	-1.612,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.612,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spielplatz Weißdornweg	-1.270,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.270,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32-3661-014 Anschaffung einer Reifenschaukel für den Spielplatz Weißdornweg	-1.614,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.614,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32-3661-016 Erstattung Materialkosten Spielgeräte Weißdornweg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.637,43	4.637,43
+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.637,43	4.637,43
33-5381-005 Bau von nachträglichen Anschlüssen an die Regenwasserkanalisation	-2.716,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.716,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33-5450-006 Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik - Ortseingangsbereich B436	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.000,00	-18.000,00	0,00	18.000,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	-18.000,00
33-5470-003 Neubau eines Buswartehäuschens (Hst: Grundschule, Sporthalle Holtland)	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00	7.500,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	-7.500,00
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 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
Ordentliche Erträge									
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	27.014,12	25.100,00	0,00	0,00	25.100,00	0,00	25.100,00	25.068,90	-31,10
12 = Summe ordentliche Erträge	27.014,12	25.100,00	0,00	0,00	25.100,00	0,00	25.100,00	25.068,90	-31,10
Ordentliche Aufwendungen									
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.620,07	28.300,00	0,00	20.300,00	48.600,00	0,00	48.600,00	67.009,67	18.409,67
16 Abschreibungen	43.979,72	41.200,00	0,00	0,00	41.200,00	0,00	41.200,00	41.207,13	7,13
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	62.599,79	69.500,00	0,00	20.300,00	89.800,00	0,00	89.800,00	108.216,80	18.416,80
21 ordentliches Ergebnis (ord. Erträge abzgl. ord. Aufw.) Jahresüberschuss(+)/Fehlbetrag (-)	-35.585,67	-44.400,00	0,00	-20.300,00	-64.700,00	0,00	-64.700,00	-83.147,90	-18.447,90
23 außerordentliche Aufwendungen	17,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 außerordentliches Ergebnis (außerordentl. Erträge abzgl. außerordentl. Aufwendungen)	-17,21	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.	-35.602,88	-44.400,00	0,00	-20.300,00	-64.700,00	0,00	-64.700,00	-83.147,90	-18.447,90
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

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

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	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
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-35.602,88	-44.400,00	0,00	-20.300,00	-64.700,00	0,00	-64.700,00	-83.147,90	-18.447,90

* 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 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
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	897,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	897,38	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	18.783,24	28.300,00	0,00	20.300,00	48.600,00	0,00	48.600,00	47.172,01	-1.427,99
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.783,24	28.300,00	0,00	20.300,00	48.600,00	0,00	48.600,00	47.172,01	-1.427,99
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe lfd. Einzahlungen abzgl. Summe lfd. Auszahlungen)	-17.885,86	-28.300,00	0,00	-20.300,00	-48.600,00	0,00	-48.600,00	-47.172,01	1.427,99
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)	-17.885,86	-28.300,00	0,00	-20.300,00	-48.600,00	0,00	-48.600,00	-47.172,01	1.427,99
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 33-5410 Gemeindestraßen

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
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