
JAHRESABSCHLUSS UND
RECHENSCHAFTSBERICHT DER
GEMEINDE VOLLERSODE FÜR
DAS HAUSHALTSJAHR 2017



Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	3
1.1	Haushaltssatzung	3
1.2	Teilhaushalte.....	4
1.3	Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile.....	5
2	Ergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	6
4	Schlussbilanz zum 31.12.2017	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	8
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2017.....	8
5.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	8
5.3	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	9
5.4	Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge).....	9
6	Rechenschaftsbericht.....	10
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage.....	10
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	10
6.2.1	Ordentliche Erträge.....	10
6.2.2	Ordentliche Aufwendungen	12
6.3	Bewertung der Finanzrechnung.....	13
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit.....	13
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	14
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	14
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	15
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	15
6.5	Haushaltsreste	16
6.6	Bewertung der Schlussbilanz.....	17
6.6.1	Aktiva	17
6.6.2	Passiva	19
6.7	Fazit	20
7	Kennzahlen	21
8	Vollständigkeitserklärung	23
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht.....	26

1 ALLGEMEINES

Gemäß § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach dem Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Mit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 können nun weitere Vergleiche vorgenommen und Entwicklungen beginnend ab der Ersten Eröffnungsbilanz bewertet werden.

Grundlage für die Haushaltswirtschaft ist der Haushaltsplan. Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 07.03.2017 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 26.04.2017 bis 05.05.2017 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 06.05.2017 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	2.174.700 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	2.174.700 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.117.200 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.026.100 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	101.800 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	404.000 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 250.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2017 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	400 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	400 v. H.
2. Gewerbesteuer	350 v. H.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 1.000 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 1.500 € gelten als unerheblich.

Die Zustimmung des Rates gemäß § 58 I Nr. 9 NKomVG ist in diesen Fällen nicht erforderlich; die Unterrichtung erfolgt gemäß § 117 I NKomVG.

1.2 TEILHAUSHALTE

Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentliches Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	Bürgermeisterin	- €	2.600 €	- 2.600 €	- €	- €	- €	- 2.600 €
TH 2	Innere Verwaltung	1.500 €	55.200 €	- 53.700 €	- €		- €	- 53.700 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	2.126.100 €	1.833.400 €	292.700 €	- €	- €	- €	292.700 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	700 €	15.200 €	- 14.500 €	- €	- €	- €	- 14.500 €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	46.400 €	268.300 €	- 221.900 €	- €	- €	- €	- 221.900 €
	Gesamthaushalt	2.174.700 €	2.174.700 €	- €	- €	- €	- €	- €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitions-tätigkeit	Einz. Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs-tätigkeit	Saldo Finanzierungs-tätigkeit
TH 0	Bürgermeisterin	- €	2.600 €	- 2.600 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	- €	49.100 €	- 49.100 €	1.800 €	6.000 €	- 4.200 €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	2.112.400 €	1.807.100 €	305.300 €	100.000 €	150.000 €	- 50.000 €	- €	- €	- €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	700 €	15.200 €	- 14.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	4.100 €	152.100 €	- 148.000 €	- €	248.000 €	- 248.000 €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	2.117.200 €	2.026.100 €	91.100 €	101.800 €	404.000 €	- 302.200 €	- €	- €	- €

1.3 GESETZLICHE GRUNDLAGEN UND BESTANDTEILE

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 50-59 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO).

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport verbindlich vorgeschriebenen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz sowie einem Anhang.

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt auch Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie über Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und -verbote. Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

1. **Rechenschaftsbericht**

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 KomHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der jeweiligen Gemeinde ab.

2. **Anlagenübersicht**

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Vermögenstände des Anlagevermögens (ohne Finanzvermögen) dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 15 zur KomHKVO aufgestellt.

3. **Schuldenübersicht**

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Die Schuldenübersicht wird im verbindlichen Muster 16 der KomHKVO dargestellt.

4. **Forderungsübersicht**

Die Forderungsübersicht bildet die Forderungen nach den aufgezeigten Restlaufzeiten ab. Die Aufstellung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Gliederung der Bilanz und wird im verbindlichen Muster 18 der KomHKVO dargestellt.

2 ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	2.314.440,15 €
Ordentliche Aufwendungen	2.292.203,79 €
Ordentliches Ergebnis	22.236,36 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	806,31 €
Außerordentliches Ergebnis	-806,31 €
Jahresergebnis	21.430,05 €

Zum Jahresergebnis auch der Teilhaushalte der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

3 FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.275.759,69 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.012.929,83 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	262.829,86 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.955,40 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-89.205,40 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	2.277.509,69 €
Gesamtauszahlungen	2.103.885,23 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	173.624,46 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2017

Aktiva		Haushaltsjahr 2016 EUR	Haushaltsjahr 2017 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	244.495,81 €	238.088,92 €	-6.406,89 €
2	Sachvermögen	5.529.242,10 €	5.452.091,54 €	-77.150,56 €
3	Finanzvermögen	159.468,00 €	119.406,69 €	-40.061,31 €
4	Liquide Mittel	1.067.967,57 €	1.241.592,03 €	173.624,46 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	381,06 €	381,06 €	0,00 €
Bilanzsumme AKTIVA		7.001.554,54 €	7.051.560,24 €	50.005,70 €

Passiva		Haushaltsjahr 2016 EUR	Haushaltsjahr 2017 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	6.894.084,66 €	6.844.483,43 €	-49.601,23 €
1.1	Basis-Reinvermögen	5.142.143,89 €	5.142.343,89 €	200,00 €
1.2	Rücklagen	268.984,92 €	354.437,69 €	85.452,77 €
1.3	Jahresergebnis	85.452,77 €	21.430,05 €	-64.022,72 €
1.4	Sonderposten	1.397.503,08 €	1.326.271,80 €	-71.231,28 €
2	Schulden	7.418,75 €	-22.107,28 €	-29.526,03 €
2.1	Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1	davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	7.418,75 €	-22.107,28 €	-29.526,03 €
3	Rückstellungen	98.800,00 €	227.350,00 €	128.550,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	1.251,13 €	1.834,09 €	582,96 €
Bilanzsumme PASSIVA		7.001.554,54 €	7.051.560,24 €	50.005,70 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	261.418,00 €
2	Bürgschaften	87.000,00 €
3	Gewährleistungsverträge	- €
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	- €
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	- €

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Hambergen, 15.08.2020

Gemeinde Vollersode

Die Bürgermeisterin

Angela Greff

5 ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

Im Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die für das Verständnis sachverständiger Dritter notwendig sind. Daher werden die wichtigsten Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz erläutert (§ 56 I KomHKVO).

5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 2017

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 46 ff. KomHKVO). Dazu gehören die Grundsätze der Bilanzidentität und der Einzelbewertung, die Prinzipien der Vorsicht, der Realisation, Imparität und Wertaufhellung.

In der Bilanz sind Vermögen und Schulden vollständig darzustellen. Grundsätzlich ist nach § 39 KomHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 40 I KomHKVO angewendet. Diese Regelung erlaubt, auf die körperliche Inventur zu verzichten. Bedingung hierfür ist, dass die Buchinventur die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Das eingesetzte Finanzbuchhaltungsprogramm CIP erlaubt einen Abgleich zwischen Finanz- und Anlagenbuchhaltung. So ist eine permanente Inventur sicher gestellt.

Die zur Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz durchzuführende Inventur wurde nachgeholt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterholz im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 vorgelegt.

Die aktuelle Inventurrichtlinie der Samtgemeinde Hambergen sieht grundsätzlich eine körperliche Bestandsaufnahme vor, welche alle drei Jahre durchzuführen ist. Unterjährig soll die Buchinventur als Möglichkeit zur Fortschreibung des Inventars genutzt werden. Voraussetzung hierfür ist, dass die Anlagenbuchhaltung einen aktuellen Stand aufweist. Sobald dieser aktuelle Stand erreicht ist, kann die Durchführung einer ordnungsgemäßen Inventur für alle materiellen und immateriellen Vermögensgegenstände über 1.000 € gewährleistet werden.

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

Für die Abschreibungen (§ 49 KomHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung, Anlage 19 - RdErl. des MI vom 24.04.2017 (Nds.MBl. S. 566). Die Abschreibung wird linear berechnet. Soweit diese Abschreibungstabelle keine Regelung enthält, wird beim Anlagegut auf die verwendete Abschreibungstabelle verwiesen.

Die Schulden sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Bei den Schulden handelt es sich um langfristige Kredite am Kreditmarkt (siehe Anlagen zum Anhang) und um sonstige Verbindlichkeiten.

5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

5.3 NICHT BILANZIERTE VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

Der Gemeinderat Vollersode gewährte dem SV Blau-Weiß Bornreihe e.V. eine Bankbürgschaft bis zur Höhe von 87.000 € im Zusammenhang mit dem Neubau des Vereinsheims. Ansprüche hieraus sind zurzeit nicht erkennbar, so dass diese Bürgschaft nicht passiviert, sondern unter der Bilanz dargestellt wird.

Weitere Haftungsverhältnisse und/oder Verpflichtungen gegenüber Dritte bestehen nicht.

5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	Jahresergebnis
2010	-568.421,20 €
2011	-36.881,19 €
2012	240.514,48 €
2013	266.108,03 €
2014	278.597,68 €
2015	89.067,12 €
2016	85.452,77 €
2017	21.430,05 €
Kumuliertes Jahresergebnis:	375.867,74 €

6 RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Axstedt mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 07.03.2017 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung in Teilhaushalte zu gliedern. Diese Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung.

Aufgrund der finanziellen Größenordnung des Haushalts und seiner Teilhaushalte wird aus Vereinfachungsgründen an dieser Stelle auf die Erläuterung auch evtl. erheblicher Abweichungen innerhalb der Teilhaushalte verzichtet. Aus den Erläuterungen zum Ergebnis- und Teilhaushalt können die Begründungen übertragen werden.

6.2 BEWERTUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Der ordentliche Ergebnishaushalt war in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 ausgeglichen. Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung konnten die Aufwendungen gedeckt und Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 22.236,36 € entstand. Unter Berücksichtigung des negativen außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 21.430,05 €.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen erläutert. Soweit über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand entstand, wird der Planansatz mit dem über-, bzw. außerplanmäßigen Aufwand dargestellt (Beträge auf volle Euro gerundet).

6.2.1 Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	1.958.000 €	2.050.116 €	92.116 €	4,70%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.800 €	24.180 €	-32.620 €	-57,43%
Auflösungserträge aus Sonderposten	48.100 €	71.231 €	23.131 €	48,09%
öffentlich-rechtliche Entgelte	10.600 €	21.516 €	10.916 €	102,98%
privatrechtliche Entgelte	21.900 €	22.517 €	617 €	2,82%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0 €	47.868 €	47.868 €	
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.400 €	7.264 €	5.864 €	418,86%
sonstige ordentliche Erträge	77.900 €	69.748 €	-8.152 €	-10,46%

Summe ordentliche Erträge	2.174.700 €	2.314.440 €	139.740 €	6,43%
----------------------------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------

Steuern und ähnliche Abgaben

Während die Erträge aus den Grundsteuern A und B nahezu den Planungen entsprachen, fielen die Erträge aus der Gewerbesteuer sowie die Erträge aus den Anteilen an der Einkommensteuer höher aus, als geplant.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In der Haushaltsplanung wurden Kostenerstattungen im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen geplant. Gebucht wurden diese Erträge, in Form der Platzpauschale nach der Jugendhilfevereinbarung, bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen. Entsprechend fielen die Erträge aus Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden geringer aus als in der Planung vorgesehen.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fielen höher aus als in der Planung vorgesehen.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren für den Friedhof fielen höher aus als geplant.

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus privatrechtlichen Entgelten entsprachen nahezu dem Planansatz.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus der Platzpauschale für die Kindertagesstätte wurden bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen geplant, war jedoch bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen zu buchen. Entsprechend entstanden in diesem Bereich Mehrerträge.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe sind geringer ausgefallen.

Es ergaben sich Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen, welche planerisch nicht berücksichtigt waren.

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	15.100 €	14.426 €	-674 €	-4,46%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.100 €	179.150 €	45.050 €	33,59%
Abschreibungen	168.100 €	180.250 €	12.150 €	7,23%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000 €	5.184 €	4.184 €	
Transferaufwendungen	1.774.900 €	1.834.077 €	59.177 €	3,33%
sonstige ordentliche Aufwendungen	81.500 €	79.116 €	-2.384 €	-2,92%

Summe ordentliche Aufwendungen	2.174.700 €	2.292.204 €	117.504 €	5,40%
---------------------------------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Insbesondere in der Straßenunterhaltung entstand höherer Aufwand.

Abschreibungen

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Abschreibungen fielen höher aus als in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und zinsähnliche Aufwendungen fielen höher aus als in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Transferaufwendungen

Die Aufwendungen im Bereich der Kindertagesstätten fielen geringer aus als geplant.

Die in 2016 gebildete Rückstellung für die höhere Kreisumlage in 2017 wurde vollständig in Anspruch genommen. Für die Kreisumlage im Haushaltsjahr 2018 wurde eine neue Rückstellung gebildet. Gleiches gilt für die Samtgemeindeumlage. Die Aufwendungen für die Kreis- und Samtgemeindeumlage waren höher als geplant, da die aufgelösten Rückstellungen aus 2016 geringer waren, als die für das Jahr 2018 zu bildenden Rückstellungen.

Zudem fiel die Gewerbesteuerumlage aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen höher aus.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	0 €	22.236 €	22.236 €	
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	806 €	806 €	
außerordentliches Ergebnis	0 €	-806 €	-806 €	
Jahresergebnis	0 €	21.430 €	21.430 €	

6.3 BEWERTUNG DER FINANZRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltssatzung wies einen Überschuss im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) von € 91.100 € aus. Da die Gemeinde Vollersode schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgeführt. (Beträge auf volle Euro gerundet):

6.3.1 Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	1.948.600 €	2.082.372 €	133.772 €	6,87%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.800 €	24.780 €	- 32.020 €	-56,37%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.600 €	19.599 €	8.999 €	84,89%
privatrechtliche Entgelte	21.900 €	21.673 €	- 227 €	-1,04%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- €	49.893 €	49.893 €	
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.400 €	8.491 €	7.091 €	506,50%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	77.900 €	68.952 €	- 8.948 €	-11,49%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.117.200 €	2.275.760 €	158.560 €	7,49%
--	--------------------	--------------------	------------------	--------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	15.100 €	14.320 €	- 780 €	-5,17%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	153.600 €	98.083 €	- 55.517 €	-36,14%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.000 €	5.184 €	4.184 €	
Transferauszahlungen	1.774.900 €	1.810.439 €	35.539 €	2,00%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	81.500 €	84.904 €	3.404 €	4,18%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.026.100 €	2.012.930 €	- 13.170 €	-0,65%
--	--------------------	--------------------	-------------------	---------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	91.100 €	262.830 €	171.730 €	188,51%
---------------------------------------	-----------------	------------------	------------------	----------------

Die Erläuterungen zu den Abweichungen in der Finanzrechnung lassen sich aus den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung herleiten und korrespondieren mit diesen.

Zu beachten ist hierbei, dass in der Finanzrechnung die zahlungsunwirksamen Buchungen (insbesondere Auflösungserträge aus Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen sowie die Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen) nicht dargestellt werden.

6.3.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	-100,00%
Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
sonstige Investitionstätigkeit	1.800,00 €	1.750,00 €	-50,00 €	-2,78%

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	101.800,00 €	1.750,00 €	-100.050,00 €	-98,28%
---	---------------------	-------------------	----------------------	----------------

Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Die für den Ausbau der Kita eingeplante Zuweisung in Höhe von 100.000 € wurde im Haushaltsjahr 2017 nicht realisiert. Die damals bestehenden Überlegungen wurden nicht umgesetzt.

Sonstige Investitionstätigkeit

Der TSV Wallhöfen tilgte das von der Gemeinde Vollersode gewährte Darlehen.

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.000,00 €	67.662,81 €	62.662,81 €	1253,26%
Baumaßnahmen	252.000,00 €	20.334,75 €	-231.665,25 €	-91,93%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.000,00 €	0,00 €	-13.000,00 €	-100,00%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Aktivierbare Zuwendungen	134.000,00 €	2.957,80 €	-131.042,20 €	

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	404.000,00 €	90.955,36 €	-313.044,64 €	-77,49%
---	---------------------	--------------------	----------------------	----------------

Baumaßnahmen	Summe	Bilanzkonto
Straßenbeleuchtung	11.155,50 €	0350000
Ausbau Vollersoder Straße (Gemeindestraße)	6.512,31 €	0962000
Sanierung der Straße "Im Segen"	301,04 €	0350000
Straßenbeleuchtung Am Funkturm	1.597,16 €	0350000
Sanierung/Entwässerung Dorfstraße	768,74 €	0960000
	20.334,75 €	

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für die Erschließung des Baugebietes „Nördlich Thorner Straße“ erwarb die Gemeinde Vollersode im Haushaltsjahr 2017 das für das Baugebiet vorgesehene Grundstück.

Baumaßnahmen

- Im Bereich der Vollersoder Straße wurde die Straßenbeleuchtung im Zusammenhang mit dem Straßenausbau erneuert.
- Für die in 2016 durchgeführte Sanierung der Straße „Im Segen“ wurde 2017 die Schlussrechnung für die Ingenieursleistungen gestellt.
- Für die Sanierung der Dorfstraße wurde eine Baugrunduntersuchung durchgeführt.

Aktivierbare Zuwendungen

Die Gemeinde Vollersode leistete Investitionszuweisungen an die Ortsfeuerwehr Bornreihe (Defibrillator), den SV Blau-Weiß Bornreihe (Zaunanlagen) und den TSV Wallhöfen (Unterwasserpumpe zur Bewässerung).

6.3.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	

6.4 ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

§ 117 NKomVG regelt die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen. Sie sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet der Bürgermeister. § 6 der Haushaltssatzung enthält die Wertgrenzen.

Nicht im Haushaltsplan veranschlagte Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitende Abschreibungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßiger Aufwand. Seit der Änderungen des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2017 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an
DK 4 Leistungsverrechnung Bauhof	1.429,88 €	geringfügig höhere Inanspruchnahme des Bauhofes der Samtgemeinde	ohne	Jahresabschluss
DK 127 Straßen, Wege, Plätze	36.583,33 €	höherer Unterhaltungsaufwand war bei der Haushaltsplanung nicht absehbar; Bildung einer Rückstellung über 77.600 €, Auszahlung 2018	ohne	Jahresabschluss
DK 401 Straßenbeleuchtung	10.025,24 €	Mehrauszahlung für K35 OD Vollersoder Straße; Anschlusssäule Verlußmoor ersetzt	ohne	Jahresabschluss
Summe:	48.038,45 €			

6.5 HAUSHALTSRESTE

Gemäß § 128 III Nr. 6 NKomVG in Verbindung mit § 20 KomHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 5.682,35 € übertragen (Fortsetzung Bauleitplanung).

Konto	Bezeichnung	HAR aus 2016	Buchung auf HR	HR für 2018	Erläuterung/Bemerkung
51100.4271	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	22.362,26 €	16.679,91 €	5.682,35 €	Restabwicklung B-Plan 24

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HAR aus 2016	Buchung auf HR	HR für 2018	Erläuterung/Bemerkung
42130.004000	Zuweisungen Sportförderungen	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	kein HAR gebildet
51100.019000	Grunderwerb "Thorner Straße"	70.000,00 €	67.599,98 €	2.400,02 €	Honorar/Gebühren, Restzahlungen
54100.0090 Proj. 601	Zuweisung Entwässerung K35	3.950,53 €	0,00 €	13.950,53 €	Zuweisung nicht abgerufen / endabgerechnet
54100.096 Proj. 101	Fußgängerampel B 74	4.869,05 €	Abgang	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen
54100.096 Proj. 103	Straßenbau 2010	7.067,82 €	Abgang	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen
54100.096 Proj. 206	Achtern Dahl, Teilsanierung	9.647,51 €	Abgang	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen
54100.096 Proj. 301	Giehlermoorer Schiffgraben	112.412,65 €	Abgang	0,00 €	Maßnahme abgeschlossen
54100.096 Proj. 607	Anlagen im Bau Entwässerung Dorfstraße	13.682,44 €	768,74 €	212.913,70 €	Maßnahmebeginn
54100.09600-604	AiB, Straßenbau Siedlungsbereich Wallhöfen	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	Fortsetzung Planung
54100.03100-607	Grunderwerb Entwässerung Dorfstraße			5.000,00 €	Grunderwerb noch nicht abgewickelt
54100.00400-609	Radwegebau K30 OD Bornreihe			8.000,00 €	Fortsetzung Planung
54100.07200	BGA, Spielgeräte Spielplätze			2.911,00 €	weitere Ausstattung
54500.096 Proj. 200	Straßenbeleuchtung 2011	23.376,11 €	Abgang	0,00 €	Abgangsbuchung in 2017
54500.03500	Straßenbeleuchtung, punktuelle Erweiterung			1.242,43 €	Fortsetzung punktuelle Erweiterung
57330.072 Proj. 106	DGH, Bornreihe Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.347,72 €	Abgang	0,00 €	Ausstattung abgeschlossen
Summe		252.353,83 €		261.417,68 €	

6.6 BEWERTUNG DER SCHLUSSBILANZ

6.6.1 Aktiva

Die Aktiva gibt Auskunft über das Vermögen der Kommune. Dieses Vermögen gliedert sich in Immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen und liquide Mittel. Zudem wird auf der Aktiva die Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2016 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 7.001.554,54 Euro aus.

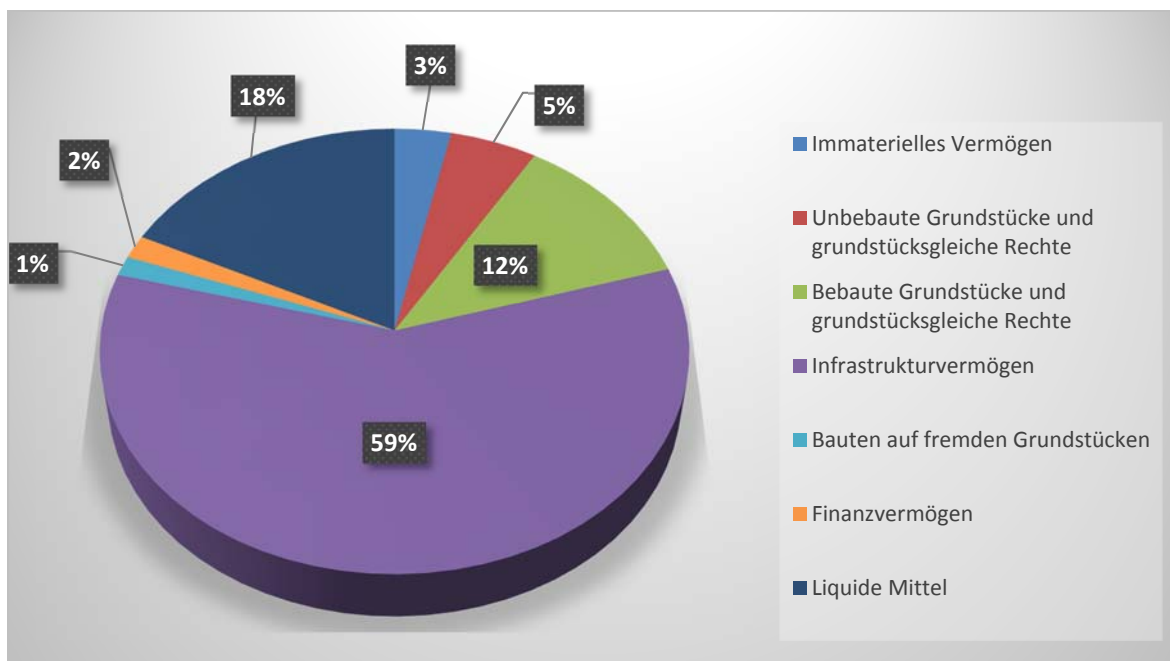
In der Schlussbilanz 2017 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 7.051.560,24 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2017 eine Erhöhung von Vermögenswerten in Höhe von 50.005,70 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

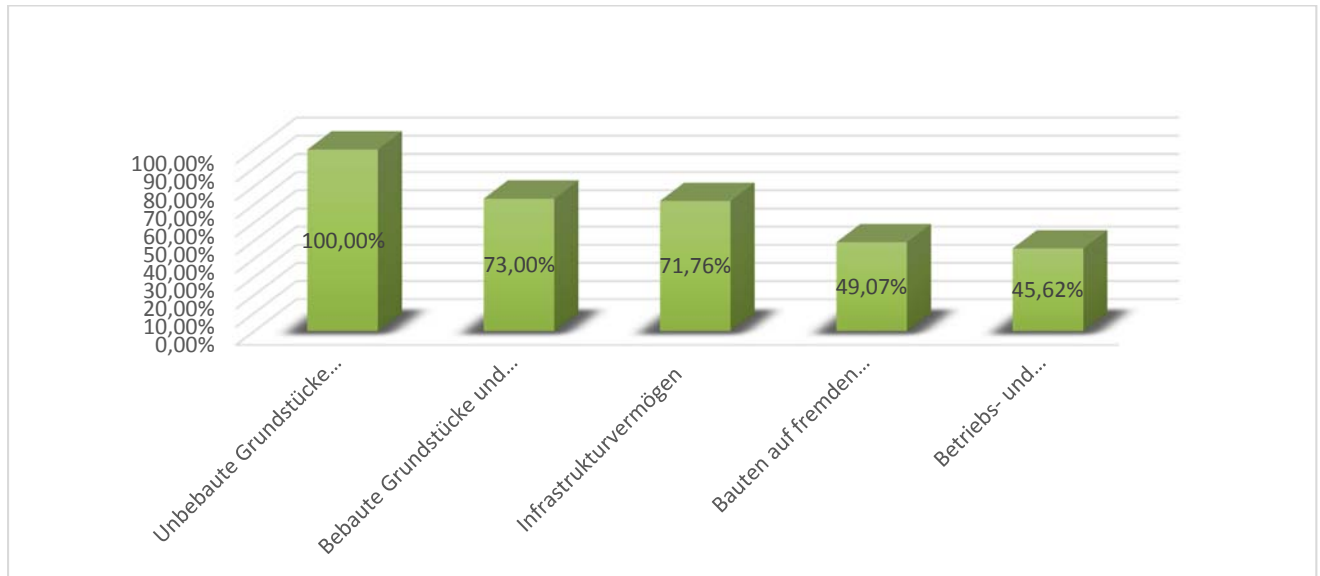
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



Von den ursprünglichen Herstellungskosten sind noch folgende Werte im bilanziellen Anlagevermögen vorhanden (der Rest ist bereits abgeschrieben):

Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten



Immaterielles Vermögen

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Sachvermögen

Bezüglich der Erläuterungen zum angeschafften Sachvermögen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Finanzvermögen

Insbesondere durch die Reduzierung der öffentlich-rechtlichen Forderungen verringerte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 um 40.061,31 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 um 173.624,46 € auf 1.241.592,03 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von 381,06 €.

6.6.2 Passiva

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft mit der das Vermögen erworben wurde. Die Passiva gliedert sich in die Nettosition, Schulden und Rückstellungen. Zudem wird auf der Passiva die Passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2016 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 7.001.554,54 € aus.

In der Schlussbilanz 2017 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 7.051.560,24 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2017 eine Erhöhung der Passiva um 50.005,70 €.

Nettosition

Die Nettosition stellt den wertmäßigen Überschuss des Vermögens über die Schulden und Rückstellungen der Kommune dar.

Sie ist somit abhängig von der Bewertung und den Bewegungen der übrigen Bilanzpositionen.

Die Nettosition setzt sich aus dem Basisreinvertmögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2017 beträgt die Nettosition 6.844.483,43 €. In der Schlussbilanz 2016 wies die Nettosition eine Gesamtsumme von 6.894.084,66 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2017 auf 310.819,62 € und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 43.618,07 €.

Durch den im Haushaltsjahr 2017 entstandenen Überschuss in der Ergebnisrechnung erhöhte sich der Gesamtbetrag der Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 354.437,69 € um 21.430,05 €.

Sonderposten

Sonderposten werden gemäß § 44 V KomHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 71.231,28 € auf 1.326.271,80 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.3 „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

Schulden

Als Schulden werden neben den Investitionskrediten auch die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse / Liquiditätskredite sowie die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung bewertet.

Zum 31.12.2017 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 0,00 €.

Es bestehen lediglich kurzfristige Verbindlichkeiten, welche unter der Bilanzposition 2 „Schulden“ ausgewiesen werden.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 45 KomHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2017 insgesamt 227.350 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 128.550 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet.

Die gebildeten Rückstellungen können der Anlage „Rückstellungsübersicht“ entnommen werden.

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung fielen in Höhe von 1.834,09 € an.

6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2017 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im August 2020 einzubeziehen.

Die Vollersode ist weiterhin schuldenfrei und hat einen Bestand an liquiden Mitteln aufbauen können.

Hierbei ist allerdings zu bedenken, dass dieser Finanzmittelbestand auch durch die Veräußerung von Vermögen entstanden ist.

Zudem besteht ein Investitionsbedarf im Bereich des Straßenbaus und insbesondere auch für den Ausbau der Kindertagesbetreuung. Hierfür besteht eine Kreditermächtigung, aus der bislang kein Kredit aufgenommen wurde.

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen ist eine Entwicklung aufgrund der Coronakrise derzeit nicht absehbar. Es ist jedoch tendenziell von sinkenden Erträgen auszugehen. Ebenso bleibt die Entwicklung der Gewerbesteuererträge abzuwarten.

Durch die positiven Jahresabschlüsse bis 2017 konnten die Fehlbeträge aus den Vorjahren vollständig abgebaut und ein Ergebnisüberschuss ausgewiesen werden.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Vollersode nicht als gefährdet anzusehen.

7 KENNZAHLEN

Nach § 21 KomHKVO setzt die Gemeinde nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen eine Kosten- und Leistungsrechnung und das Controlling (Steuerung) mit einem unterjährigem Berichtswesen ein. Diese gesetzliche Forderung betont die örtlichen Bedürfnisse.

Vereinfacht gesagt, fassen Kennzahlen die für die Verwaltung relevanten Sachverhalte zusammen und informieren über deren Entwicklung. Kennzahlen wurden noch nicht gebildet.

Hilfsweise wird daher eine Auswahl aus den Daten der Haushaltswirtschaft dargestellt:

Kennzahl	Aussage	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
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.	89,44%	73,80%	92,73%
Allgemeine Umlagequote	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	0,00%	0,00%	0,00%
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 zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	0,63%	0,57%	0,72%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	7,86%	26,62%	7,95%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	0,23%	0,01%	0,03%
Liquiditätskreditquote	Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zu einander stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.	0,00%	0,00%	0,00%
Reinvestitionsquote	Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Werteverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.	52,30%	358,25%	97,10%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	2,91%	1,52%	0,72%

Deckungszahlen

Die Deckungszahlen sollen Auskunft über die langfristige Stabilität eines Betriebes geben. Je höher die Deckungszahlen, desto besser ist die finanzwirtschaftliche Situation eines Betriebes (aus Kommunales Rechnungswesen in Niedersachsen, Band 2 Jahresabschluss und Jahresabschlussanalyse von Andreas Lasar, Seite 504).

Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen.

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
Nettoposition	6.844.483,43 €		6.894.084,66 €	
/ Anlagevermögen	5.690.180,46 €	120,29%	5.773.737,91 €	119,40%
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
Nettoposition +	6.844.483,43 €		6.894.084,66 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	120,29%	0,00 €	119,40%
/ Anlagevermögen	5.690.180,46 €		5.773.737,91 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Gemeinde Vollersode zum 31.12.2017

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeisterin der Gemeinde Vollersode folgendes:

Die für die Rechnungsprüfung erbetenen und notwendigen Aufklärungen und Nachweise wurden vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

Als Auskunftspersonen habe ich die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Name	Vorname	ggf. für folgende Sachverhalte
Ehrichs	Marco	
Pleuß	Dennis	
Antholz	Burkhard	Kasse
Götsche	Kornelia	Kindertagesstätten

2.1 Es sind alle Bücher und Schriften vollständig zur Verfügung gestellt worden. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen, Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind.

2.2 In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für den Jahresabschluss buchungspflichtig geworden sind.

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 2.4. und 2.5 entfallen).

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

wurden die organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen bzw. vertraglichen Vereinbarungen für die Abrechnung nicht durchgängig eingehalten. Die Einzelheiten und Auswirkungen sind in der Anlage erläutert.

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

2.5 Im Bereich des Rechnungswesens (z. B. Buchführung, Personalabrechnung, Gebührenabrechnung usw.) werden folgende Programme eingesetzt:

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

- Durch eigene Testläufe ist die Funktionalität der Programme nachgewiesen. Der Umfang und die Art der Testläufe sind in der Anlage beschrieben und erläutert.
- Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme gegeben. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind/werden erfüllt.
- Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme nicht vollständig gegeben. Die eingeschränkte Funktionalität und die Auswirkungen auf die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind in der Anlage dargestellt.
- 2.6 Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.
- 2.7 Es ist sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und –fristen auch die nicht ausgedruckten Daten der Bücher (vgl. § 38 KomHKVO) jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können.
- 3.1 Im Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
- 3.2 Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit/von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
- sind im Anhang gesondert aufgeführt.
- sind in der Anlage angegeben.
- 3.3 Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag verbunden war,
- alle Unternehmen, mit denen zum Bilanzstichtag ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
- alle Sondervermögen der Gemeinde,
- alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag Mitglied war,
- alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger/Mitgewährsträger zum Bilanzstichtag war, wurde dem RPA ausgehändigt.
- Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o. g. Unternehmen, bestanden
- nicht.
- nur in der Höhe, in der sie in der Jahresrechnung als solche ersichtlich sind.
- 3.4 Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnissen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
- 3.5 Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
- bestanden nicht
- sind in der Anlage aufgeführt.

- 3.6 Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse (vgl. § 56 Abs. 2 KomHKVO) bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
- 3.7 Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (z. B. Verträge mit Lieferanten und Abnehmern)
- bestanden nicht.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.8 Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.9 Die Sicherheitsstandards nach § 43 KomHKVO sind in der Dienstanweisung vom 14.06.1979 (Neufassung 15.03.2015)
- vollständig geregelt.
- nicht vollständig geregelt; Begründung siehe Anlage.
- 3.10 Bei der Einhaltung kam/kommt es zu folgenden Störungen:
- keine.
- siehe Anlage.
- 3.11 Kenntnisse darüber, dass der Jahresabschluss mit Anhang und Anlagen wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und/oder Vermögensschädigungen enthalten könnte, insbesondere solche denen eine besondere Rolle im internen Kontrollsystem zukommt oder eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnten
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
- sind mir nicht bekannt.
- 3.12 Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen haben könnten,
- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 31.08.2020

Die Bürgermeisterin

Angela Greff

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	27 - 38
Bilanz	39 - 40
Übertragene Haushaltsermächtigungen	41
Forderungsübersicht	42
Schuldenübersicht	43
Rückstellungsübersicht	44
Anlagenübersicht	45 - 48



Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 27

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.964.347,53	2.050.115,90	1.958.000,00	92.115,90
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.874,51	24.180,00	56.800,00	-32.620,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	92.362,89	71.231,28	48.100,00	23.131,28
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	12.621,00	21.516,00	10.600,00	10.916,00
6. + privatrechtliche Entgelte	10.416,86	22.517,21	21.900,00	617,21
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.025,00	47.867,50	0,00	47.867,50
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.852,00	7.264,00	1.400,00	5.864,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	626.465,09	69.748,26	77.900,00	-8.151,74
12. = Summe ordentliche Erträge	2.746.964,88	2.314.440,15	2.174.700,00	139.740,15
13. - Aufwendungen für aktives Personal	15.211,98	14.425,83	15.100,00	-674,17
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.371,36	179.150,49	156.462,26	22.688,23
16. - Abschreibungen	708.622,06	180.249,99	168.100,00	12.149,99
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	258,00	5.184,00	1.000,00	4.184,00
18. - Transferaufwendungen	1.687.501,30	1.834.077,19	1.774.900,00	59.177,19
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	79.596,71	79.116,29	81.500,00	-2.383,71
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.661.561,41	2.292.203,79	2.197.062,26	95.141,53
21. = Ordentliches Ergebnis	85.403,47	22.236,36	-22.362,26	44.598,62
22. + außerordentliche Erträge	49,30	0,00	0,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	806,31	0,00	806,31
24. = außerordentliches Ergebnis	49,30	-806,31	0,00	-806,31
25. = Jahresergebnis	85.452,77	21.430,05	-22.362,26	43.792,31
25a.+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.396,00	0,00	19.200,00	-19.200,00
25b.- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.396,00	0,00	10.800,00	-10.800,00
25c.+/- Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	8.400,00	-8.400,00
25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	85.452,77	21.430,05	-13.962,26	35.392,31

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.956.788,11	2.082.372,40	1.948.600,00	133.772,40
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.394,51	24.780,00	56.800,00	-32.020,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	12.637,01	19.598,60	10.600,00	8.998,60
5. + Privatrechtliche Entgelte	10.500,25	21.673,07	21.900,00	-226,93
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	49.892,50	0,00	49.892,50
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.411,00	8.491,00	1.400,00	7.091,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	79.976,63	68.952,12	77.900,00	-8.947,88
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.097.707,51	2.275.759,69	2.117.200,00	158.559,69
11. - Auszahlungen für aktives Personal	15.189,85	14.319,66	15.100,00	-780,34
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	172.778,92	98.083,20	175.962,26	-77.879,06
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	258,00	5.184,00	1.000,00	4.184,00
15. - Transferauszahlungen	1.633.201,30	1.810.439,19	1.774.900,00	35.539,19
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	73.054,98	84.903,78	81.500,00	3.403,78
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.894.483,05	2.012.929,83	2.048.462,26	-35.532,43
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.224,46	262.829,86	68.737,74	194.092,12
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	255.415,35	0,00	100.000,00	-100.000,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	8,80	0,00	0,00	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	1.750,00	1.800,00	-50,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	255.424,15	1.750,00	101.800,00	-100.050,00
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	67.662,81	75.000,00	-7.337,19
26. - Baumaßnahmen	475.291,97	20.334,75	265.682,44	-245.347,69
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.923,99	0,00	16.950,53	-16.950,53
29. - Aktivierbare Zuwendungen	78.056,96	2.957,84	136.000,00	-133.042,16
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	560.272,92	90.955,40	493.632,97	-402.677,57
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-304.848,77	-89.205,40	-391.832,97	302.627,57
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-101.624,31	173.624,46	-323.095,23	496.719,69
37. = Finanzmittelbestand	-101.624,31	173.624,46	-323.095,23	496.719,69
40a. = Saldo der Finanzrechnung	-101.624,31	173.624,46	-323.095,23	496.719,69
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.169.591,88	1.067.967,57	1.067.968,00	- - - - -
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	1.067.967,57	1.241.592,03	744.872,77	496.719,26

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 29

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

0 Bürgermeisterin

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.079,80	1.141,45	1.600,00	-458,55
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	909,63	590,00	1.000,00	-410,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.989,43	1.731,45	2.600,00	-868,55
21. = ordentliches Ergebnis	-1.989,43	-1.731,45	-2.600,00	868,55
25. = Jahresergebnis	-1.989,43	-1.731,45	-2.600,00	868,55
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.989,43	-1.731,45	-2.600,00	868,55



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 30

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	1.544,79	1.544,79	1.500,00	44,79
6. + privatrechtliche Entgelte	15,00	19,80	0,00	19,80
12. = Summe ordentliche Erträge	1.559,79	1.564,59	1.500,00	64,59
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	922,72	-381,06	0,00	-381,06
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	593,54	1.120,40	1.100,00	20,40
16. - Abschreibungen	3.285,81	3.612,66	6.100,00	-2.487,34
18. - Transferaufwendungen	19.161,00	17.694,59	20.500,00	-2.805,41
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	23.331,58	24.233,54	27.500,00	-3.266,46
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	47.294,65	46.280,13	55.200,00	-8.919,87
21. = ordentliches Ergebnis	-45.734,86	-44.715,54	-53.700,00	8.984,46
25. = Jahresergebnis	-45.734,86	-44.715,54	-53.700,00	8.984,46
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.396,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	6.396,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-39.338,86	-44.715,54	-47.700,00	2.984,46



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 31

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.964.347,53	2.050.115,90	1.958.000,00	92.115,90
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.136,89	24.180,00	56.100,00	-31.920,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	4.476,74	4.476,74	4.300,00	176,74
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	12.621,00	21.516,00	10.600,00	10.916,00
6. + privatrechtliche Entgelte	6.820,00	17.884,00	17.800,00	84,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.025,00	47.867,50	0,00	47.867,50
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.852,00	7.264,00	1.400,00	5.864,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	626.465,09	69.748,26	77.900,00	-8.151,74
12. = Summe ordentliche Erträge	2.654.744,25	2.243.052,40	2.126.100,00	116.952,40
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	5.968,32	6.288,35	6.100,00	188,35
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.164,30	18.720,70	24.800,00	-6.079,30
16. - Abschreibungen	570.573,69	25.070,76	26.300,00	-1.229,24
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	258,00	5.184,00	1.000,00	4.184,00
18. - Transferaufwendungen	1.667.723,58	1.816.139,34	1.753.800,00	62.339,34
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	19.632,27	22.685,14	21.400,00	1.285,14
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.293.320,16	1.894.088,29	1.833.400,00	60.688,29
21. = ordentliches Ergebnis	361.424,09	348.964,11	292.700,00	56.264,11
22. + außerordentliche Erträge	49,30	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	49,30	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	361.473,39	348.964,11	292.700,00	56.264,11
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.396,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-6.396,00	0,00	-6.000,00	6.000,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	355.077,39	348.964,11	286.700,00	62.264,11



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 32

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	737,62	0,00	700,00	-700,00
12. = Summe ordentliche Erträge	737,62	0,00	700,00	-700,00
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	8.320,94	8.518,54	9.000,00	-481,46
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.129,78	4.965,25	5.600,00	-634,75
18. - Transferaufwendungen	616,72	243,26	600,00	-356,74
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.067,44	13.727,05	15.200,00	-1.472,95
21. = ordentliches Ergebnis	-11.329,82	-13.727,05	-14.500,00	772,95
25. = Jahresergebnis	-11.329,82	-13.727,05	-14.500,00	772,95
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-11.329,82	-13.727,05	-14.500,00	772,95



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 33

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	86.341,36	65.209,75	42.300,00	22.909,75
6. + privatrechtliche Entgelte	3.581,86	4.613,41	4.100,00	513,41
12. = Summe ordentliche Erträge	89.923,22	69.823,16	46.400,00	23.423,16
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.403,94	153.202,69	123.362,26	29.840,43
16. - Abschreibungen	134.762,56	151.566,57	135.700,00	15.866,57
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	35.723,23	31.607,61	31.600,00	7,61
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	306.889,73	336.376,87	290.662,26	45.714,61
21. = ordentliches Ergebnis	-216.966,51	-266.553,71	-244.262,26	-22.291,45
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	806,31	0,00	806,31
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	-806,31	0,00	-806,31
25. = Jahresergebnis	-216.966,51	-267.360,02	-244.262,26	-23.097,76
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-216.966,51	-267.360,02	-244.262,26	-23.097,76

*** Ende der Liste "A. Teilergebnisrechnung" ***



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 34

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

0 Bürgermeisterin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.079,23	1.115,95	1.600,00	-484,05
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.019,63	480,00	1.000,00	-520,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.098,86	1.595,95	2.600,00	-1.004,05
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.098,86	-1.595,95	-2.600,00	1.004,05
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.098,86	-1.595,95	-2.600,00	1.004,05



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 35

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	15,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	922,72	-381,06	0,00	-381,06
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	593,54	909,28	1.100,00	-190,72
15. - Transferauszahlungen	19.211,00	17.694,59	20.500,00	-2.805,41
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	23.602,64	24.008,24	27.500,00	-3.491,76
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.329,90	42.231,05	49.100,00	-6.868,95
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.314,90	-42.231,05	-49.100,00	6.868,95
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	150,00	0,00	0,00	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	1.750,00	1.800,00	-50,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	150,00	1.750,00	1.800,00	-50,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	399,90	0,00	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	1.200,00	2.957,84	8.000,00	-5.042,16
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.599,90	2.957,84	8.000,00	-5.042,16
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.449,90	-1.207,84	-6.200,00	4.992,16
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-45.764,80	-43.438,89	-55.300,00	11.861,11



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 36

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.956.788,11	2.082.372,40	1.948.600,00	133.772,40
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.656,89	24.780,00	56.100,00	-31.320,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	12.637,01	19.598,60	10.600,00	8.998,60
5. + privatrechtliche Entgelte	6.869,30	17.884,00	17.800,00	84,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	49.892,50	0,00	49.892,50
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.411,00	8.491,00	1.400,00	7.091,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	79.976,63	68.952,12	77.900,00	-8.947,88
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.093.338,94	2.271.970,62	2.112.400,00	159.570,62
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	5.946,19	6.182,18	6.100,00	82,18
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	28.778,22	19.040,84	24.800,00	-5.759,16
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	258,00	5.184,00	1.000,00	4.184,00
15. - Transferauszahlungen	1.613.373,58	1.792.501,34	1.753.800,00	38.701,34
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.709,48	28.807,93	21.400,00	7.407,93
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.661.065,47	1.851.716,29	1.807.100,00	44.616,29
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	432.273,47	420.254,33	305.300,00	114.954,33
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	18.885,21	0,00	30.000,00	-30.000,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	120.000,00	-120.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.885,21	0,00	150.000,00	-150.000,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.885,21	0,00	-50.000,00	50.000,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	413.388,26	420.254,33	255.300,00	164.954,33
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Finanzmittelveränderung	413.388,26	420.254,33	255.300,00	164.954,33



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 37

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	737,62	0,00	700,00	-700,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	737,62	0,00	700,00	-700,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	8.320,94	8.518,54	9.000,00	-481,46
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.129,78	4.965,25	5.600,00	-634,75
15. - Transferauszahlungen	616,72	243,26	600,00	-356,74
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.067,44	13.727,05	15.200,00	-1.472,95
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.329,82	-13.727,05	-14.500,00	772,95
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-11.329,82	-13.727,05	-14.500,00	772,95



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 38

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	3.615,95	3.789,07	4.100,00	-310,93
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.615,95	3.789,07	4.100,00	-310,93
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	139.198,15	72.051,88	142.862,26	-70.810,38
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	35.723,23	31.607,61	31.600,00	7,61
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.921,38	103.659,49	174.462,26	-70.802,77
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-171.305,43	-99.870,42	-170.362,26	70.491,84
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	255.265,35	0,00	0,00	0,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	8,80	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	255.274,15	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	67.662,81	75.000,00	-7.337,19
26. - Baumaßnahmen	456.406,76	20.334,75	235.682,44	-215.347,69
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	6.524,09	0,00	16.950,53	-16.950,53
29. - Aktivierbare Zuwendungen	76.856,96	0,00	8.000,00	-8.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	539.787,81	87.997,56	335.632,97	-247.635,41
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-284.513,66	-87.997,56	-335.632,97	247.635,41
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-455.819,09	-187.867,98	-505.995,23	318.127,25

*** Ende der Liste "B. Teilfinanzrechnung" ***



Bilanz 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 39

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	244.495,81	238.088,92
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	244.495,81	238.088,92
2	Sachvermögen	5.529.242,10	5.452.091,54
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	299.189,80	366.789,78
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	841.589,74	823.629,19
2.3	Infrastrukturvermögen	4.237.339,03	4.114.997,83
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	107.123,32	98.313,98
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	18.133,26	15.212,76
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.864,95	33.146,00
3	Finanzvermögen	159.468,00	119.406,69
3.4	Ausleihungen	50.200,00	48.450,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	107.243,00	70.129,59
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.025,00	827,10
4	Liquide Mittel	1.067.967,57	1.241.592,03
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	381,06	381,06
	Bilanzsumme AKTIVA	7.001.554,54	7.051.560,24



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	6.894.084,66	6.844.483,43
1.1	Basis-Reinvermögen	5.142.143,89	5.142.343,89
1.1.1	Reinvermögen	5.142.143,89	5.142.343,89
1.2	Rücklagen	268.984,92	354.437,69
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	225.416,15	310.819,62
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	43.568,77	43.618,07
1.3	Jahresergebnis	85.452,77	21.430,05
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	85.452,77	21.430,05
	- ordentliches Ergebnis	85.403,47	22.236,36
	- außerordentliches Ergebnis	49,30	-806,31
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 5.682 Euro)		
1.4	Sonderposten	1.397.503,08	1.326.271,80
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.397.503,08	1.326.271,80
2	Schulden	7.418,75	-22.107,28
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	7.418,75	-22.107,28
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	7.418,75	-22.107,28
3	Rückstellungen	98.800,00	227.350,00
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	77.600,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	84.100,00	135.550,00
3.8	Andere Rückstellungen	14.700,00	14.200,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung	1.251,13	1.834,09
	Bilanzsumme PASSIVA	7.001.554,54	7.051.560,24

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 261.418 Euro
2. Bürgschaften: 87.000 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0 Euro
5. Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0 Euro

*** Ende der Liste "Bilanz" ***



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 41

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.682,35	0,00	5.682,35
Summe		5.682,35	0,00	5.682,35

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.400,02	0,00	2.400,02
54100	Straßen, Wege, Plätze	257.775,23	0,00	257.775,23
54500	Straßenbeleuchtung	1.242,43	0,00	1.242,43
Summe		261.417,68	0,00	261.417,68

*** Ende der Liste "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" ***



Forderungsübersicht 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 42

Datum: 31.08.2020

Uhrzeit: 14:38:57

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	70.129,59	70.129,59	0,00	0,00	107.243,00	-37.113,41
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	827,10	827,10	0,00	0,00	2.025,00	-1.197,90
Summe	70.956,69	70.956,69	0,00	0,00	109.268,00	-38.311,31

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Schuldenübersicht 2017

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 43
Datum: 31.08.2020
Uhrzeit: 14:38:57

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		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	-22.107,28	-22.107,28	0,00	0,00	7.418,75	-29.526,03
Summe	-22.107,28	-22.107,28	0,00	0,00	7.418,75	-29.526,03

*** Ende der Liste "Schuldenübersicht" ***

Rückstellungsübersicht 2017
Gemeinde Vollersode

Bilanzposten		Grund	Stand 31.12. H.-Jahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand 31.12. Vorjahr	davon mit Restlaufzeit		
3	28 Rückstellungen			Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung		bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen								
3.2	2811	Pensionsrückstellungen								
	2812	Beihilferückstellungen								
	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen								
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub								
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden								
3.3	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit								
	283	Instandhaltungsrückstellungen								
	2831	Instandhaltungsrückstellungen		77.600,00	77.600,00	0,00	0,00	0,00		
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen								
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	Gewerbesteuerumlage	- €			- €	- €		
			Kreisumlage	72.300 €	72.300 €	45.000 €		45.000 €		
			Samtgemeindeumlage	63.250 €	63.250 €	39.100 €		39.100 €		
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse								
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
3.8	289	Andere Rückstellungen								
	2891	Andere Rückstellungen		- €				- €		
		Prüfungsgebühren Jahresrechnung		14.200 €	3.100 €	3.600 €		14.700 €		
	2891501	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten								
		Summen		227.350 €	216.250 €	87.700 €	- €	98.800 €		



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.03.2021 / 08:58:01
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	128.787,63	2.957,84	0,00	0,00	131.745,47	7.927,04	4.103,66	0,00	0,00	12.030,70	119.714,77	120.860,59
0042100 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden	130.124,78	0,00	0,00	0,00	130.124,78	6.489,56	5.261,07	0,00	0,00	11.750,63	118.374,15	123.635,22
0110000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	16.265,70	0,00	0,00	0,00	16.265,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.265,70	16.265,70
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	4.452,00	0,00	0,00	0,00	4.452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.452,00	4.452,00
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	164.119,00	0,00	0,00	0,00	164.119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.119,00	164.119,00
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	114.353,10	67.599,98	0,00	0,00	181.953,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.953,08	114.353,10
0221000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	47.513,33	0,00	0,00	0,00	47.513,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.513,33	47.513,33
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	519.155,60	0,00	0,00	0,00	519.155,60	242.415,09	11.859,04	0,00	0,00	254.274,13	264.881,47	276.740,51
0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	214.410,01	0,00	0,00	0,00	214.410,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.410,01	214.410,01
0242000 - Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	347.192,61	0,00	0,00	0,00	347.192,61	44.266,72	6.101,51	0,00	0,00	50.368,23	296.824,38	302.925,89
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.896.463,78	262,83	0,00	0,00	1.896.726,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.896.726,61	1.896.463,78

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.03.2021 / 08:58:02
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0320000 - Brücken und Tunnel	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00
0341000 - Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	22.590,75	0,00	0,00	0,00	22.590,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.590,75	22.590,75
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	143.743,10	0,00	0,00	0,00	143.743,10	38.239,42	2.662,33	0,00	0,00	40.901,75	102.841,35	105.503,68
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	3.167.829,99	13.053,70	1.042,38	0,00	3.179.841,31	1.306.619,28	115.201,05	-236,07	0,00	1.421.584,26	1.758.257,05	1.861.210,71
0370000 - Wasserbauliche Anlagen	223.054,45	0,00	0,00	0,00	223.054,45	28.820,75	8.929,56	0,00	0,00	37.750,31	185.304,14	194.233,70
0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	23.826,97	0,00	0,00	0,00	23.826,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.826,97	23.826,97
0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	168.244,12	0,00	0,00	0,00	168.244,12	61.985,45	4.229,49	0,00	0,00	66.214,94	102.029,18	106.258,67
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	76.579,56	0,00	0,00	0,00	76.579,56	49.332,79	3.828,99	0,00	0,00	53.161,78	23.417,78	27.246,77
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	200.348,79	0,00	0,00	0,00	200.348,79	93.225,47	8.809,34	0,00	0,00	102.034,81	98.313,98	107.123,32
0550000 - Kulturdenkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.477,07	0,00	0,00	0,00	17.477,07	1.666,27	1.674,71	0,00	0,00	3.340,98	14.136,09	15.810,80
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	878,01	0,00	0,00	0,00	878,01	877,01	0,00	0,00	0,00	877,01	1,00	1,00



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.03.2021 / 08:58:02
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0752012 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	8.750,41	0,00	0,00	0,00	8.750,41	8.747,41	0,00	0,00	0,00	8.747,41	3,00	3,00
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.570,67	0,00	0,00	0,00	3.570,67	2.856,56	712,11	0,00	0,00	3.568,67	2,00	714,11
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	383,18	0,00	0,00	0,00	383,18	229,92	76,64	0,00	0,00	306,56	76,62	153,26
0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.885,28	0,00	0,00	0,00	1.885,28	754,11	377,06	0,00	0,00	1.131,17	754,11	1.131,17
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	399,90	0,00	0,00	0,00	399,90	79,98	79,98	0,00	0,00	159,96	239,94	319,92
0960000 - Anlagen im Bau	25.864,95	768,74	0,00	-19.547,39	7.086,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.086,30	25.864,95
0962000 - Anlagen im Bau - Tiefbau	0,00	6.512,31	0,00	19.547,39	26.059,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.059,70	0,00
1318330 - Ausleihung TSV Wallhöfen	18.200,00	0,00	1.750,00	0,00	16.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.450,00	18.200,00
1318331 - Ausleihungen Blau-Weiß Bornreihe	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-128.148,20	-200,00	0,00	0,00	-128.348,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.348,20	-128.148,20
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-1.204.273,51	0,00	0,00	0,00	-1.204.273,51	-336.253,49	-45.858,85	0,00	0,00	-382.112,34	-822.161,17	-868.020,02

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 11.03.2021 / 08:58:03
erstellt von: Dennis Pleuß
erstellt für: 03 Vollersode
Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-503.240,28	0,00	0,00	0,00	-503.240,28	-119.696,60	-18.798,58	0,00	0,00	-138.495,18	-364.745,10	-383.543,68
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-144.679,44	0,00	0,00	0,00	-144.679,44	-4.792,50	-5.884,75	0,00	0,00	-10.677,25	-134.002,19	-139.886,94
2111700 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Private Unternehmen	-2.556,46	0,00	0,00	0,00	-2.556,46	-2.555,46	0,00	0,00	0,00	-2.555,46	-1,00	-1,00
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-15.297,65	0,00	0,00	0,00	-15.297,65	-9.367,21	-659,10	0,00	0,00	-10.026,31	-5.271,34	-5.930,44
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-1.150,00	0,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.029,00	-30,00	0,00	0,00	-1.059,00	-91,00	-121,00
Gesamt	5.719.125,20	90.955,40	2.792,38	0,00	5.807.288,22	1.420.838,57	102.675,26	-236,07	0,00	1.523.277,76	4.284.010,46	4.298.286,63