

Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht

Gemeinde Vollersode

für das Haushaltsjahr 2016



1	Allgemeines	3
2	Ergebnisrechnung	5
3	Finanzrechnung	5
4	Schlussbilanz zum 31.12.2016	6
5	Anhang zum Jahresabschluss	7
6	Rechenschaftsbericht	8
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	8
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	8
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	10
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	12
6.5	Haushaltsreste	12
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	13
6.7	Aktiva	13
6.8	Passiva	15
6.9	Fazit	16
7	Kennzahlen	17
8	Vollständigkeitserklärung	19
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	23

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 2016 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 2016 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 10.03.2016 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 22.04. bis 02.05.2016 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 03.05.2016 in Kraft.

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

1. Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	2.099.400 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	2.097.200 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

2. im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.030.100 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.936.700 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	248.200 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	493.500 €
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 2016 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).

Teilhaushalte

Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamt-ergebnis
TH 0	Bürgermeisterin	- €	2.600 €	- 2.600 €	- €	- €	- €	- 2.600 €
TH 2	Innere Verwaltung	48.200 €	364.900 €	- 316.700 €	- €	- €	- €	- 316.700 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	2.050.200 €	1.715.100 €	335.100 €	- €	- €	- €	335.100 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	1.000 €	14.600 €	- 13.600 €	- €	- €	- €	- 13.600 €
	Gesamthaushalt	2.099.400 €	2.097.200 €	2.200 €	- €	- €	- €	2.200 €

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	5.700 €	226.400 €	- 220.700 €	248.200 €	487.200 €	- 239.000 €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	2.023.400 €	1.693.100 €	330.300 €	- €	6.300 €	- 6.300 €	- €	- €	- €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	1.000 €	14.600 €	- 13.600 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	2.030.100 €	1.936.700 €	93.400 €	248.200 €	493.500 €	- 245.300 €	- €	- €	- €

Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 48-58 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung.

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 GemHKVO 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 16 zur GemHKVO 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 17 der GemHKVO 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 GemHKVO dargestellt.

2 Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	2.746.964,88 €
Ordentliche Aufwendungen	2.661.561,41 €
Ordentliches Ergebnis	85.403,47 €
Außerordentliche Erträge	49,30 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
Außerordentliches Ergebnis	49,30 €
Jahresergebnis	85.452,77 €

Zum Jahresergebnis auch der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

3 Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.097.707,51 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.894.483,05 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	203.224,46 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	255.424,15 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	560.272,92 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-304.848,77 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	2.353.131,66 €
Gesamtauszahlungen	2.454.755,97 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	-101.624,31 €

4 Schlussbilanz zum 31.12.2016

Aktiva		Haushaltsjahr 2015 EUR	Haushaltsjahr 2016 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	173.078,41 €	244.495,81 €	71.417,40 €
2	Sachvermögen	5.156.451,67 €	5.529.242,10 €	372.790,43 €
3	Finanzvermögen	155.198,47 €	159.468,00 €	4.269,53 €
4	Liquide Mittel	1.169.591,88 €	1.067.967,57 €	-101.624,31 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	381,06 €	381,06 €
Bilanzsumme AKTIVA		6.654.320,43 €	7.001.554,54 €	347.234,11 €

Passiva		Haushaltsjahr 2015 EUR	Haushaltsjahr 2016 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	6.604.554,52 €	6.894.084,66 €	289.530,14 €
1.1	Basis-Reinvermögen	5.142.152,69 €	5.142.143,89 €	-8,80 €
1.2	Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3	Jahresergebnis	266.984,92 €	354.437,69 €	87.452,77 €
1.4	Sonderposten	1.193.416,91 €	1.397.503,08 €	204.086,17 €
2	Schulden	4.918,87 €	7.418,75 €	2.499,88 €
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	4.918,87 €	7.418,75 €	2.499,88 €
3	Rückstellungen	43.150,00 €	98.800,00 €	55.650,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	1.697,04 €	1.251,13 €	-445,91 €
Bilanzsumme PASSIVA		6.654.320,43 €	7.001.554,54 €	347.234,11 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	252.354,00 €
2	Bürgschaften	65.000,00 €
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, 01.07.2019
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 (§ 55 I GemHKVO).

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2016

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 44 ff GemHKVO). 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 § 37 GemHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 38 I GemHKVO 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 (§ 47 III GemHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Gemeindehaushalts- 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.

Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Der Gemeinderat Vollersode beschloss in seiner Sitzung am 14.03.2003 unter Tagesordnungspunkt 11, für den SV Blau-Weiß Bornreihe e.V. eine Bankbürgschaft bis zur Höhe von 65.000 € für den Neubau des Vereinsheims zu übernehmen. 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.

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 €
Kumuliertes Jahresergebnis:	354.437,69 €

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Vollersode mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 10.03.2016 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

6.2 Bewertung der Ergebnisrechnung

Nach § 55 I 2 GemHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltsplanung wies im ordentlichen Ergebnishaushalt einen Überschuss in Höhe von 2.200 € aus. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 85403,47 € erzielt werden. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 85.452,77 €.

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).

Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	1.904.300 €	1.964.348 €	60.048 €	3,15%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.400 €	35.875 €	- 13.525 €	-27,38%
Auflösungserträge aus Sonderposten	46.800 €	92.363 €	45.563 €	97,36%
öffentlich-rechtliche Entgelte	10.600 €	12.621 €	2.021 €	19,07%
privatrechtliche Entgelte	12.400 €	10.417 €	- 1.983 €	-15,99%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- €	2.025 €	2.025 €	
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.400 €	2.852 €	1.452 €	103,71%
aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	
sonstige ordentliche Erträge	74.500 €	626.465 €	551.965 €	740,89%
Summe ordentliche Erträge	2.099.400 €	2.746.965 €	647.565 €	30,85%

Erläuterungen hierzu:

Steuern und ähnliche Abgaben

Der Planansatz für die Gewerbesteuer konnte um 80.000 € überschritten werden.

Der Ansatz für die Anteile an der Einkommensteuer wurde nicht erreicht.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Die Zuweisungen im Zusammenhang mit dem Betrieb der Kindertagesstätte fielen geringer aus.

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.

Privatrechtliche Entgelte:

Die erwarteten Erträge (u.a. aus dem Holzverkauf und den Mieten und Pachten) konnten nicht in der geplanten Höhe erzielt werden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

Eine Erstattung der Gemeinde Hambergen im Bereich Kindertagesstätten führte zu einem Ertrag.

Sonstige ordentliche Erträge:

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe sind höher ausgefallen.

Die Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen führte zu deutlich höheren Erträgen.

Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	15.100 €	15.212 €	112 €	0,74%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.800 €	170.371 €	- 27.429 €	-13,87%
Abschreibungen	160.500 €	708.622 €	548.122 €	341,51%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000 €	258 €	- 742 €	
Transferaufwendungen	1.647.300 €	1.687.501 €	40.201 €	2,44%
sonstige ordentliche Aufwendungen	75.500 €	79.597 €	4.097 €	5,43%
Summe ordentliche Aufwendungen	2.097.200 €	2.661.561 €	564.361 €	26,91%

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

Der Haushaltsansatz für die Unterhaltung der Gebäude und Grundstücke wurde nicht ausgeschöpft.

Für die Bauleitplanungen im Gebiet „Nördlich der Thorner Straße“ wurden 25.000 € im Haushaltsjahr 2016 zur Verfügung gestellt. Dieser Ansatz wurde im Haushaltsjahr nicht verwendet.

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.

Insbesondere die Abschreibung auf Gewerbesteuerforderung führte zu höheren Aufwendungen.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Hier werden die Zinsen für Gewerbesteuererstattungen dargestellt. Der Aufwandsansatz wurde in der Höhe nicht benötigt.

Transferaufwendungen:

Die Zuweisung an den Kindergartenträger fiel geringer aus.

Die Gewerbesteuerumlage fiel aufgrund der höheren Gewerbesteuereinzahlungen höher aus.

Die für die Kreis- und die Samtgemeindeumlage gebildeten Rückstellungen aus dem Haushaltsjahr 2015 wurden in Anspruch genommen. Aufgrund der für das Haushaltsjahr 2017 zu bildenden Rückstellungen für die Kreisumlage (45.000 €) und die Samtgemeindeumlage (39.100 €) wurde der Haushaltsansatz überschritten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Für den Besuch von Vollersoder Kindern in einer Kindertagesstätte einer anderen Gemeinde fielen Ausgleichszahlungen an, welche in der Höhe nicht eingeplant waren.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	2.200 €	85.403 €	83.203 €	3781,98%
außerordentliche Erträge		49 €	49 €	
außerordentliche Aufwendungen			- €	
außerordentliches Ergebnis	- €	49 €	49 €	
Jahresergebnis	2.200 €	85.453 €	83.253 €	3784,22%

Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Gemeindehaushalts- 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.

6.3 Bewertung der Finanzrechnung

Nach § 55 I 2 GemHKVO 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 € 124.000 aus. Da die Gemeinde Vollersode schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung). Der im Ergebnis positive Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 203.224,46 € korrespondiert mit der positiven Entwicklung im Ergebnishaushalt.

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):

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	1.881.800 €	1.956.788 €	74.988 €	3,98%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.400 €	35.395 €	- 14.005 €	-28,35%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.600 €	12.637 €	2.037 €	19,22%
privatrechtliche Entgelte	12.400 €	10.500 €	- 1.900 €	-15,32%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- €	- €	- €	
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.400 €	2.411 €	1.011 €	72,21%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	74.500 €	79.977 €	5.477 €	7,35%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.030.100 €	2.097.708 €	67.608 €	3,33%
--	--------------------	--------------------	-----------------	--------------

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	15.100 €	15.190 €	90 €	0,60%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	197.800 €	172.779 €	- 25.021 €	-12,65%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.000 €	258 €	- 742 €	
Transferauszahlungen	1.647.300 €	1.633.201 €	- 14.099 €	-0,86%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	75.500 €	73.055 €	- 2.445 €	-3,24%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.936.700 €	1.894.483 €	- 42.217 €	-2,18%
--	--------------------	--------------------	-------------------	---------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	93.400 €	203.224 €	109.824 €	118%
---------------------------------------	-----------------	------------------	------------------	-------------

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 zahlungswirksamen Buchungen (insbesondere Auflösungserträge aus Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen sowie die Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen) nicht dargestellt werden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	246.400 €	255.415 €	9.015 €	3,66%
Veräußerung von Sachvermögen	- €	9 €	9 €	
sonstige Investitionstätigkeit	1.800 €	- €	- 1.800 €	-100,00%

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	248.200 €	255.424 €	7.224 €	2,91%
---	------------------	------------------	----------------	--------------

Für die Sanierung der Straße „Im Segen“ erhielt die Gemeinde Vollersode eine Kostenbeteiligung.

Zudem leistete die Gemeinde Vollersode für die Nebenanlagen an der K35 Vollersoder Straße ihre Kostenanteile an den Landkreis Osterholz. Hierfür erhielt die Gemeinde Vollersode eine Zuwendung aus GVFG-Mitteln und vom Landkreis Osterholz.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	70.000 €	- €	- 70.000 €	-100,00%
Baumaßnahmen	361.000 €	475.292 €	114.292 €	31,66%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	59.300 €	6.924 €	- 52.376 €	-88,32%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	
Aktivierbare Zuwendungen	3.200 €	78.057 €	74.857 €	

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	493.500 €	560.273 €	66.773 €	13,53%
---	------------------	------------------	-----------------	---------------

Baumaßnahmen

Einzäunung Friedhof Wallhöfen	18.885,21 €
Sanierung/Erneuerung der Straßenbeleuchtung	52.737,95 €
Sanierung der Straße "Im Segen"	27.368,26 €
Nebenanlagen Vollersoder Straße BA. 1	174.516,08 €
Nebenanlagen Vollersoder Straße BA. 2	175.919,52 €
Sanierung Dorfstraße	6.317,56 €
Sanierung Vollersoder Straße (Gemeindestraße)	19.547,39 €
	475.291,97 €

Weitere Erläuterungen zu den Baumaßnahmen siehe Abschnitt Bilanz.

Erwerb von beweglichem Sachvermögen:

Es wurde eine neue Zähleranschluss säule an der Vollersoder Straße / Ecke Klüster aufgestellt.

Zudem fielen noch Auszahlungen im Zusammenhang mit der Aufstellung und Anschaffung von Spielgeräten für den Spielplatz „Am Jacobskamp“ an.

Aktivierbare Zuwendungen

Die Gemeinde Vollersode leistete an den Landkreis Osterholz eine Investitionszuweisung in Höhe von 24.000 € für die Planungskosten im Zusammenhang mit dem Ausbau des Radweges an der K21.

Für den Ausbau der K 35 „Vollersoder Straße“ leistete die Gemeinde Vollersode Investitionszuweisungen an den Landkreis Osterholz.

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	- €	- €	- €	

Die Gemeinde Vollersode ist schuldenfrei und benötigte zur Finanzierung der investiven Maßnahmen keine Kredite.

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 2016 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 1 Personal	703,85 €	tlw. müssen Aufwandsentschädigungen als Personalkosten dargestellt werden	ohne	Jahresabschluss
DK 4 Leistungsverrechnung Bauhof	805,84 €	geringfügig höhere Inanspruchnahme des Bauhofes der Samtgemeinde	ohne	Jahresabschluss
DK 127 Straßen, Wege, Plätze	26.537,69 €	höherer Unterhaltungsaufwand war bei der Haushaltsplanung nicht absehbar	30.11.2016	15.06.2016; Jahresabschluss
Summe:	28.047,38 €			

6.5 Haushaltsreste

Gemäß § 128 III Nr. 5 NKomVG (§ 100 III Nr. 5 NGO) in Verbindung mit § 20 GemHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Aufwandsermächtigungen wurden in Höhe von 22.362,26 € für die fortschreitende Bauleitplanung übertragen.

Die nachfolgende Tabelle gibt nähere Auskunft über die Ermächtigungsübertragungen für Investitionen:

Konto	Bezeichnung	HAR aus 2015	Buchung auf HR	HR für 2017
41230.004000	Zuweisungen Sportförderungen			2.000,00 €
51100.019000	Grunderwerb "Thorner Straße"			70.000,00 €
54100.0090 Proj. 501	Zuweisung Grunderwerb Radweg K21	19.576,55 €	19.576,55 €	- €
54100.0090 Proj. 601	Zuweisung Entwässerung K35	1.798,69 €	1.798,69 €	3.950,53 €
54100.096 Proj. 101	Fußgängerampel B 74	4.869,05 €	- €	4.869,05 €
54100.096 Proj. 103	Straßenbau 2010	7.067,82 €	- €	7.067,82 €
54100.096 Proj. 206	Achtern Dahl, Teilsanierung	9.647,51 €	- €	9.647,51 €
54100.096 Proj. 301	Giehlermoorer Schiffgraben	112.412,65 €	- €	112.412,65 €
54100.096 Proj. 603	Anlagen im Bau Vollersoder Str. (Gemeindestraße)	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
54100.096 Proj. 607	Anlagen im Bau Entwässerung Dorfstraße			13.682,44 €
54500.096 Proj. 200	Straßenbeleuchtung 2011	23.376,11 €	- €	23.376,11 €
54500.096 Proj. 602	Straßenbeleuchtung OD K35	16.642,46 €	16.642,46 €	- €
57330.072 Proj. 106	DGH, Bornreihe Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.347,72 €	- €	5.347,72 €
Summe		205.738,56 €		252.353,83 €

6.6 Bewertung der Schlussbilanz

6.7 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 2015 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 6.654.320,43 Euro aus.

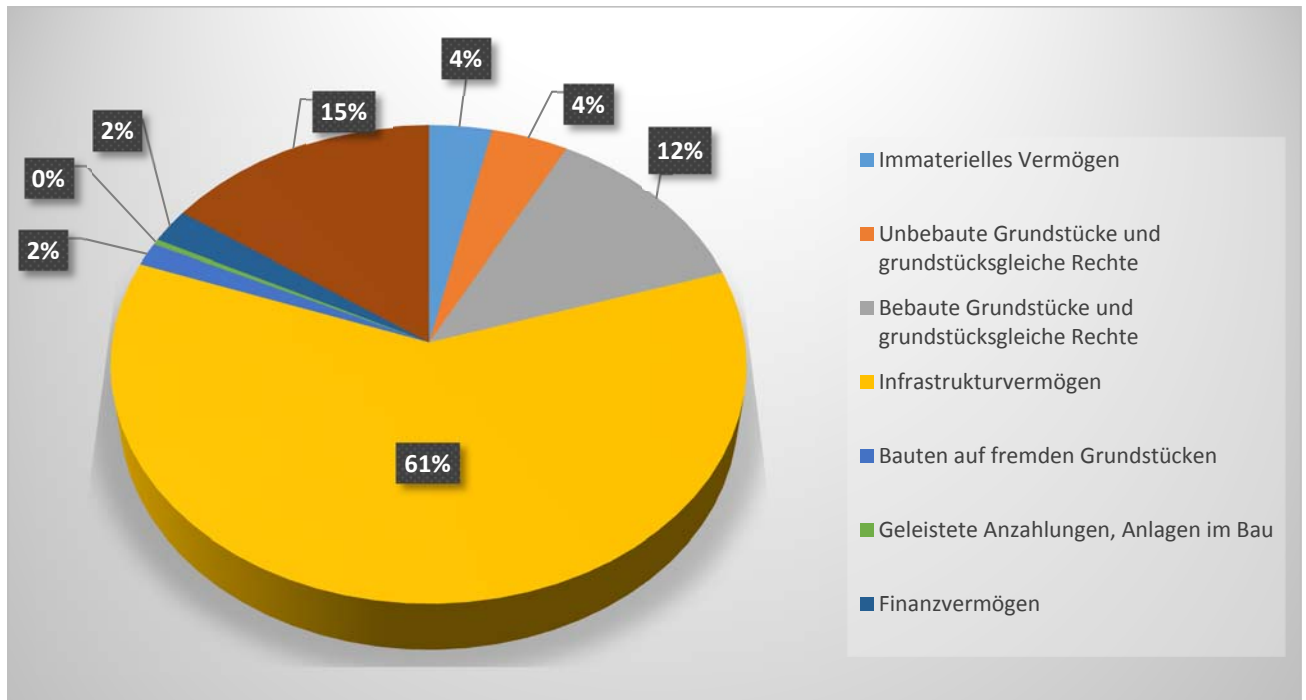
In der Schlussbilanz 2016 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 7.001.554,54 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2016 ein Zuwachs von Vermögenswerten in Höhe von 347.234,11 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

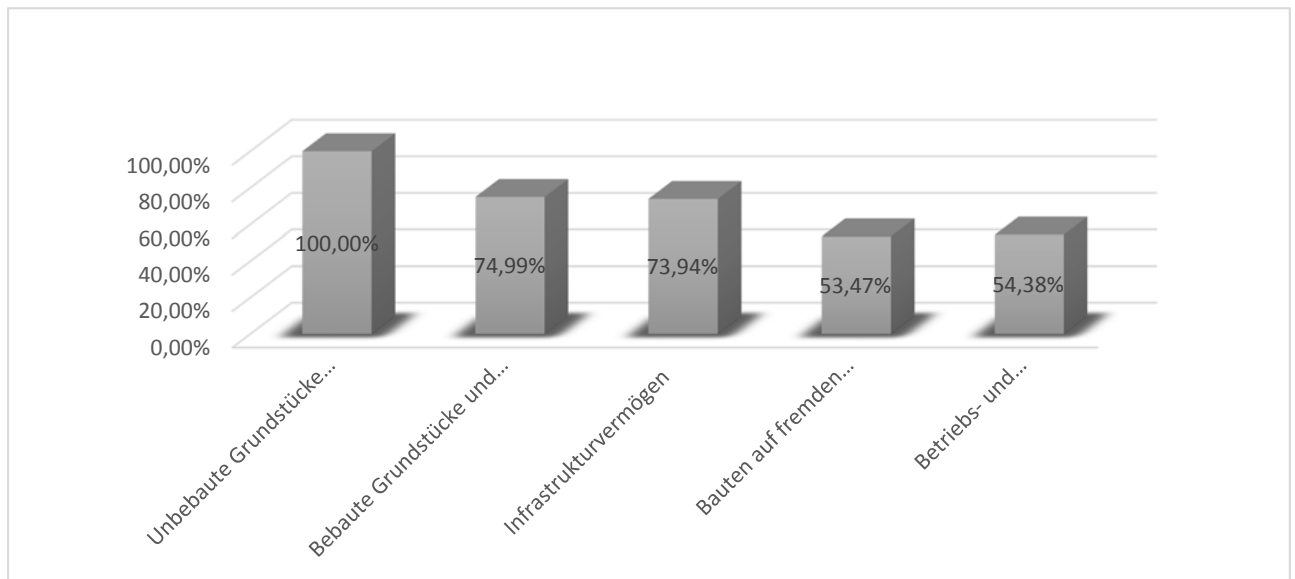
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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 „Erläuterung der Finanzrechnung“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Sachvermögen

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3 Erläuterung der Finanzrechnung 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 den Anstieg der öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöhte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2015 um 4.269,53 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel verringerten sich im Vergleich zur Schlussbilanz 2015 um 101.624,31 € auf 1.067.967,57 €. Um die entsprechende Summe überstieg der Saldo aus Investitionstätigkeit den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Im Haushaltsjahr 2016 wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 381,06 € gebildet.

6.8 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 2015 wies die Passiva eine Gesamtsumme von 6.654.320,43 € aus.

In der Schlussbilanz 2016 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 7.001.554,54 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2016 ein Erhöhung der Passiva um 347.234,11 €.

Nettoposition

Die Nettoposition 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 Nettoposition setzt sich aus dem Basisreinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2015 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 6.604.554,52 € aus.

In der Schlussbilanz 2016 weist die Nettoposition eine Gesamtsumme von 6.894.084,66 € aus.

Sonderposten

Sonderposten werden gemäß § 42 V GemHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2015 erhöhte sich die Summe der Sonderposten um 204.086,17 € auf 1.397.503,08 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3 „Erläuterung der Finanzrechnung“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

Schulden

Die Gemeinde Vollersode ist schuldenfrei. Es besteht lediglich eine kurzfristige Verbindlichkeit.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 43 GemHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2016 insgesamt 98.800 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 55.650 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet. Nachfolgende Rückstellungen waren im Haushaltsjahr 2016 zu bilden:

Bilanzposition 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Für ungewisse Verpflichtungen, die sich aus dem Finanzausgleich ergeben, sind Rückstellungen zu bilden. Dies ist der Fall, wenn die Bemessungsgrundlagen der Zahlungsverpflichtung aus dem aktuellen Haushaltsjahr oder aus Vorjahren stammen.

Für die Kommunen ist hier insbesondere die Kreisumlage und für Mitgliedsgemeinden von Samtgemeinden die Samtgemeindeumlage zu nennen.

Die Bemessungsgrundlage für die Gemeinde ist Steuerkraft, die aus dem vergangenen Haushaltsjahr und dem Jahr davor stammt.

Hieraus entsteht die Verpflichtung zur Bildung einer Rückstellung, wenn sich im Folgejahr eine höhere Umlagezahlung ergibt.

Der Bilanzwert beträgt zum Jahresabschluss 84.100 € und ist um 54.350 € höherer als zum Vorjahr.

Bilanzposition 3.8 Andere Rückstellungen

Es wurde eine Rückstellungszuführung für die noch ausstehende Prüfung der Jahresrechnung 2016 gebucht. In Höhe von 1.800 € wurde eine Rückstellung für die 2016 stattgefundenen Prüfung der Jahresrechnung 2010 in Anspruch genommen. Der Bilanzwert beläuft sich zum Jahresabschluss auf 14.700 €.

Passive Rechnungsabgrenzung

Der im Haushaltsjahr 2015 gebildete passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.697,04 € wurde aufgelöst und es wurde ein neuer in Höhe von 1.251,13 € gebildet. Hierbei handelt es sich um die Abrechnung der Finanzhilfe für das dritte beitragsfreie Kindergartenjahr sowie um eine Pachteinzahlung.

6.9 Fazit

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2016 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im Juni 2019 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 und für die zahlungswirksam werdenden Rückstellungen und durch die Übertragung von Haushaltsermächtigungen kann sich der Finanzmittelbestand rasch vermindern, bzw. aufzehren. Im Nachtragshaushaltsplan 2019 wurde eine Kreditermächtigung über 1.200.000 € beschlossen.

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen kann weiterhin eine stabile Entwicklung erwartet werden. Die Gewerbesteuer fällt insbesondere 2019 positiv aus. Von diesem positiven Ergebnis kann jedoch nicht zwangsläufig auch für die Folgejahre ausgegangen werden.

Durch die positiven Jahresabschlüsse bis 2016 konnten die Fehlbeträge aus den Vorjahren vollständig abgebaut und ein Ergebnisüberschuss ausgewiesen werden.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung nicht als gefährdet anzusehen.

7 Kennzahlen

Nach § 21 GemHKVO setzt die Gemeinde nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen eine Kosten- und Leistungsrechnung und das Controlling (Steuerung) mit einem unterjährigen 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.

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

Kennzahl	Aussage	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
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.	73,80%	92,73%	104,68%
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.	0,57%	0,72%	0,75%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	26,62%	7,95%	8,06%
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.	0,01%	0,03%	0,96%
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.	357,91%	97,10%	144,35%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	1,52%	0,72%	1,25%

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>2016</u>		<u>2015</u>	
Nettoposition	6.894.084,56 €	119,41%	6.604.554,52 €	123,92%
/ Anlagevermögen	5.773.588,08 €		5.329.518,76 €	

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
Nettoposition +	6.894.084,56 €		6.604.554,52 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	119,41%	0,00 €	123,92%
/ Anlagevermögen	5.773.588,08 €		5.329.518,76 €	

8 Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss der Gemeinde Vollersode zum 31.12.2016

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeisterin 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.	zertifiziert am	Freigabe am
CIP Kommunal 4.2	10.02.2004	
Varial für die Lohnbuchhaltung	28.03.2012	Für Varial Guide 3.30

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. § 36 GemHKVO) 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 Gewährträger/Mitgewährträger 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. § 55 Abs. 2 GemHKVO) 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 § 41 GemHKVO 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 01.07.2019

Die Bürgermeisterin

Angela Greff

9 Anlagen zum Rechenschaftsbericht

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	24- 33
Bilanz	34 - 37
Übertragene Haushaltsermächtigungen	38
Forderungsübersicht	39
Schuldenübersicht	40
Rückstellungsübersicht	41
Anlagenübersicht	42 - 45



Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 24

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.790.317,54	1.964.347,53	1.904.300,00	60.047,53
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.396,58	35.874,51	49.400,00	-13.525,49
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	57.456,69	92.362,89	46.800,00	45.562,89
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	9.962,00	12.621,00	10.600,00	2.021,00
6. + privatrechtliche Entgelte	23.311,21	10.416,86	12.400,00	-1.983,14
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.025,00	0,00	2.025,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.211,00	2.852,00	1.400,00	1.452,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	77.781,18	626.465,09	74.500,00	551.965,09
12. = Summe ordentliche Erträge	2.021.436,20	2.746.964,88	2.099.400,00	647.564,88
13. - Aufwendungen für aktives Personal	13.830,89	15.211,98	15.100,00	111,98
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.425,72	170.371,36	212.800,00	-42.428,64
16. - Abschreibungen	153.528,62	708.622,06	160.500,00	548.122,06
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	515,00	258,00	1.000,00	-742,00
18. - Transferaufwendungen	1.564.286,95	1.687.501,30	1.647.300,00	40.201,30
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	66.080,69	79.596,71	75.500,00	4.096,71
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.930.667,87	2.661.561,41	2.112.200,00	549.361,41
21. = Ordentliches Ergebnis	90.768,33	85.403,47	-12.800,00	98.203,47
22. + außerordentliche Erträge	0,00	49,30	0,00	49,30
23. - außerordentliche Aufwendungen	1.701,21	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-1.701,21	49,30	0,00	49,30
25. = Jahresergebnis	89.067,12	85.452,77	-12.800,00	98.252,77
25a.+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.904,00	6.396,00	19.200,00	-12.804,00
25b.- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.904,00	6.396,00	10.800,00	-4.404,00
25c.+/- Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	8.400,00	-8.400,00
25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	89.067,12	85.452,77	-4.400,00	89.852,77

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.774.656,40	1.956.788,11	1.881.800,00	74.988,11
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.732,18	35.394,51	49.400,00	-14.005,49
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.414,00	12.637,01	10.600,00	2.037,01
5. + Privatrechtliche Entgelte	25.084,67	10.500,25	12.400,00	-1.899,75
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	439,00	2.411,00	1.400,00	1.011,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	76.541,18	79.976,63	74.500,00	5.476,63
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.960.867,43	2.097.707,51	2.030.100,00	67.607,51
11. - Auszahlungen für aktives Personal	13.830,89	15.189,85	15.100,00	89,85
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	143.817,21	172.778,92	212.800,00	-40.021,08
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	515,00	258,00	1.000,00	-742,00
15. - Transferauszahlungen	1.590.486,95	1.633.201,30	1.647.300,00	-14.098,70
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	62.980,69	73.054,98	75.500,00	-2.445,02
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.811.630,74	1.894.483,05	1.951.700,00	-57.216,95
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	149.236,69	203.224,46	78.400,00	124.824,46
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	53.976,84	255.415,35	365.450,00	-110.034,65
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	8,80	0,00	8,80
23. + sonstige Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00	1.800,00	-1.800,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.776,84	255.424,15	367.250,00	-111.825,85
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	70.000,00	-70.000,00
26. - Baumaßnahmen	44.921,04	475.291,97	540.015,60	-64.723,63
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.533,71	6.923,99	86.022,96	-79.098,97
29. - Aktivierbare Zuwendungen	83.683,64	78.056,96	3.200,00	74.856,96
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	144.138,39	560.272,92	699.238,56	-138.965,64
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-88.361,55	-304.848,77	-331.988,56	27.139,79
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	60.875,14	-101.624,31	-253.588,56	151.964,25
37. = Finanzmittelbestand	60.875,14	-101.624,31	-253.588,56	151.964,25
40a. = Saldo der Finanzrechnung	60.875,14	-101.624,31	-253.588,56	151.964,25
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.108.716,74	1.169.591,88	1.169.592,00	- - - - -
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	1.169.591,88	1.067.967,57	916.003,44	151.964,13

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



A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 26

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Teilhaushalte

0 Bürgermeisterin

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.168,31	1.079,80	1.600,00	-520,20
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	763,53	909,63	1.000,00	-90,37
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.931,84	1.989,43	2.600,00	-610,57
21. = ordentliches Ergebnis	-1.931,84	-1.989,43	-2.600,00	610,57
25. = Jahresergebnis	-1.931,84	-1.989,43	-2.600,00	610,57
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.931,84	-1.989,43	-2.600,00	610,57



A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 27

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	52.979,95	87.886,15	42.500,00	45.386,15
6. + privatrechtliche Entgelte	16.591,21	3.596,86	5.700,00	-2.103,14
12. = Summe ordentliche Erträge	69.571,16	91.483,01	48.200,00	43.283,01
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	0,00	922,72	0,00	922,72
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.682,91	136.997,48	156.300,00	-19.302,52
16. - Abschreibungen	130.095,50	138.048,37	138.500,00	-451,63
18. - Transferaufwendungen	22.723,23	19.161,00	27.500,00	-8.339,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	52.845,57	59.054,81	57.600,00	1.454,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	313.347,21	354.184,38	379.900,00	-25.715,62
21. = ordentliches Ergebnis	-243.776,05	-262.701,37	-331.700,00	68.998,63
23. - außerordentliche Aufwendungen	1.701,21	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-1.701,21	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-245.477,26	-262.701,37	-331.700,00	68.998,63
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.904,00	6.396,00	6.000,00	396,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	5.904,00	6.396,00	6.000,00	396,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-239.573,26	-256.305,37	-325.700,00	69.394,63



A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 28

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.790.317,54	1.964.347,53	1.904.300,00	60.047,53
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.655,58	35.136,89	48.400,00	-13.263,11
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	4.476,74	4.476,74	4.300,00	176,74
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	9.962,00	12.621,00	10.600,00	2.021,00
6. + privatrechtliche Entgelte	6.720,00	6.820,00	6.700,00	120,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.025,00	0,00	2.025,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.211,00	2.852,00	1.400,00	1.452,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	77.781,18	626.465,09	74.500,00	551.965,09
12. = Summe ordentliche Erträge	1.951.124,04	2.654.744,25	2.050.200,00	604.544,25
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	5.791,68	5.968,32	6.100,00	-131,68
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.724,11	29.164,30	49.900,00	-20.735,70
16. - Abschreibungen	23.433,12	570.573,69	22.000,00	548.573,69
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	515,00	258,00	1.000,00	-742,00
18. - Transferaufwendungen	1.541.389,00	1.667.723,58	1.619.200,00	48.523,58
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	12.471,59	19.632,27	16.900,00	2.732,27
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.604.324,50	2.293.320,16	1.715.100,00	578.220,16
21. = ordentliches Ergebnis	346.799,54	361.424,09	335.100,00	26.324,09
22. + außerordentliche Erträge	0,00	49,30	0,00	49,30
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	49,30	0,00	49,30
25. = Jahresergebnis	346.799,54	361.473,39	335.100,00	26.373,39
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.904,00	6.396,00	6.000,00	396,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.904,00	-6.396,00	-6.000,00	-396,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	340.895,54	355.077,39	329.100,00	25.977,39



A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 29

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	741,00	737,62	1.000,00	-262,38
12. = Summe ordentliche Erträge	741,00	737,62	1.000,00	-262,38
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	8.039,21	8.320,94	9.000,00	-679,06
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.850,39	3.129,78	5.000,00	-1.870,22
18. - Transferaufwendungen	174,72	616,72	600,00	16,72
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	11.064,32	12.067,44	14.600,00	-2.532,56
21. = ordentliches Ergebnis	-10.323,32	-11.329,82	-13.600,00	2.270,18
25. = Jahresergebnis	-10.323,32	-11.329,82	-13.600,00	2.270,18
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-10.323,32	-11.329,82	-13.600,00	2.270,18

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



B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 30

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Teilhaushalte

0 Bürgermeisterin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.263,93	1.079,23	1.600,00	-520,77
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	763,53	1.019,63	1.000,00	19,63
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.027,46	2.098,86	2.600,00	-501,14
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.027,46	-2.098,86	-2.600,00	501,14
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.027,46	-2.098,86	-2.600,00	501,14



B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 31

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
5. + privatrechtliche Entgelte	18.364,67	3.630,95	5.700,00	-2.069,05
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.364,67	3.630,95	5.700,00	-2.069,05
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	0,00	922,72	0,00	922,72
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	118.938,25	139.791,69	156.300,00	-16.508,31
15. - Transferauszahlungen	22.673,23	19.211,00	27.500,00	-8.289,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	52.845,57	59.325,87	57.600,00	1.725,87
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.457,05	219.251,28	241.400,00	-22.148,72
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-176.092,38	-215.620,33	-235.700,00	20.079,67
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	53.976,84	255.415,35	365.450,00	-110.034,65
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	8,80	0,00	8,80
23. + sonstige Investitionstätigkeit	1.800,00	0,00	1.800,00	-1.800,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.776,84	255.424,15	367.250,00	-111.825,85
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	70.000,00	-70.000,00
26. - Baumaßnahmen	44.921,04	456.406,76	535.015,60	-78.608,84
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	14.853,71	6.923,99	84.722,96	-77.798,97
29. - Aktivierbare Zuwendungen	83.683,64	78.056,96	3.200,00	74.856,96
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143.458,39	541.387,71	692.938,56	-151.550,85
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-87.681,55	-285.963,56	-325.688,56	39.725,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-263.773,93	-501.583,89	-561.388,56	59.804,67



B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 32

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.774.656,40	1.956.788,11	1.881.800,00	74.988,11
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.935,58	34.656,89	48.400,00	-13.743,11
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	10.414,00	12.637,01	10.600,00	2.037,01
5. + privatrechtliche Entgelte	6.720,00	6.869,30	6.700,00	169,30
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	439,00	2.411,00	1.400,00	1.011,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	76.541,18	79.976,63	74.500,00	5.476,63
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.940.706,16	2.093.338,94	2.023.400,00	69.938,94
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	5.791,68	5.946,19	6.100,00	-153,81
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	20.764,64	28.778,22	49.900,00	-21.121,78
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	515,00	258,00	1.000,00	-742,00
15. - Transferauszahlungen	1.567.639,00	1.613.373,58	1.619.200,00	-5.826,42
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.371,59	12.709,48	16.900,00	-4.190,52
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.604.081,91	1.661.065,47	1.693.100,00	-32.034,53
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	336.624,25	432.273,47	330.300,00	101.973,47
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	0,00	18.885,21	5.000,00	13.885,21
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	680,00	0,00	1.300,00	-1.300,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	680,00	18.885,21	6.300,00	12.585,21
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-680,00	-18.885,21	-6.300,00	-12.585,21
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	335.944,25	413.388,26	324.000,00	89.388,26
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
37. = Finanzmittelveränderung	335.944,25	413.388,26	324.000,00	89.388,26



B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 33

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.796,60	737,62	1.000,00	-262,38
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.796,60	737,62	1.000,00	-262,38
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	8.039,21	8.320,94	9.000,00	-679,06
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.850,39	3.129,78	5.000,00	-1.870,22
15. - Transferauszahlungen	174,72	616,72	600,00	16,72
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.064,32	12.067,44	14.600,00	-2.532,56
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.267,72	-11.329,82	-13.600,00	2.270,18
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-9.267,72	-11.329,82	-13.600,00	2.270,18

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



Bilanz 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 34

Datum: 28.07.2020

Uhrzeit: 11:26:44

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2015	2016
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	173.078,41	244.495,81
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	119.877,10	244.495,81
	<i>0040000 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse</i>	<i>15.738,70</i>	<i>120.860,59</i>
	<i>0042100 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden</i>	<i>104.138,40</i>	<i>123.635,22</i>
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	53.201,31	0,00
	<i>0090000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>53.201,31</i>	<i>0,00</i>
2	Sachvermögen	5.156.451,67	5.529.242,10
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	299.189,80	299.189,80
	<i>0110000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen</i>	<i>16.265,70</i>	<i>16.265,70</i>
	<i>0120000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland</i>	<i>4.452,00</i>	<i>4.452,00</i>
	<i>0130000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten</i>	<i>164.119,00</i>	<i>164.119,00</i>
	<i>0190000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke</i>	<i>114.353,10</i>	<i>114.353,10</i>
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	859.550,29	841.589,74
	<i>0221000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen</i>	<i>47.513,33</i>	<i>47.513,33</i>
	<i>0222000 Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen</i>	<i>288.599,55</i>	<i>276.740,57</i>
	<i>0241000 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen</i>	<i>214.410,01</i>	<i>214.410,01</i>
	<i>0242000 Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen</i>	<i>309.027,40</i>	<i>302.925,89</i>
2.3	Infrastrukturvermögen	3.863.287,10	4.237.339,03
	<i>0310000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</i>	<i>1.896.472,58</i>	<i>1.896.463,78</i>
	<i>0320000 Brücken und Tunnel</i>	<i>4,00</i>	<i>4,00</i>
	<i>0341000 Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</i>	<i>22.590,75</i>	<i>22.590,75</i>
	<i>0342000 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</i>	<i>108.166,07</i>	<i>105.503,68</i>
	<i>0350000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen</i>	<i>1.486.951,38</i>	<i>1.861.210,71</i>
	<i>0370000 wasserbauliche Anlagen (oder zu 03?)</i>	<i>203.163,26</i>	<i>194.233,70</i>
	<i>0381000 Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen</i>	<i>23.826,97</i>	<i>23.826,97</i>
	<i>0382000 Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen</i>	<i>91.036,39</i>	<i>106.258,67</i>
	<i>0390000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	<i>31.075,76</i>	<i>27.246,77</i>
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	115.932,66	107.123,32
	<i>0410000 Bauten auf fremden Grund und Boden</i>	<i>115.932,66</i>	<i>107.123,32</i>
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00
	<i>0550000 Kulturdenkmäler</i>	<i>2,00</i>	<i>2,00</i>
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	7.492,40	18.133,26
	<i>0720000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>2.574,97</i>	<i>15.810,80</i>
	<i>0752011 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>1,00</i>	<i>1,00</i>
	<i>0752012 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>1.750,06</i>	<i>3,00</i>
	<i>0752013 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>1.428,25</i>	<i>714,17</i>
	<i>0752014 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>229,90</i>	<i>153,26</i>
	<i>0752015 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>1.508,22</i>	<i>1.131,17</i>
	<i>0752016 Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer</i>	<i>0,00</i>	<i>319,92</i>
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.997,42	25.864,95
	<i>0911000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen über € 1.000</i>	<i>10.591,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>0960000 Anlagen im Bau</i>	<i>406,42</i>	<i>25.864,95</i>
3	Finanzvermögen	155.198,47	159.468,00
3.4	Ausleihungen	50.200,00	50.200,00
	<i>1318330 Ausleihung TSV Wallhöfen</i>	<i>18.200,00</i>	<i>18.200,00</i>



Bilanz 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 35

Datum: 28.07.2020

Uhrzeit: 11:26:44

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2015	2016
1		EUR	EUR
		2	3
3.6	1318331 Ausleihungen Blau-Weiß Bornreihe	32.000,00	32.000,00
	Öffentlich-rechtliche Forderungen	104.998,47	107.243,00
	1511051 Forderungen aus Konzessionsabgaben	17.000,00	16.700,00
	1511062 Forderungen aus Säumniszuschlägen	596,35	209,00
	1511063 Forderungen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen	53.418,19	20.519,79
	1511200 Forderungen aus Benutzungsgebühren	2.277,91	738,00
	1519194 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus Verzinsung von Steuerforderungen	-17.762,79	-17.762,79
	1519200 Pauschalwertberichtigung	-1.600,00	-200,00
	1519219 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Verwaltungsgebühr 19	0,00	32.500,00
	1519296 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Säumniszuschlägen	-200,00	0,00
	1591001 Forderungen aus der Grundsteuer A	4.428,67	1.792,02
	1591002 Forderungen aus der Grundsteuer B	36.474,05	18.805,02
	1591003 Forderungen aus der Gewerbesteuer	666.949,01	179.134,30
	1591004 Forderungen aus der Hundesteuer	2.577,72	2.018,30
	1599102 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Grundsteuer B	-190,72	-190,72
	1599103 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus der Gewerbesteuer	-100.203,92	-100.203,92
	1599119 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Verzinsung von Steuernachforderungen	-16,00	-16,00
	1599201 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Grundsteuer A	-250,00	-200,00
	1599202 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Grundsteuer B	-24.000,00	-9.000,00
	1599203 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Gewerbesteuer	-500.000,00	-3.500,00
	1599204 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus der Hundesteuer	-1.500,00	-1.100,00
	1599219 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen aus Verzinsung von Steuernachforderungen	-33.000,00	-33.000,00
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	2.025,00
	1641094 Vorjahresabgrenzung Forderungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.025,00
4	Liquide Mittel	1.169.591,88	1.067.967,57
	1541800 Forderungen aus der Einheitskasse gegen Samtgemeinde	1.169.591,88	1.067.967,57
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	381,06
	1801440 Aktive Rechnungsabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen	0,00	381,06
	Bilanzsumme AKTIVA	6.654.320,43	7.001.554,54



Bilanz 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 36

Datum: 28.07.2020

Uhrzeit: 11:26:44

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2015	2016
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	6.604.554,52	6.894.084,66
1.1	Basis-Reinvermögen	5.142.152,69	5.142.143,89
1.1.1	Reinvermögen	5.142.152,69	5.142.143,89
	2001000 Reinvermögen	4.897.228,99	4.897.220,19
	2001001 Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	128.148,20	128.148,20
	2001099 Zwischenkonto wegen nachträglicher Korrektur der Eröffnungsbilanz	116.775,50	116.775,50
1.2	Rücklagen	0,00	268.984,92
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	225.416,15
	2010000 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	225.416,15
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	43.568,77
	2020000 Rücklagen aus Überschüssen außerordentlichen Ergebnisses	0,00	43.568,77
1.3	Jahresergebnis	268.984,92	85.452,77
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	179.917,80	0,00
	2061000 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	179.917,80	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	89.067,12	85.452,77
	- ordentliches Ergebnis	90.768,33	85.403,47
	- außerordentliches Ergebnis	-1.701,21	49,30
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 22.362 Euro)		
1.4	Sonderposten	1.193.416,91	1.397.503,08
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.147.416,91	1.397.503,08
	2111000 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	892.953,09	868.020,02
	2111100 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Land	195.681,16	383.543,68
	2111200 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Gemeinden	51.992,12	139.886,94
	2111700 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Private Unternehmen	1,00	1,00
	2111800 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Übrige Bereiche	6.589,54	5.930,44
	2112000 Sonderposten für Sammelposten	200,00	121,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	46.000,00	0,00
	2150000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	46.000,00	0,00
2	Schulden	4.918,87	7.418,75
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	4.918,87	7.418,75
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.918,87	7.418,75
	2791090 Vorjahresabgrenzung Verbindlichkeiten aus Personalaufwendungen	0,00	22,13
	2791092 Vorjahresabgrenzung Verbindlichkeiten aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.868,87	1.773,83
	2791093 Vorjahresabgrenzung Verbindlichkeiten aus Transferaufwendungen	50,00	0,00
	2791094 Vorjahresabgrenzung Verbindlichkeiten aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen	0,00	5.622,79
3	Rückstellungen	43.150,00	98.800,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	29.750,00	84.100,00
	2861000 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	29.750,00	84.100,00
3.8	Andere Rückstellungen	13.400,00	14.700,00
	2891000 Andere Rückstellungen	13.400,00	14.700,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung	1.697,04	1.251,13
	2901310 Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	1.680,00	1.200,00
	2901340 Passive Rechnungsabgrenzung aus privatrechtliche Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17,04	51,13
	Bilanzsumme PASSIVA	6.654.320,43	7.001.554,54



Bilanz 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 37

Datum: 28.07.2020

Uhrzeit: 11:26:44

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 252.354 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 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 38

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

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	22.362,26	0,00	22.362,26
Summe		22.362,26	0,00	22.362,26

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
42130	Förderung des Sports (Gemeinde Vollersode)	2.000,00	0,00	2.000,00
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	70.000,00	0,00	70.000,00
54100	Straßen, Wege, Plätze	151.630,00	0,00	151.630,00
54500	Straßenbeleuchtung	23.376,11	0,00	23.376,11
57330	Dorfgemeinschaftshaus Bornreihe	5.347,72	0,00	5.347,72
Summe		252.353,83	0,00	252.353,83

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



Forderungsübersicht 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 39

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015	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. Öffentlich-rechtliche Forderungen	107.243,00	107.243,00	0,00	0,00	104.998,47	2.244,53
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.025,00	2.025,00	0,00	0,00	0,00	2.025,00
Summe	109.268,00	109.268,00	0,00	0,00	104.998,47	4.269,53

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



Schuldenübersicht 2016

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 40

Datum: 26.05.2020

Uhrzeit: 09:15:37

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015	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	7.418,75	7.418,75	0,00	0,00	4.918,87	2.499,88
Summe	7.418,75	7.418,75	0,00	0,00	4.918,87	2.499,88

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

Bilanzposten		Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand	davon mit Restlaufzeit		
3	28	Rückstellungen	31.12. H.-Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen								
	2811	Pensionsrückstellungen								
	2812	Beihilferückstellungen								
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen								
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub								
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden								
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit								
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen								
	2831	Instandhaltungsrückstellungen								
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	45.000 €	45.000 €	16.800 €		16.800 €			
		Samtgemeindeumlage	39.100 €	39.100 €	12.950 €		12.950 €			
	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	- €				- €			
		Zuschuss TSV Wallhöfen Heizung	- €		- €		- €			
		Prüfungsgebühren Jahresrechnung	14.700 €	3.100 €	1.800 €		13.400 €			
	2891500	Abrechnung Bewirtschaftung DGH Bornreihe mit Samtgemeinde	- €		- €		- €			
	2891501	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten								
		Summen	98.800 €	87.200 €	31.550 €	- €	43.150 €			



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 26.05.2020 / 09:24:40
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2016

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	21.538,16	1.200,00	0,00	106.049,47	128.787,63	5.799,46	2.127,58	0,00	0,00	7.927,04	120.860,59	15.738,70
0042100 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden	106.124,78	24.000,00	0,00	0,00	130.124,78	1.986,38	4.503,18	0,00	0,00	6.489,56	123.635,22	104.138,40
0090000 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	53.201,31	52.848,16	0,00	-106.049,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.201,31
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	0,00	0,00	0,00	114.353,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.353,10	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	230.556,05	11.859,04	0,00	0,00	242.415,09	276.740,51	288.599,55
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	38.165,21	6.101,51	0,00	0,00	44.266,72	302.925,89	309.027,40

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 26.05.2020 / 09:24:41
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2016

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
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.896.472,58	414,40	423,20	0,00	1.896.463,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.896.463,78	1.896.472,58
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	35.577,09	2.662,33	0,00	0,00	38.239,42	105.503,68	108.166,01
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.693.734,56	443.739,43	0,00	30.356,00	3.167.829,99	1.206.783,18	99.836,10	0,00	0,00	1.306.619,28	1.861.210,71	1.486.951,38
0370000 - Wasserbauliche Anlagen	223.054,45	0,00	0,00	0,00	223.054,45	19.891,19	8.929,56	0,00	0,00	28.820,75	194.233,70	203.163,26
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	149.358,91	18.885,21	0,00	0,00	168.244,12	58.322,52	3.662,93	0,00	0,00	61.985,45	106.258,67	91.036,39
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	76.579,56	0,00	0,00	0,00	76.579,56	45.503,80	3.828,99	0,00	0,00	49.332,79	27.246,77	31.075,76
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	200.348,79	0,00	0,00	0,00	200.348,79	84.416,13	8.809,34	0,00	0,00	93.225,47	107.123,32	115.932,66
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	3.162,95	2.377,72	0,00	11.936,40	17.477,07	587,98	1.078,29	0,00	0,00	1.666,27	15.810,80	2.574,97
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

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 26.05.2020 / 09:24:41
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2016

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	7.000,35	1.747,06	0,00	0,00	8.747,41	3,00	1.750,06
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	2.142,42	714,14	0,00	0,00	2.856,56	714,11	1.428,25
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	383,18	0,00	0,00	0,00	383,18	153,28	76,64	0,00	0,00	229,92	153,26	229,90
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	377,06	377,05	0,00	0,00	754,11	1.131,17	1.508,22
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	399,90	0,00	0,00	399,90	0,00	79,98	0,00	0,00	79,98	319,92	0,00
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen über € 1.000	10.591,00	1.345,40	0,00	-11.936,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.591,00
0960000 - Anlagen im Bau	406,42	55.814,53	0,00	-30.356,00	25.864,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.864,95	406,42
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1318330 - Ausleihung TSV Wallhöfen	18.200,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	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	0,00	0,00	0,00	-128.148,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.148,20	-128.148,20

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 26.05.2020 / 09:24:42
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2016

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
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-1.184.362,93	-5.596,46	0,00	-14.314,12	-1.204.273,51	-291.409,84	-44.843,65	0,00	0,00	-336.253,49	-868.020,02	-892.953,09
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-303.240,28	-200.000,00	0,00	0,00	-503.240,28	-107.559,12	-12.137,48	0,00	0,00	-119.696,60	-383.543,68	-195.681,16
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-53.976,84	-90.702,60	0,00	0,00	-144.679,44	-1.984,72	-2.807,78	0,00	0,00	-4.792,50	-139.886,94	-51.992,12
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	-8.708,11	-659,10	0,00	0,00	-9.367,21	-5.930,44	-6.589,54
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-1.000,00	-150,00	0,00	0,00	-1.150,00	-800,00	-229,00	0,00	0,00	-1.029,00	-121,00	-200,00
2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-46.000,00	0,00	-31.685,88	14.314,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.000,00
Gesamt	5.383.286,83	304.575,69	-31.262,68	0,00	5.719.125,20	1.325.121,86	95.716,71	0,00	0,00	1.420.838,57	4.298.286,63	4.058.164,97