GEMEINDE DOLLERN

Jahresabschluss 2017

Jahresabschluss Gemeinde Dollern 2017
Inhaltsverzeichnis

1. **Bilanz (§ 55 KomHKVO)** 1

2. **Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)** 4

3. **Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)** 5

4. **Anhang zur Bilanz (§ 56 KomHKVO)**

   4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 7

   4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 7

   4.3 Erträge 8

   4.4 Aufwendungen 12

   4.5 Ein- und Auszahlungen (Investitionstätigkeit) 15

   4.6 Sonstige Angaben 16

   4.7 Erläuterungen zur Bilanz 17

5. **Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)** 31

6. **Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)** 32

7. **Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)** 33

8. **Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO)** 34

9. **Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO)**

   9.1 Rechtsgrundlagen 35

   9.2 Finanzierungstätigkeit 35

   9.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 35

   9.4 Verlauf der Haushaltswirtschaft und der Finanzwirtschaftslage 36

   9.5 Entwicklung der Fehlbeträge/Überschussrücklage 37

   9.6 Chancen und Risiken 37

   9.7 Feststellung nach § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG 38

10. **Übertragung von Haushaltsmitteln** 39

11. **Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung**

    11.1 Teilrechnung nach Haushalten 40

Jahresabschluss 2017

Bilanz:

A. Bilanz (§55 Abs. 2 u.3 KOmHKVO)

Bilanz zum 31.12.2017

Dollern

		2016 -Euro-	2017 -Euro-			2016 -Euro-	2017 -Euro-
	AKTIVA				**PASSIVA**		
1.	Immaterielles Vermögen 1)	2.103,50	1.958,50		Nettoposition	5.298.821,36	5.770.726,82
1.1	Konzessionen				Basis-Reinvermögen	2.526.690,22	2.526.690,22
1.2	Lizenzen				Reinvermögen	2.526.690,22	2.526.690,22
1.3	Ähnliche Rechte				Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen u.-zuschüsse	2.103,50	1.958,50				
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand				Rücklagen	122.944,80	307.603,33
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen				Rücklagen a.Überschüssen d.ordentlichen Ergebnisses		102.903,02
					Rücklagen a.Überschüssen d. außerordentlichen Ergebnisses		81.755,51
2.	Sachvermögen 1)	5.459.980,69	5.684.759,25				
2.1	Unbebaute Grundstücke u.grundstücksgleiche Rechte	721.130,77	710.191,37		Rücklagen a. Invetitionszuwendungen f. nicht abnutzbare Vermögensgegenst.	11.044,80	11.044,80
2.2	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.659.905,14	1.752.139,81		Zweckgebundene Rücklagen	111.900,00	111.900,00
2.3	Infrastrukturvermögen	2.720.572,23	3.161.134,69		Sonstige Rücklagen		
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken				Jahresergebnis	184.658,53	547.963,29
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler				Fehlbeträge aus Vorjahren	-129.864,80	
2.6	Maschinen u.technische Anlagen, Fahrzeuge				Jahresüberschuss/-fehlbetrag m.Ang.d. Betr.d. Vorbelastung HH-Resten Aufw. 61.712,14 €	314.523,33	547.963,29
2.7	Betriebs-u.Geschäftsausstattung, Pflanzen u.Tiere	33.237,10	46.145,09				
2.8	Vorräte				Sonderposten 1)	2.464.527,81	2.388.469,98
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	325.135,45	15.148,29		Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	1.741.377,59	1.714.506,67
					Beiträge und ähnliche Entgelte	678.150,22	673.963,31
					Gebührenausgleich		
					Bewertungsausgleich		
					Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	45.000,00	
3.	Finanzvermögen 1)	502.273,97	1.025.234,17		Sonstige Sonderposten		
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				Schulden	557.802,80	478.048,10

		2016 -Euro-	2017 -Euro-			2016 -Euro-	2017 -Euro-
	AKTIVA				**PASSIVA**		
3.2	Beteiligungen	150,00	150,00		Geldschulden	284.250,00	251.250,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung				Anleihen[2]		
3.4	Ausleihungen				Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen[2]	284.250,00	251.250,00
3.5	Wertpapiere				Liquiditätskredite		
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	110.681,50	92.772,12		Sonstige Geldschulden [2]		
3.7	Forderungen aus Transferleistungen		62.785,00		Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	53.300,00	13.089,39				
3.9	Durchlaufende Posten u.sonstige Vermögensgegenstände	338.142,47	856.437,66		Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	486,80	27.225,00
					Transferverbindlichkeiten 1)		
4.	Liquide Mittel				Finanzausgleichverbindlichkeiten		
					Vbl.a. Zuweisungen u.Zuschüssen f.laufende Zwecke		
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung				Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
					Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
					Vbl.a. Zuweisungen u.Zuschüssen f. Investitionen		
					Steuerverbindlichkeiten		
					Andere Transferverbindlichkeiten		
					Sonstige Verbindlichkeiten 1)	273.066,00	199.573,10
					Durchlaufende Posten	330,00	
					Verrechnete Mehrwertsteuer		
					Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer		
					Sonstige durchlaufende Posten	330,00	
					Abzuführende Gewerbesteuer		196,00
					Empfangene Anzahlungen		
					Andere sonstige Verbindlichkeiten	272.736,00	199.377,10
					Rückstellungen	107.734,00	463.177,00
					Pensionsrückstellungen u.ähnl. Verpflichtungen 1)		
					Pensionsrückstellungen		
					Beihilferückstellungen		
					Rückst.f. Altersteilzeit u. ähnlichen Maßnahmen[3]		
					Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung[3]		
					Rückst. f.d. Rekultivierung u. Nachsorge geschl. Abfalldeponien[3]		
					Rückst. f.die Sanierung von Altlasten[3]		
					Rückst.i.R.d.Finanzausgleich u.v. Steuerschuldverhältnissen[3]	40.234,00	396.677,00

		2016 -Euro-	2017 -Euro-			2016 -Euro-	2017 -Euro-
	AKTIVA				**PASSIVA**		
					Rückst.f.droh.Verpflichtungen a.Bürgschaften u.ä. [3]		
					Andere Rückstellungen	67.500,00	66.500,00
					Passive Rechnungsabgrenzung		
	Bilanzsumme	**5.964.358,16**	**6.711.951,92**		**Bilanzsumme**	**5.964.358,16**	**6.711.951,92**

Dollern

Unterschrift

Dollern, 15.03.2022

Gemeindedirektor

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Dollern

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere

Haushaltsreste: 1.123.212,14 €
Bürgschaften: 0,00 €
Gewährleistungsverträge: 0,00 €
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0,00 €
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0,00 €

Jahresabschluss 2017

Ergebnisrechung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Dollern

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.653.800,66	2.778.700,00	0,00	3.393.255,79	614.555,79	0,00	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355.359,25	439.400,00	0,00	625.246,79	185.846,79	0,00	---
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	117.797,42	95.500,00	0,00	110.384,15	14.884,15	0,00	---
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
6.	privatrechtliche Entgelte	42.228,00	66.300,00	0,00	39.317,15	-26.982,85	0,00	---
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600,00	0,00	340,00	-2.260,00	0,00	---
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.397,70	5.400,00	0,00	114.336,53	108.936,53	0,00	---
9.	aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
11.	sonstige ordentliche Erträge	52.974,23	60.400,00	0,00	121.385,51	60.985,51	0,00	---
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**3.228.557,26**	**3.448.300,00**	**0,00**	**4.404.265,92**	**955.965,92**	**0,00**	**---**
	Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	833,72	8.100,00	0,00	848,06	-7.251,94	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.435,19	224.000,00	0,00	168.304,15	-55.695,85	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	166.003,67	166.500,00	0,00	162.911,69	-3.588,31	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.680,10	40.900,00	0,00	9.237,50	-31.662,50	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	2.598.624,75	2.833.400,00	0,00	3.442.691,55	609.291,55	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	86.212,01	120.000,00	0,00	102.322,57	-17.677,43	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.995.789,44**	**3.392.900,00**	**0,00**	**3.886.315,52**	**493.415,52**	**0,00**	**0,00**
21.	**Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)**	**232.767,82**	**55.400,00**	**0,00**	**517.950,40**	**462.550,40**	**0,00**	**0,00**
22.	Außerordentliche Erträge	81.755,51	0,00	0,00	34.341,30	34.341,30	0,00	0,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	4.328,41	4.328,41	0,00	0,00
24.	**Außerordentliches Ergebnis (außeror. Erträge abzügl. außeror. Aufwendungen)**	**81.755,51**	**0,00**	**0,00**	**30.012,89**	**30.012,89**	**0,00**	**0,00**
	Jahresergebnis (Saldo ord. u. außerord. Ergebnis) Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	**314.523,33**	**55.400,00**	**0,00**	**547.963,29**	**492.563,29**	**0,00**	**0,00**

Finanzrechung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Dollern

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.620.896,62	2.645.900,00	0,00	3.325.411,88	679.511,88	---	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	308.590,25	439.400,00	0,00	608.590,79	169.190,79	---	---
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
5.	privatrechtliche Entgelte	43.193,20	66.300,00	0,00	27.783,49	-38.516,51	---	---
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600,00	0,00	340,00	-2.260,00	---	---
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.468,70	5.400,00	0,00	127.179,13	121.779,13	---	---
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	66.767,63	60.400,00	0,00	63.110,61	2.710,61	---	---
10.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.043.916,40**	**3.220.000,00**	**0,00**	**4.152.415,90**	**932.415,90**	**---**	**---**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	833,72	8.100,00	0,00	848,06	-7.251,94	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen f. Sach-u.Dienstleistungen u. geringwertige Vermögensgegenstände	134.273,80	224.000,00	0,00	154.987,13	-69.012,87	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.680,10	40.900,00	0,00	5.540,50	-35.359,50	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	3.047.247,00	2.833.400,00	0,00	3.037.449,55	204.049,55	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	85.698,23	120.000,00	0,00	100.418,98	-19.581,02	0,00	0,00
17.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.278.732,85**	**3.226.400,00**	**0,00**	**3.299.244,22**	**72.844,22**	**0,00**	**0,00**
18.	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)**	**-234.816,45**	**-6.400,00**	**0,00**	**853.171,68**	**859.571,68**	**0,00**	**0,00**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	23.788,72	0,00	0,00	34.326,33	34.326,33	0,00	0,00
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	40.000,00	50.000,00	0,00	33.200,00	-16.800,00	0,00	0,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	806,76	806,76	0,00	0,00
24.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**63.788,72**	**150.000,00**	**0,00**	**68.333,09**	**-81.666,91**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.114,87	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	11.749,57	190.000,00	0,00	363.175,92	173.175,92	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.926,55	20.000,00	0,00	20.033,66	33,66	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**24.790,99**	**610.000,00**	**0,00**	**383.209,58**	**-226.790,42**	**0,00**	**0,00**
32.	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Su.Einzahlungen abz.Su.Auszahlungen f. Invest.)**	**38.997,73**	**-460.000,00**	**0,00**	**-314.876,49**	**145.123,51**	**0,00**	**0,00**
33.	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)**	**-195.818,72**	**-466.400,00**	**0,00**	**538.295,19**	**1.004.695,19**	**0,00**	**0,00**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufn.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	200.000,00	300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilg.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	215.665,00	75.400,00	0,00	20.000,00	-55.400,00	0,00	0,00
36.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)**	**-15.665,00**	**224.600,00**	**0,00**	**-20.000,00**	**-244.600,00**	**0,00**	**0,00**
37.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)**	**-211.483,72**	**-241.800,00**	**0,00**	**518.295,19**	**760.095,19**	**0,00**	**0,00**
38.	haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
39.	haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
40.	**Saldo haushaltsunwirksame Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**---**	**---**
41.	**+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres**	**549.626,19**	**0,00**	**0,00**	**338.142,47**	**338.142,47**	**0,00**	**0,00**
42.	**= Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (37,40,41)**	**338.142,47**	**-241.800,00**	**0,00**	**856.437,66**	**1.098.237,66**	**0,00**	**0,00**

4. Anhang zur Bilanz (§ 56 KomHKVO)

4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2017 ist der achte Jahresabschluss der Gemeinde Dollern nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf das Neue Kommunale Rechnungswesen. Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die gesetzlichen Regelungen vorsehen.

Auf Ebene des Gesamthaushaltes (so genannte Dreikomponenten-Rechnung):

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

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Samtgemeinde aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte den organisatorischen Verantwortungsbereichen und haben die Funktion von Budgets. Im Jahresabschluss erfolgt eine entsprechende Produktrechnung.

In den Vorjahren gab es jeweils fünf Teilhaushalte, die Teilhaushalte wurden ab dem 01.01.2017 dem jeweiligen zuständigen Fachbereich zugeordnet zuzüglich eines weiteren Teilhaushaltes für den Bereich „Allgemeine Finanzwirtschaft", entsprechend gibt es seit diesem Zeitraum vier Teilhaushalte.

Besonderer Hinweis
Aufgrund eines Wechsels der Finanzsoftware werden in der Ergebnis- und Finanzrechnung die aus dem Vorjahr übertragenen Haushaltsreste einmalig nicht automatisch angedruckt; hierzu wird auf den Jahresabschluss 2016 verwiesen. Ab dem Jahresabschluss 2018 werden diese Daten ordnungsgemäß dargestellt.

Im Übrigen haben sich nach Überprüfung der Kontierung die Werte einzelner Bilanzpositionen untereinander verschoben. Die Änderungen sind an der jeweiligen Stelle im Anhang erläutert.

4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet; die Bilanzierung erfolgt abzüglich der Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag (31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres). Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften, unter Berücksichtigung der zu erwartenden wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

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

4.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung – Erträge 2017

Der Haushaltsplan 2017 wurde am 15.12.2016 vom Rat verabschiedet. Es wurden ordentliche Erträge und Aufwendungen in Höhe von jeweils 3.448.300,00 Euro veranschlagt; außerordentliche Aufwendungen und Erträge waren nicht veranschlagt.

Die Gesamt-Ergebnisrechnung von 2017 ergibt folgendes Jahresergebnis:

+ Ordentliche Erträge	4.404.265,92
- Ordentliche Aufwendungen	3.886.315,52
= Ordentliches Ergebnis	**517.950,40**
+ Außerordentliche Erträge	34.341,30
- Außerordentliche Aufwendungen	4.328,41
= Außerordentliches Ergebnis	**30.012,89**
= Jahresergebnis	**547.963,29**

Ergebnis der ordentlichen Erträge

Ertragsarten	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen mehr (+) / weniger (-)
Steuern und ähnliche Abgaben	3.393.255,79 €	2.778.700,00 €	614.555,79 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	625.246,79 €	439.400,00 €	185.846,79 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	110.384,15 €	95.500,00 €	14.884,15 €
Privatrechtliche Entgelte	39.317,15 €	66.300,00 €	-26.982,85 €
Erträge aus	340,00 €	2.600,00 €	-2.260,00 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	114.336,53 €	5.400,00 €	108.936,53 €
Sonstige ordentliche Erträge	121.385,51 €	60.400,00 €	60.985,51 €
Summe ordentliche Erträge	**4.404.265,92 €**	**3.448.300,00 €**	**955.965,92 €**

➢ Die wesentlichen Abweichungen größer als 10.000,00 Euro werden nachstehend erläutert:

Erläuterungen:

Steuern und ähnliche Abgaben

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
61100 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	3.393.255,79 €	2.778.700,00 €	614.555,79 €
Gesamt:	**3.393.255,79 €**	**2.778.700,00 €**	**614.555,79 €**

Produkt 61100
Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (+ 578 T€) zurückzuführen; ebenfalls lagen die Gemeindeanteile an der Einkommen- (+ 25 T€) sowie Umsatzsteuer (+ 11 T€) deutlich über dem Haushaltsansatz.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	625.246,79 €	439.400,00 €	185.846,79 €
Gesamt:	**625.246,79 €**	**439.400,00 €**	**185.846,79 €**

Produkt 36500
Infolge eines erhöhten Zuschussbedarfes seitens des Kita-Trägers musste eine entsprechende Nachzahlung erfolgen; diese Nachzahlung wurde entsprechend anteilig durch eine erhöhte Zuweisung seitens der Samtgemeinde (85 %) gedeckt (101 T€).

Auflösungserträge aus Sonderposten

Produkt Neu	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	9.447,44 €	10.800,00 €	-1.352,56 €
36600 Einrichtungen der Jugendarbeit/Jugendpflege	907,22 €	900,00 €	7,22 €
42400 Sportstätten und Bäder	4.519,62 €	2.900,00 €	1.619,62 €
53800 Abwasserbeseitigung	9.838,79 €	9.500,00 €	338,79 €
54100 Gemeindestraßen	58.803,78 €	45.900,00 €	12.903,78 €
54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	2.261,24 €	1.400,00 €	861,24 €
55500 Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	16.559,63 €	16.100,00 €	459,63 €
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	8.046,43 €	8.000,00 €	46,43 €
Gesamt:	**110.384,15 €**	**95.500,00 €**	**14.884,15 €**

Produkt 54100
Der Haushaltsansatz war zu niedrig bemessen (Rechnungsergebnis 2016 lag bereits bei rd. 66 T€).

Privatrechtliche Entgelte

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
11101 Bürgerservice und Soziales	378,00 €	0,00 €	378,00 €
11103 Bauen und Umwelt	8.281,12 €	11.500,00 €	-3.218,88 €
28100 Volksbildung, Heimat- u. Kulturpflege	40,00 €	0,00 €	40,00 €
31560 Andere soziale Einrichtungen	3.175,00 €	2.000,00 €	1.175,00 €
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	10.816,00 €	0,00 €	10.816,00 €
51100 Räumliche Planung und Entwicklung	3.818,71 €	0,00 €	3.818,71 €
54100 Gemeindestraßen	0,00 €	40.000,00 €	-40.000,00 €
54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	180,74 €	500,00 €	-319,26 €
55100 Öffentliches Grün/Naherholung	0,00 €	100,00 €	-100,00 €
55500 Wirtschatswege und Forstwirtschaft	1.242,58 €	200,00 €	1.042,58 €
57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	11.385,00 €	12.000,00 €	-615,00 €
Gesamt:	**39.317,15 €**	**66.300,00 €**	**-26.982,85 €**

Produkt 36500
Es handelt sich um die Erstattung von Verpflegungsgeld durch den Kita-Träger, welches zunächst durch die Gemeinde gezahlt worden war.

Produkt 51100
Es handelt sich um die Erstattung der Kosten einer Bebauungsplanänderung durch den Bauherrn.

Produkt 54100
Im Haushalt war eine Entschädigung für die Nutzung von Gemeindestraßen im Zuge des Baus der Höchstspannungsleitung veranschlagt. Diese ist erst in 2019 zum Tragen gekommen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen
55100 Öffentliches Grün/Naherholung	340,00 €	300,00 €	40,00 €
57300 Allg. Einrichtungen u. Unternehmen	0,00 €	2.300,00 €	-2.300,00 €
Gesamt:	**340,00 €**	**2.600,00 €**	**-2.260,00 €**

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Produkt Neu	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
11102 Finanzen und zentraler Service	3,79 €	100,00 €	-96,21 €
61100 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	114.082,00 €	5.000,00 €	109.082,00 €
61200 Sonstige allgem. Finanzwirtschaft	250,74 €	300,00 €	-49,26 €
Gesamt:	**114.336,53 €**	**5.400,00 €**	**108.936,53 €**

Produkt 61100
In mehreren Fällen erfolgten Gewerbesteuerveranlagungen für zurückliegende Jahre (z.T. bis 2004), für die entsprechende Nachforderungszinsen vereinnahmt worden sind.

Sonstige ordentliche Erträge

Produkt Neu	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
11102 Finanzen und zentraler Service	6.038,41 €	1.500,00 €	4.538,41 €
53100 Elektrizitätsversorgung (Konzessionsabgaben)	58.625,16 €	51.000,00 €	7.625,16 €
53200 Gasversorgung (Konzessionsabgaben)	7.133,86 €	7.400,00 €	-266,14 €
54100 Gemeindestraßen	0,00 €	500,00 €	-500,00 €
61100 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	49.588,08 €	0,00 €	49.588,08 €
Gesamt:	**121.385,51 €**	**60.400,00 €**	**60.985,51 €**

Produkt 61100
Hier wurde im Wesentlichen die Inanspruchnahme von Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs aus Vorjahren gebucht (40 T€); dies war im Haushalt so nicht veranschlagt.

Außerordentliche Erträge

Produkt Neu	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
11102 Finanzen und zentraler Service	12.080,70 €	0,00 €	12.080,70 €
11103 Bauen und Umwelt	22.260,60 €	0,00 €	22.260,60 €
Gesamt:	**34.341,30 €**	**0,00 €**	**34.341,30 €**

Produkt 11102
Im Zuge der Übernahme des Forderungsbestandes aus dem Vorsystem wurde festgestellt, dass in einigen Fällen Stundungen und Niederschlagungen fehlerhaft eingegeben waren. Daher wurden diese Buchungen wieder zurückgenommen, was zunächst zu einem außerordentlichen Ertrag führt.

Produkt 11103
Es handelt sich um den Buchgewinn aus dem Verkauf eines Grundstücks.

4.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung – Aufwendungen 2017

Ergebnis der Ordentlichen Aufwendungen

Ertragsarten	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen
Aufwendungen für aktives Personal	848,06 €	8.100,00 €	-7.251,94 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.304,15 €	224.000,00 €	-55.695,85 €
Abschreibungen	162.911,69 €	166.500,00 €	-3.588,31 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.237,50 €	40.900,00 €	-31.662,50 €
Transferaufwendungen	3.442.691,55 €	2.833.400,00 €	609.291,55 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.322,57 €	120.000,00 €	-17.677,43 €
Summe ordentliche Aufwendungen	**3.886.315,52 €**	**3.392.900,00 €**	**493.415,52 €**

Personalaufwendungen

Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
848,06 €	8.100,00 €	-7.251,94 €

Es wurden von den zwei Stellen (geringfügige Beschäftigung) lediglich 1/10 Stellenanteil besetzt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Produkt Neu	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
11101 Bürgerservice und Soziales	2.026,99 €	1.800,00 €	226,99 €
11102 Finanzen und zentraler Service	6.237,39 €	2.000,00 €	4.237,39 €
11103 Bauen und Umwelt	5.006,82 €	4.200,00 €	806,82 €
31560 Andere soziale Einrichtungen	5.501,00 €	1.600,00 €	3.901,00 €
36210 Jugendarbeit/Jugendpflege	0,00 €	1.300,00 €	-1.300,00 €
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	31.602,93 €	29.000,00 €	2.602,93 €
36600 Einrichtungen der Jugendarbeit/Jugendpflege	3.180,69 €	5.100,00 €	-1.919,31 €
51100 Räumliche Planung und Entwicklung	10.069,18 €	6.000,00 €	4.069,18 €
53800 Oberflächenentwässerung	4.144,15 €	5.000,00 €	-855,85 €
54100 Gemeindestraßen	46.867,13 €	100.000,00 €	-53.132,87 €
54500 Straßenreinigung, Straßenbeleuchtung	16.153,28 €	21.000,00 €	-4.846,72 €
55100 Öffentliches Grün/Naherholung	548,61 €	600,00 €	-51,39 €
55200 Wasser-, Boden- und Deichverbände	1.256,59 €	0,00 €	1.256,59 €
55500 Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	14.296,36 €	16.000,00 €	-1.703,64 €
57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	21.413,03 €	30.400,00 €	-8.986,97 €
Gesamt:	**168.304,15 €**	**224.000,00 €**	**-55.695,85 €**

Die wesentlichen Abweichungen werden nachstehend erläutert:

Produkt 11102 Finanzen und zentraler Service
Gegenüber der Haushaltsplanung ist zusätzlicher Aufwand entstanden, der im Wesentlichen auf die Bildung einer Rückstellung für die Prüfung dieses Jahresabschlusses zurückzuführen ist.

Produkt 31560 Andere soziale Einrichtungen
Für die Seniorenausfahrt sind höhere Kosten entstanden als im Haushalt veranschlagt. Gleichzeitig wurden aber auch höhere Kostenbeiträge von den Teilnehmenden eingenommen (sh. Ertragsposition „privatrechtliche Entgelte").

Produkt 54100 Gemeindestraßen
Der Haushaltsansatz wurde nicht in der geplanten Höhe benötigt.

Abschreibungen

Produkt Neu	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
11102 Finanzen und zentraler Service	283,69 €	0,00 €	283,69 €
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	14.038,15 €	23.400,00 €	-9.361,85 €
36600 Einrichtungen der Jugendarbeit/Jugendpflege	2.651,63 €	3.800,00 €	-1.148,37 €
42400 Sportstätten und Bäder	21.698,29 €	25.100,00 €	-3.401,71 €
51100 Räumliche Planung und Entwicklung	145,00 €	200,00 €	-55,00 €
53800 Oberflächenentwässerung	24.455,79 €	24.500,00 €	-44,21 €
54100 Gemeindestraßen	65.530,89 €	63.000,00 €	2.530,89 €
54500 Straßenreinigung. Straßenbeleuchtung	5.742,36 €	6.400,00 €	-657,64 €
55500 Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	18.591,87 €	19.000,00 €	-408,13 €
57300 Allgemeine Einrichtungen und Uternehmen	419,94 €	1.100,00 €	-680,06 €
61100 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	9.354,08 €	0,00 €	9.354,08 €
Gesamt:	**162.911,69 €**	**166.500,00 €**	**-3.588,31 €**

Produkt 61100
Aufgrund eines Ratsbeschlusses aus dem Jahr 2011 wurde in einem Fall eine Gewerbesteuerforderung nebst Nebenforderungen unbefristet niedergeschlagen. Die vorgenannten Forderungen wurden gemäß § 34 Abs. 2 Satz 3 KomHKVO ausgebucht.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	6.190,00 €	8.000,00 €	-1.810,00 €
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.047,50 €	32.900,00 €	-29.852,50 €
Gesamt:	**9.237,50 €**	**40.900,00 €**	**-31.662,50 €**

Produkt 61200
Die im Haushalt veranschlagte Kreditaufnahme (300 T€) konnte vermieden werden, sodass auch der Ansatz für Zinsaufwendungen bei Weitem nicht ausgeschöpft werden musste.

Transferaufwendungen

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
28100 Volksbidung, Heimat u. Kulturpflege	0,00 €	400,00 €	-400,00 €
31560 Andere soziale Einrichtungen	0,00 €	2.000,00 €	-2.000,00 €
36210 Jugendarbeit/Jugendpflege	0,00 €	100,00 €	-100,00 €
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	608.786,75 €	465.000,00 €	143.786,75 €
42100 Sportförderung	5.350,00 €	6.000,00 €	-650,00 €
61100 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	2.828.554,80 €	2.359.900,00 €	468.654,80 €
Gesamt:	**3.442.691,55 €**	**2.833.400,00 €**	**609.291,55 €**

Produkt 36500
Die Abrechnung des Kita-Trägers für das Vorjahr wurde erst in 2017 gebucht.

Produkt 61100
Durch die positive Steuerkraftentwicklung im Haushaltsjahr sind für die Umlagezahlungen höhere Rückstellungen gebildet worden als veranschlagt, dadurch ist ein Mehraufwand entstanden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
11101 Bürgerservice und Soziales	10.478,81 €	23.500,00 €	-13.021,19 €
11102 Finanzen und zentraler Service	3.515,55 €	0,00 €	3.515,55 €
11103 Bauen und Umwelt	1.309,00 €	0,00 €	1.309,00 €
12200 Ordnungs-, Melde-, Personenstandsangel.	135,13 €	0,00 €	135,13 €
36200 Jugendarbeit	0,00 €	900,00 €	-900,00 €
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	398,00 €	100,00 €	298,00 €
36600 Einrichtungen der Jugendarbeit/Jugendpflege	19.835,22 €	18.000,00 €	1.835,22 €
51100 Räumliche Planung und Entwicklung	243,95 €	0,00 €	243,95 €
53800 Oberflächenentwässerung	1.112,90 €	3.000,00 €	-1.887,10 €
54100 Gemeindestraßen	56.085,95 €	53.000,00 €	3.085,95 €
55100 Öffentliches Grün/Naherholung	0,00 €	2.300,00 €	-2.300,00 €
55200 Wasser-, Boden- und Deichverbände	6.126,96 €	7.600,00 €	-1.473,04 €
55500 Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	3.081,10 €	7.100,00 €	-4.018,90 €
57300 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	0,00 €	4.500,00 €	-4.500,00 €
Gesamt:	**102.322,57 €**	**120.000,00 €**	**-17.677,43 €**

Produkt 11101
Im Zuge der Einführung der papierlosen Gremienarbeit wurden die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit vorsorglich höher veranschlagt, jedoch nicht in dieser Höhe benötigt.

Außerordentliche Aufwendungen

Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
4.328,41 €	0,00 €	4.328,41 €

Produkt 54100
Es handelt sich um nachgeholte Abschreibungen der Jahre 2015 und 2016 für einen Regenwasserkanal im Gewerbegebiet Veerenkamp.

4.5 Ein- und Auszahlungen (Investitionstätigkeit)

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
34.326,33 €	0,00 €	34.326,33 €

Produkt 54100
Für den Ausbau des Heuwegs erfolgte eine Kostenbeteiligung seitens des Trinkwasserverbandes.

Beiträge und ähnliche Entgelte

Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
0,00 €	100.000,00 €	-100.000,00 €

Produkt 51100
Im Haushalt waren Infrastrukturkostenbeiträge veranschlagt, die in 2017 noch nicht zum Tragen gekommen sind.

Veräußerung von Sachvermögen

Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
33.200,00 €	50.000,00 €	-16.800,00 €

Produkt 11103
Die im Haushalt veranschlagten Grundstücksverkäufe konnten nicht in voller Höhe realisiert werden.

Sonstige Investitionstätigkeit

Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
806,76 €	0,00 €	806,76 €

Auszahlungen für Investitionstätigkeit

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	0,00 €	350.000,00 €	-350.000,00 €
42400 Sportstätten und Bäder	0,00 €	50.000,00 €	-50.000,00 €
Gesamt:	**0,00 €**	**400.000,00 €**	**-400.000,00 €**

Produkt 36500
Die Maßnahme „Neubau Kita Südlich Nedderbrook" wurde in 2017 noch nicht realisiert.

Produkt 42400
Die Sanierung der Sporthalle Dollern wurde in der Finanzrechnung unter Auszahlungen für Baumaßnahmen abgebildet (s.u.).

Baumaßnahmen

Produkt	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichung
36500 Tageseinrichtungen f. Kinder	2.615,27 €	0,00 €	2.615,27 €
42400 Sportstätten und Bäder	127.307,73 €	0,00 €	127.307,73 €
53800 Oberflächenentwässerung	0,00 €	150.000,00 €	-150.000,00 €
54100 Gemeindestraßen	233.252,92 €	40.000,00 €	193.252,92 €
Gesamt:	**363.175,92 €**	**190.000,00 €**	**173.175,92 €**

Produkt 42400
Die Sanierung der Sporthalle Dollern wurde im Haushalt unter der Position „Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden" veranschlagt; die Finanzierung erfolgte zum Großteil über Haushaltsreste aus dem Vorjahr.

Produkt 53800
Die Verrohrung des Dollerner Bachs wurde nicht umgesetzt.

Produkt 54100
Es handelt sich um den Ausbau des Heuwegs. Hierfür standen neben dem Haushaltsansatz auch Haushaltsreste aus dem Vorjahr zur Verfügung.

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
20.033,66 €	20.000,00 €	33,66 €
20.033,66 €	**20.000,00 €**	**33,66 €**

4.6 Sonstige Angaben

- Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen.
- Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen, bestehen nicht.
- Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen nicht.

4.7 Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2017

Gemeinde Dollern

Gem. § 57 KomHKVO sind die wesentlichen Abweichungen der Bilanzwerte gegenüber dem Vorjahr zu erläutern. Der Bilanz zum Stichtag 31.12.2017 sind die Schlussbilanzwerte (Stichtag 01.01.2017) gegenüber zu stellen.

Aktiva

1. Immaterielles Vermögen

1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Abschreibungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
2.103,50 €	0,00 €	0,00 €	145,00 €	1.958,50 €

2. Sachvermögen

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
721.130,77 €	0,00 €	10.939,40 €	710.191,37 €

Die Gemeinde Dollern hat eine Teilfläche von 830 m² aus dem Flur 4, Flurstück 26/60 veräußert. Die verkaufte Teilfläche wurde mit dem Restwert von 10.939,40 € als Abgang gebucht.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Abschreibungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
1.659.905,14 €	127.307,73 €	0,00 €	35.073,06 €	1.752.139,81 €

Es handelt sich bei den Zugängen von 127.307,73 € um Brandschutz- und Sicherheitsmaßnahmen bei der Mehrzweckhalle Dollern (Umgliederung von 17AIB00010 auf A000000067).

Der Bilanzwert der bebauten Grundstücke untergliedert sich wie folgt:

Bebaute Grundstücke	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Umbuchungen 2017	Abschreibungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 02210001 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	66.912,83 €	0,00 €	0,00 €	66.912,83 €
Konto 02220001 Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	731.371,39 €	0,00 €	11.151,11 €	720.220,28 €
Konto 02310001 Grund und Boden mit Schulen	184,08 €	0,00 €	0,00 €	184,08 €
Konto 02410001 Grund und Boden mit Sportflächen	203.755,01 €	0,00 €	0,00 €	203.755,01 €
Konto 02420001 Gebäude, Aufbauten bei Sportflächen	623.930,42 €	127.307,73 €	21.698,29 €	729.539,86 €
Konto 02910001 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	25.034,88 €	0,00 €	0,00 €	25.034,88 €
Konto 02920001 Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	8.716,53 €	0,00 €	2.223,66 €	6.492,87 €
	1.659.905,14 €	**127.307,73 €**	**35.073,06 €**	**1.752.139,81 €**

2.3 Infrastrukturvermögen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Abschreibungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
2.720.572,23 €	555.905,85 €	0,00 €	115.343,39 €	3.161.134,69 €

Wesentliche Veränderungen 2017 (ohne ordentliche Abschreibung):

Konto 0342001
Von der Anlage im Bau 19AIB00002 „Erschließungskosten Baugebiet "GE-Veerenkamp II" wurden für den Regenwasserkanal und das Regenrückhaltebecken zwei neue Anlagen angelegt und aktiviert. Die Zugänge wurden in Höhe von 214.260,63 € auf das Konto 03420000 umgebucht. Die neu erstellten Anlagen sind unter Anlagennummer: A00000145 (Regenwasserkanal) und Anlagennummer: A00000156 (Regenrückhaltebecken) zu finden.

Konto 0350001
Zugänge durch Umbuchung von Anlage im Bau 19AIB00002 auf A00000155 „Straßenbau Gewerbegebiet Veerenkamp Dollern“ sowie Umbuchung „Ausbau Wirtschaftsweg Heuweg“ von 17AIB000014 auf A000000137.

Der Bilanzwert des Infrastrukturvermögens untergliedert sich wie folgt:

Infrastrukturvermögen	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Umbuchung 2017	Abschreibungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 03100001 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	508.814,62 €	0,00 €	0,00 €	508.814,62 €
Konto 034100001 Grund und Boden für Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlage n	18.118,46 €	0,00 €	0,00 €	18.118,46 €
Konto 03420001 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsan-lagen	1.061.731,86 €	214.260,63 €	32.423,04 €	1.243.569,45 €
Konto 03500001 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.131.907,29 €	341.645,22 €	82.920,35 €	1.390.632,16 €
	2.720.572,23 €	**555.905,85 €**	**115.343,39 €**	**3.161.134,69 €**

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Abschreibungen 2017	Restbbuchwert 31.12.2017
33.237,10 €	20.033,66 €	0,00 €	7.125,67 €	46.145,09 €

Wesentliche Veränderungen 2017 (ohne ordentliche Abschreibung):

Konto 0720001
Der Spielplatz Osterberg in Dollern wurde neu gestaltet. U.a. mit einer Seilbahn, einer Röhrenrutsche und einer Nestschaukel. Diese Zugänge belaufen sich auf insgesamt 20.033,66 €.

Der Bilanzwert der Betriebs- und Geschäftsausstattung untergliedert sich wie folgt:

Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Umbuchung 2017	Abschreibungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 07100001 Betriebsvorrichtungen	1,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €
Konto 07200001 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.586,32 €	20.033,66 €	4.615,07 €	44.004,91 €
Konto 07500001 Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsan-lagen	4.649,78 €	0,00 €	2.510,60 €	2.139,18 €
	33.237,10 €	**20.033,66 €**	**7.125,67 €**	**46.145,09 €**

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
325.135,45 €	374.033,18 €	-684.020,34 €	15.148,29 €

Wesentliche Veränderungen 2017:

Die AiB „Ausbau Wirtschaftsweg Heuweg" wurde als Zugang gebucht und direkt im gleichen Jahr nach Fertigstellung umgebucht auf Konto 03500001.

Für den Neubau der Kita südl. Nedderbrook, Kleine Kraniche wurden in 2017 versehentlich zwei Anlagen im Bau angelegt. Um dies zu korrigieren, wurden beiden Anlagen zusammengeführt und die Rechnungen werden nur noch auf der Anlage 17AIB000022 gebucht.

Für den Anbau Grundschule Kita wurden die Anschaffungskosten i.H.v. 806,76 € auf die Samtgemeinde umgebucht.

In der Mehrzweckhalle Dollern wurden die Brandschutz- und Sicherheitsmaßnahmen fertiggestellt und auf Konto 02420001 umgebucht.

Bei der Anlage 19AIB00002 Baugebiet GE Veerenkamp II wurden 1.675,76 € in den Aufwand umgebucht.

Wesentliche Veränderungen 2017:

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	Eröffnungsbuchwert 01.01.2016	Zugänge 2016	Abgänge/ Umbuchung 2016	Restbuchwert 31.12.2016
17AIB00014 Ausbau Wirtschaftsweg Heuweg	0,00 €	233.252,92 €	-233.252,92 €	0,00 €
17AIB00023 Kita Dollern, südl. Nedderbrook	0,00 €	1.713,96 €	-1.713,96 €	0,00 €
17AIB00022 Kita Dollern, südl. Nedderbrook, Kleine Kraniche	0,00 €	13.434,33 €	1.713,96 €	15.148,29 €
A050005800 Dollern, Anbau Grundschule/Kita	806,76 €	0,00 €	-806,76 €	0,00 €
17AIB00010 MZH Dollern, Brandschutz- und Sicherheitsmaßnahmen	0,00 €	127.307,73 €	-127.307,73 €	0,00 €
19AIB00002 Baugebiet GE Veerenkamp II	324.328,69 €	-1.675,76 €	-322.652,93 €	0,00 €
	325.135,45 €	**374.033,18 €**	**-684.020,34 €**	**15.148,29 €**

3. Finanzvermögen

3.2 Beteiligungen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
150,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €

Der Bilanzwert der Beteiligungen untergliedert sich wie folgt:

Beteiligungen	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 11130001 Beteiligungen, sonstige Anteilsrechte	150,00 €	0,00 €	0,00 €	150,00 €
	150,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**	**150,00 €**

Als Beteiligung ist ein Geschäftsanteil an der Volksbank Geest eG vorhanden. Das Geschäftsguthaben betrug zum Bilanzstichtag 150,00 €. Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine Veränderungen ergeben.

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
110.681,50 €	17.909,38 €	92.772,12 €

Wesentliche Veränderungen 2017:

Konto 1549999
Die Entschädigung eines Unternehmens für ein Wegenutzungsrecht i.H.v. 40.000,00 € wurde umgegliedert von öffentl.-rechtl. Forderung auf privatrechtliche Forderungen (Konto 1649999).

Der Bilanzwert der öffentlich-rechtlichen Forderungen untergliedert sich wie folgt:

öffentlich-rechtliche Forderungen	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 1541001 Sonstige Forderungen	85.523,05 €	4.068,92 €	89.591,97 €
Konto 1549999 Sonstige Forderungen manuell	-54.079,50 €	54.079,50 €	0,00 €
Konto 1591001 Komm. Steuern u. übr. öff.-rechtl. Ford	-223.612,78 €	46.323,76 €	-177.289,02 €
Konto 1599001 Wertberichtigung auf übrige öff.-rechtl. Forderungen	-8.440,19 €	8.440,19 €	0,00 €
Konto 1599101 Einzelwertberichtigung	-12.654,08 €	9.354,08 €	-3.300,00 €
Konto 1599999 Komm. Steuern u. übr. Forderungen manuell	323.945,00 €	-140.175,83 €	183.769,17 €
	110.681,50 €	**-17.909,38 €**	**92.772,12 €**

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Restbuchwert 31.12.2016	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
0,00 €	62.785,00 €	62.785,00 €

Wesentliche Veränderungen 2017:

Hier wurden im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Landkreis aus Zuweisungen für die Kita-Betreuung von Kindern unter drei Jahren gebucht.

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Restbuchwert 31.12.2016	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
53.300,00 €	40.210,61 €	13.089,39 €

Wesentliche Veränderungen 2017:

Konto 1649999
Die Entschädigung der TenneT TSO GmbH i.H.v. 40.000,00 € wurde umgegliedert von öffentl.-rechtl. Forderung auf privatrechtliche Forderungen (siehe auch Konto 1549999). Ebenfalls wurden Konzessionsabgaben von 13.000,00 € von öffentliche Forderungen auf private Forderungen umgegliedert. Die restliche Veränderung sind Nachzahlungszinsen.

Der Bilanzwert der privatrechtlichen Forderungen untergliedert sich wie folgt:

privatrechtliche Forderungen	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 1611001 privatrechtl. Ford. aus Dienstleistungen	300,00 €	609,66 €	909,66 €
Konto 1641001 Sonstige Forderungen	934,00 €	10.236,40 €	11.170,40 €
Konto 1649999 Sonst. privatrechtl. Forderungen manuell	52.066,00 €	-51.056,67 €	1.009,33 €
Konto 1691001 Übrige privatrechtl. Forderungen	0,00 €	-2.029,93 €	-2.029,93 €
Konto 1699999 Übrige privatrechtl. Forderungen manuell	0,00 €	2.029,93 €	2.029,93 €
	53.300,00 €	**-40.210,61 €**	**13.089,39 €**

3.9 Durchlaufende Posten und Sonstige Vermögensgegenstände

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Restbuchwert 31.12.2016	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
338.142,47 €	518.295,19 €	856.437,66 €

Zum Beginn des Haushaltsjahres 2011 wurde die Einheitskasse eingerichtet. Der Bestand an liquiden Mitteln wird bei der kassenführenden Samtgemeinde insgesamt ausgewiesen. Je nach Bestand der liquiden Mittel zum Bilanzstichtag werden in der Bilanz der Mitgliedsgemeinde Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Samtgemeinde Horneburg ausgewiesen. Der Bestand an liquiden Mitteln der Gemeinde Dollern betrug zum Bilanzstichtag 856.437,66 €. Die Gemeinde Dollern hat somit eine Forderung gegenüber der Samtgemeinde in dieser Höhe.

Abweichend zur Darstellung im Jahresabschluss 2016 wird dieser Bestand nunmehr unter dieser Bilanzposition nachgewiesen (bislang unter „Öffentlich-rechtliche Forderungen"). Dies entspricht der Systematik des Niedersächsischen Kontenrahmens.

PASSIVA

1. Nettoposition

1.3 Basis-Reinvermögen

Das Basis-Reinvermögen setzt sich zusammen aus

1.3.2 Reinvermögen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
2.526.690,22 €	0,00 €	0,00 €	2.526.690,22 €

Erläuterung Schlussbilanz CIP zum 31.12.2016 und Eröffnungsbilanz Infoma zum 01.01.2017:

In der Schlussbilanz CIP wurde das Reinvermögen i.H.v. 2.537.735,02 € ausgewiesen.
Diese Positionen untergliederten sich wie folgt und werden nun auf anderen Konten dargestellt:

Konto 2001000 Reinvermögen	2.526.690,22 €	
Konto 2001080 nicht aufzulösende Rücklagen aus Zuweisungen/Zuschüssen für geschenkte/gespendete Vermögensgegenstände	11.044,80 €	Die Darstellung im CIP-Programm war nicht korrekt. Aufgrund der Änderung des Nds. Kontenrahmens ist diese Position unter Konto 203 nachzuweisen. Daher findet sich die nicht aufzulösende Rücklage jetzt im Konto 2030000 wieder (Pos. 1.2.3)
	2.537.735,02 €	

Es haben sich 2017 keine Änderungen ergeben.

1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss — nicht vorhanden

1.2 Rücklagen

1.2.1 Rücklagen aus den Überschüssen des ord. Ergebnisses

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
0,00 €	102.903,02 €	0,00 €	102.903,02 €

1.2.2 Rücklagen aus den Überschüssen des außerord. Ergebnisses

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
0,00 €	81.755,51 €	0,00 €	81.755,51 €

1.2.3 Rücklagen aus Inv.-Zuw. u. Beiträgen f. n. abnutzb. Verm.gegenst.

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
11.044,80 €	0,00 €	0,00 €	11.044,80 €

1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
111.900,00 €	0,00 €	0,00 €	111.900,00 €

Es haben sich 2017 keine Änderungen ergeben.

1.3 Jahresergebnis

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
129.864,80 €	0,00 €	-129.864,80 €	0,00 €

1.3.2 Jahresüberschuss

Das Jahresergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

Ordentliches Ergebnis	517.950,40 €
außerordentliches Ergebnis	30.012,89 €
	547.963,29 €

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses ist der „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ zuzuführen.
Der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses ist der „Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses“ zuzuführen.

Gem. § 58 Abs. 1 Ziffer 10 NKomVG entscheidet der Rat über diese Zuführungen/Entnahmen im Rahmen des Jahresergebnisses (Ergebnisverwendungsbeschluss). Die Buchung erfolgt zum 01.01.2018.

1.4 Sonderposten

1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Auflösungen 2017	Restbuchert 31.12.2017
1.741.377,59 €	34.326,33 €	0,00 €	61.197,25 €	1.714.506,67 €

Wesentliche Änderungen 2017:

Konto 2111801
Vom TWV wurde ein Zuschuss (Kostenbeteiligung) für den Ausbau des Heuweges gewährt.

Der Bilanzwert der Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüsse untergliedert sich wie folgt:

Sonderposten	Eröffnungsbilanzwert 01.01.2017	Zu-/Abgänge, Umbuchungen 2017	Auflösungen 2017	Bilanzwert 31.12.2017
Konto 2111001 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Bund	1.693.389,87 €	0,00 €	57.595,01 €	1.635.794,86 €
Konto 2111101 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen, Land	41.925,05 €	0,00 €	2.466,18 €	39.458,87 €
Konto 2111701 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, private Unternehmen	6.050,67 €	0,00 €	907,22 €	5.143,45 €
Konto 2111801 Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, übrige Bereiche	0,00 €	34.326,33 €	228,84 €	34.097,49 €
Konto 2112001 Sonderposten für Sammelposten	12,00 €	0,00 €	0,00 €	12,00 €
	1.741.377,59 €	**34.326,33 €**	**61.197,25 €**	**1.714.506,67 €**

1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

Eröffnungsbuchwert 01.01.2016	Zugänge 2017	Umbuchung/ Abgänge 2017	Auflösungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
678.150,21 €	0,00 €	45.000,00 €	49.186,90 €	673.963,31 €

Wesentliche Veränderungen 2017:

Der Eröffnungsbuchwert (EÖB) weicht hier zum Restbuchwert aus dem Vorsystem CIP ab
Restbuchwert CIP 31.12.2016 678.150,22 €
EÖB Infoma 01.01.2017 678.150,21 €

Da die Abweichungen bereits aus Vorjahren resultierte wurde nun eine ertragswirksame Korrektur des Fibu-Wertes vorgenommen.

Die Zuschüsse in Höhe von insgesamt 45.000,00 € wurden nach Fertigstellung der Maßnahme Veerenkamp von Konto 2150002 (Z0000044-Z0000046) auf Konto 2120002 umgebucht.

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €

2 Schulden

Der Stand der Schulden beträgt am 31.12.2017 gemäß § 56 Abs. 3 KomHKVO 478.048,10 €.

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Tilgungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
284.250,00 €	0,00 €	0,00 €	33.000,00 €	251.250,00 €

Von den Krediten für Investitionen wurden insgesamt 33.000,00 € getilgt.

Der Bilanzwert der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen untergliedert sich wie folgt:

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	Eröffnungsbilanzwert	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Tilgungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 2313300 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Zweckverbände, Laufzeit 5 Jahre und mehr)	94.250,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €	81.250,00 €
Konto 2317300 Kredite für Investitionen, Kreditinstitute mit Laufzeit über 5 Jahren	190.000,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	170.000,00 €
	284.250,00 €	**0,00 €**	**0,00 €**	**33.000,00 €**	**251.250,00 €**

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbilanzwert 01.01.2017	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
486,80 €	27.711,80 €	27.225,00 €

Der Bilanzwert der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen untergliedert sich wie folgt:

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 2511001 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	518,80 €	27.312,47 €	26.793,67 €
Konto 2511999 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen manuell für Jahresabschluss	-32,00 €	399,33 €	431,33 €
	486,80 €	**27.711,80 €**	**27.225,00 €**

2.4.1 Finanzausgleichsverbindlichkeiten

2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Sonstige durchlaufende Posten	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 2729132 Allris Verrechnungskonto	330,00 €	330,00 €	0,00 €
	330,00 €	**330,00 €**	**0,00 €**

2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Abzuführende Gewerbesteuer	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Konto 2731001 Abzuführende Gewerbesteuer	8.369,00 €	8.173,00 €	196,00 €
Konto 2731999 Abzuführende Gewerbesteuer manuell	8.369,00 €	8.369,00 €	0,00 €
	0,00 €	**196,00 €**	**196,00 €**

2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Veränderungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
272.736,00 €	73.358,90 €	199.377,10 €

3 Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verbindlichkeiten gebildet, die der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und deren Aufwand der Verursachungsperiode zugerechnet werden muss.

3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zuführungen 2017	Inanspruchnahmen 2017	Auflösungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
40.234,00 €	396.677,00 €	40.234,00 €	0,00 €	396.677,00 €

Der Bilanzwert der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen untergliedert sich wie folgt:

Rückstellungen	Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zuführungen 2017	Inanspruchnahmen 2017	Auflösungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
Samtgemeindeumlage 2016	20.409,00 €	0,00 €	20.409,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreisumlage 2016	19.825,00 €	0,00 €	19.825,00 €	0,00 €	0,00 €
Samtgemeindeumlage 2017	0,00 €	201.213,00 €	0,00 €	0,00 €	201.213,00 €
Kreisumlage 2017	0,00 €	195.464,00 €	0,00 €	0,00 €	195.464,00 €
	40.234,00 €	**396.677,00 €**	**40.234,00 €**	**0,00 €**	**396.677,00 €**

3.8 Andere Rückstellungen

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zuführungen 2017	Inanspruchnahmen 2017	Auflösungen 2017	Restbuchwert 31.12.2017
67.500,00 €	3.500,00 €	4.500,00 €		66.500,00 €

Der Bilanzwert der anderen Rückstellungen untergliedert sich wie folgt:

Rückstellungen	Restbuchwert 31.12.2016	Zuführungen	Inanspruchnahmen	Auflösungen	Restbuchwert 31.12.2017
Prüfung Jahresabschluss 2015	4.500,00 €	0,00 €	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2016	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2017	0,00 €	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500,00 €
Abbruch "Am Bahnhof 11 bis 17"	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €
	67.500,00 €	**3.500,00 €**	**4.500,00 €**	**0,00 €**	**66.500,00 €**

Konto 2891000
Für die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 wurde eine Rückstellung in Höhe von 3.500,00 € eingebucht.

Konto 2892000
Die Gemeinde Dollern ist Eigentümerin des Flurstückes 98/33 der Flur 2. Auf dem Grundstück sind Baracken errichtet worden, deren Abriss zu Lasten der Gemeinde Dollern gehen wird. Da sich die Baracken im Landschaftsschutzgebiet befinden, ist mittelfristig der Abriss auf Kosten der Gemeinde geplant. Die Baracken bestehen zum Teil aus Asbestmaterialien und Eternitplatten. Der

Abriss und die Entsorgung des Sondermülls für die Objekte werden Kosten von ca. 15.000,00 € je Baracke verursachen. Nach dem Vorsichtsprinzip gem. § 44 Absatz 4 KomHKVO ist für den Abriss der 4 Baracken eine Rückstellung in Höhe von 60.000,00 € gebildet worden.

4. Passive Rechnungsabgrenzung

Die Veränderungen zur Eröffnungsbilanz 2017 stellen sich wie folgt dar:

Eröffnungsbuchwert 01.01.2017	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Restbuchwert 31.12.2017
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Es haben sich 2017 keine Änderungen ergeben.

Anlagenübersicht

Dollern

Nr. Bezeichnung	Entw.AW HW am 31.12.VJ -Euro- 2	Entw.AW HW Zugänge HHJ -Euro- 3	Entw.AW HW Abgänge HHJ -Euro- 4	Entw.AW HW Umbuch. HHJ -Euro- 5	Entw.AW HW am 31.12.HHJ -Euro- 6	Entw.AfA am 31.12. VJ -Euro- 7	Entw.AfA Abschreib. HHJ -Euro- 8	Entw.AfA Auflösungen [3] -Euro- 9	Entw.AfA Zuschreib. HHJ -Euro- 10	Entw.AfA am 31.12. HHJ -Euro- 11	Buchwerte am 31.12. HHJ -Euro- 12	**Buchwerte am 31.12. VJ -Euro- 13**
1. Immaterielles Vermögensgegenstände [2]	**3.300**	**0**	**0**	**0**	**3.300**	**-1.197**	**-145**	**0**	**0**	**-1.342**	**1.959**	**2.104**
1.1 Konzessionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2 Lizenzen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3 Ähnliche Rechte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.300	0	0	0	3.300	-1.197	-145	0	0	-1.342	1.959	2.104
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und GWG) [2]	**11.543.674**	**394.067**	**-11.746**	**0**	**11.925.995**	**-6.083.694**	**-157.542**	**0**	**0**	**-6.241.236**	**5.684.759**	**5.459.981**
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	721.131	0	-10.939	0	710.191	0	0	0	0	0	710.191	721.131
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.449.246	0	0	127.308	2.576.553	-789.341	-35.073	0	0	-824.414	1.752.140	1.659.905
2.3 Infrastrukturvermögen	7.962.477	0	0	555.906	8.518.382	-5.241.904	-115.343	0	0	-5.357.248	3.161.135	2.720.572
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	85.686	20.034	0	0	105.720	-52.449	-7.126	0	0	-59.575	46.145	33.237
2.9 Geleistete Anzahlungen im Bau	325.135	374.033	-807	-683.214	15.148	0	0	0	0	0	15.148	325.135
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen) [2]	**150**	**0**	**0**	**0**	**150**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**150**	**150**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2 Beteiligungen	150	0	0	0	150	0	0	0	0	0	150	150
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
insgesamt	**11.547.124**	**394.067**	**-11.746**	**0**	**11.929.445**	**-6.084.890**	**-157.687**	**0**	**0**	**-6.242.577**	**5.686.868**	**5.462.234**

Schuldenübersicht

Dollern

	Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag 31.12.2017 -Euro- 1	davon mit Restlaufz. bis 1J. -Euro- 2	davon mit Restlaufz.1-5 J. -Euro- 3	davon mit Restlaufz. üb.5 J. -Euro- 4	Gesamtbetrag 31.12.2016 -Euro- 5	Mehr (+)/ Weniger (-) -Euro- 6
1.	Geldschulden						
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-251.250,00	-33.000,00	-132.000,00	-86.250,00	-284.250,00	33.000,00
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	-27.225,00	-26.735,31	-489,69	0,00	-486,80	-26.738,20
4.	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	-199.573,10	-199.573,10	0,00	0,00	-273.066,00	73.492,90
	Schulden insgesamt	-478.048,10	-259.308,41	-132.489,69	-86.250,00	-557.802,80	79.754,70
	1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz						

Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht gem. §57 (4) KomHKVO

Dollern

	Art der Rückstellung 1)	Bestand 31.12.2017 -EUR- 1	Zuführung -EUR- 2	Inanspruchn.u. Herabsetzung[2] -EUR- 3	Auflösung [3] -EUR- 4	Bestand 31.12.2016 -EUR- 5	Mehr (+)/ Weniger (-) -EUR- 6
1.	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeit-arbeit und ähnlichen Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rückstellungen für die Rekultivierung u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rückstellungen im Rahmen d. Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	-396.677,00	-396.677,00	40.234,00	0,00	-40.234,00	-356.443,00
7.	Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	andere Rückstellungen	-66.500,00	-3.500,00	4.500,00	0,00	-67.500,00	1.000,00
	Summe aller Rückstellungen	**-463.177,00**	**-400.177,00**	**44.734,00**	**0,00**	**-107.734,00**	**-355.443,00**

Forderungsübersicht

Dollern

	Art der Forderungen 1)	Gesamtbetrag[2] 31.12.2017 -Euro-	mit einer Restlaufz. bis 1J. -Euro-	mit einer Restlaufz.1-5 J. -Euro-	mit einer Restlaufz. üb.5 J. -Euro-	Gesamtbetrag 31.12.2016 -Euro-	Mehr (+)/ Weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7
1.	**Öffentlich-rechtliche Forderungen**	**92.772,12**	**92.772,12**	**0,00**	**0,00**	**110.681,50**	**-17.909,38**
2.	**Forderungen aus Transferleistungen**	**62.785,00**	**62.785,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.785,00**
3.	**Sonstige privatrechtliche Forderungen**	**13.089,39**	**12.789,39**	**300,00**	**0,00**	**53.300,00**	**-40.210,61**
	Summe aller Forderungen	**168.646,51**	**168.346,51**	**300,00**	**0,00**	**163.981,50**	**4.665,01**

Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO)

9.1 Rechtsgrundlagen Rechenschaftsbericht

Rechenschaftsbericht gem. § 57 KomHKVO

(1) [1]Im Rechenschaftsbericht werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune dargestellt. [2]Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. [3]Der Rechenschaftsbericht soll auch

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und
2. zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

9.2 Finanzierungstätigkeit

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
0,00 €	200.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €	-300.000,00 €

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Haushalt 2017	Abweichungen (+/-)
48.030,00 €	215.665,00 €	20.000,00 €	75.400,00 €	-55.400,00 €

Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft
Im Haushaltsjahr wurden die planmäßigen Tilgungen geleistet.

9.3 Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Über- und außerplanmäßige Ausgaben sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein. Zu den Geschäften der laufenden Verwaltung zählen über- und außerplanmäßige Ausgaben, bis zur Höhe von 20.000,00 Euro.

Durch Budgets und Deckungsvermerke im Haushaltsplan können Mehreinnahmen für Mehrausgaben verwendet werden (unechte Deckungsfähigkeit).

Bei deckungsfähigen Haushaltsstellen berechtigen Minderausgaben zu Mehrausgaben (echte Deckungsfähigkeit).

Es sind Budgets gebildet worden.

Bei den nachstehenden Haushaltsstellen entstanden über- und außerplanmäßige Ausgaben:

Produkt	Sachkonto	Zweck	Ermächtigung	Überschreitung	Deckung durch Budget/Konto
11102	4431000	Telefongebühren Bürgerbüro	2.000,00 €	0,00 €	57300

9.4 Verlauf der Haushaltswirtschaft und Darstellung der finanzwirtschaftlichen Lage

Haushaltslage

Das Jahr 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss von 548 T€ ab. Damit konnte das geplante Jahresergebnis (55 T€) deutlich verbessert werden.

Finanzrechnung / Liquidität

Der Bestand der liquiden Mittel (Forderungen gegenüber der Samtgemeinde) hat im Laufe des Haushaltsjahres um 518 T€ zugenommen. Unterjährig wurden Liquiditätskredite im Rahmen der Einheitskasse in Anspruch genommen.

Entwicklung der Verschuldung

Für die Finanzierung der anstehenden Investitionen war eine Kreditaufnahme in Höhe von 300 T€ geplant. Eine entsprechende Aufnahme war nicht erforderlich.

Die Verschuldung aus Investitionskrediten betrug zum Stichtag 31.12.2017 = 251 T€; insgesamt belief sich die Verschuldung auf 478 T€.

Weitere Darlehensaufnahmen sind seitdem nicht erfolgt (Stand: März 2021) und in der mittelfristigen Finanzplanung auch nicht vorgesehen.

Ausblick

Nach den vorläufigen Ergebnissen schließen die Haushaltsjahre 2018 bis 2020 allesamt ausgeglichen ab. Nach der aktuellen Prognose wird dies auch im Finanzplanungszeitraum zu realisieren sein.

Die Verschuldung der Gemeinde soll mittelfristig weiter reduziert werden.

Zusammenfassung

Unter Berücksichtigung der aktuellen Plandaten kann davon ausgegangen werden, dass die Gemeinde dauerhaft ausgeglichene Haushalte im Sinne der NKomVG vorlegen kann. Die finanzwirtschaftliche Lage kann zusammenfassend als solide bezeichnet werden.

9.5 Entwicklung der Fehlbeträge / Überschussrücklage

Ein „kameraler Sollfehlbetrag" aus dem Haushaltsjahr 2009 war in die Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2010 nicht zu übernehmen.

Entwicklung von Fehlbeträgen und Überschussrücklagen

HHJahr	Fehlbetrag	Überschuss	verbleibender Fehlbetrag	Überschussrücklage gesamt
Eröffnungsbilanz 2010	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2010	71.127,33 €	0,00 €	71.127,33 €	0,00 €
2011	52.956,80 €	0,00 €	71.127,33 €	0,00 €
2012	220.165,79 €	0,00 €	124.084,13 €	0,00 €
2013	0,00 €	120.674,96 €	344.249,92 €	0,00 €
2014	0,00 €	99.562,32 €	223.574,95 €	0,00 €
2015	5.852,17 €	0,00 €	124.012,63 €	0,00 €
2016	0,00 €	314.523,33 €	129.864,80 €	0,00 €
2017		547.963,29 €		184.658,53 €

9.6 Risiken / Chancen

RISIKEN

Kreisumlage
Samtgemeindeumlage
Die Festsetzung der Finanzausgleichszahlungen liegt nicht im Einflussbereich der Gemeinde. Daher ist das Risiko nur schwer einschätzbar, wie sich Schlüsselzuweisungen bzw. die Festsetzung des Samtgemeindeumlagehebesatzes entwickeln werden. Dies gilt insbesondere vor dem Hintergrund der Auswirkungen der COVID-19-Pandemie.

CHANCEN

Entwicklung der Steuerkraft

- *Gewerbesteuereinnahmen*
  Die Gewerbesteuerzahler im Gemeindegebiet sind überwiegend dem Mittelstand zuzuordnen. Daher unterliegt der Gewerbesteuerertrag erfahrungsgemäß keinen sehr großen Schwankungen.

- *Anteile an der Einkommensteuer*
  Durch die hohe Beschäftigungsquote haben sich die Anteile an der Einkommensteuer in den vergangenen Jahren positiv entwickelt. Nach einem Rückgang im Jahr 2020 ist nun wieder mit Steigerungen zu rechnen.

Standortfaktor „Speckgürtel Hamburgs"
Die Gemeinde Dollern befindet sich im direkten Einzugsbereich der Hansestadt Hamburg. Durch den vorhandenen Bahnanschluss in der Gemeinde und die geplante Autobahnanbindung A26 an die Hansestadt, ist das Gemeindegebiet weiterhin Zuzugsgebiet.

Kindergarten
Die Gemeinde ist mit Ihrem Angebot im Bereich der Kindergarten räumlich und vom Angebot her gut aufgestellt. Der Kindergarten verfügt über Krippen- und Kindergartenplätze. Auch dies trägt zur Attraktivitätssteigerung bei, und sorgt dafür, dass die Einwohnerzahl im Gemeindegebiet weiterhin wächst. Die Samtgemeinde bezuschusst den gemeindlichen Kindergarten mit 85 % der nicht durch Erträge gedeckten Aufwendungen.

Grundschule (in der Trägerschaft der Samtgemeinde)
Die Schulkinder der Gemeinde gehören dem Schuleinzugsbereich der Eichhörnchen-Grundschule an. Die Schule befindet sich an zentraler Stelle in der Gemeinde Dollern. Die Betreuung der Schulkinder bis Klasse 4 ist daher vor Ort möglich. In der Schule erfolgt eine bedarfsgerechte Ganztagsbetreuung mit Mittagsverpflegung.

Unter Berücksichtigung der aktuellen Finanzsituation und der gesamtwirtschaftlichen Lage wird dies auch in den Folgejahren zu realisieren sein. Die gesetzlich geforderte dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist damit gesichert.

9.7 Feststellung nach § 129 Abs. 1 S. 2 NKomVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2017 wird hiermit festgestellt.

Dollern, den 15.03.2022

Gemeinde Dollern

Pantel
Gemeindedirektor

Gemeinde Dollern

Übertragungen Fachbereich 1

Maßnahme / Investitionsnummer	Beschreibung / Begründung	Bestellung	Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Sachkonto (Au	Haushaltsansatz in Euro	Ist in Euro	Vgl. Ansatz/Ist in Euro	Übertragung in E	Begründung
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Summe investiv									**0,00**	**0,00**	

Maßnahme	Beschreibung / Begründung	Bestellung	Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Sachkonto (Au	Haushaltsansatz in Euro	Ist in Euro	Vgl. Ansatz/Ist in Euro	Übertragung in E	Begründung
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Summe konsumtiv									**0,00**	**0,00**	

Übertragungen Fachbereich 2

Maßnahme / Investitionsnummer	Beschreibung / Begründung	Bestellung	Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Sachkonto (Au	Haushaltsansatz in Euro	Ist in Euro	Vgl. Ansatz/Ist in Euro	Übertragung in E	Begründung
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Summe investiv									**0,00**	**0,00**	

Maßnahme	Beschreibung / Begründung	Bestellung	Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Sachkonto (Au	Haushaltsansatz in Euro	Ist in Euro	Vgl. Ansatz/Ist in Euro	Übertragung in E	Begründung
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Summe konsumtiv									**0,00**	**0,00**	

Übertragungen Fachbereich 3

Maßnahme / Investitionsnummer	Beschreibung / Begründung	Bestellung	Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Sachkonto (Au	Haushaltsansatz in Euro	Ist in Euro	Vgl. Ansatz/Ist in Euro	Übertragung in E	Begründung
M433650001	Neubau KITA "Südlich Nedderbrook"	keine	36500	372000	21002/02220	7821000	904.000,00	2.615,00	901.385,00	900.000,00	Umsetzung 2018/2019
M434240001	Energetische Maßn., Brandschutzmaßn., Sp. I	keine	42400	378500	0242002	7871000	150.000,00	127.429,11	22.570,89	22.500,00	Umsetzung 2018
M435410002	Teilausbau Issendorfer Weg	keine	54100	381000	0350002	7872000	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00	Umsetzung 2019/2020
M435410004	GE Veerenkamp (Straßenbeleuchtung)	keine	54100	381000	0350002	7872000	59.000,00	0,00	59.000,00	59.000,00	Umsetzung 2019/2020
Summe investiv									**1.062.955,89**	**1.061.500,00**	

Maßnahme	Beschreibung / Begründung	Bestellung	Kostenträger	Kostenstelle	Sachkonto	Sachkonto (Au	Haushaltsansatz in Euro	Ist in Euro	Vgl. Ansatz/Ist in Euro	Übertragung in E	Begründung
Aufwand	Straßenunterhaltung --> Issendorfer Weg; He	keine	54100	381000	4212000	7212000	100.000,00	46.847,53	53.152,47	50.000,00	Umsetzung 2018
Summe konsumtiv									**60.008,50**	**61.712,14**	

Jahresabschluss 2017

0001 Fachbereich 1 - Bürgerservice und Soziales

A.Teil-Ergebnisrechnung

Dollern

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355.359,25	439.400,00	0,00	625.246,79	185.846,79	0,00	---
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	11.341,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
4.	sonstige Transfererträge	18.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	2.000,00	0,00	14.409,00	12.409,00	0,00	---
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
9.	aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**385.661,00**	**441.400,00**	**0,00**	**639.655,79**	**198.255,79**	**0,00**	**---**
	Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.606,21	9.700,00	0,00	19.784,82	10.084,82	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	23.736,95	10.200,00	0,00	2.887,04	-7.312,96	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	380.115,00	473.500,00	0,00	614.136,75	140.636,75	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	12.353,08	35.400,00	0,00	22.977,96	-12.422,04	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**437.811,24**	**528.800,00**	**0,00**	**659.786,57**	**130.986,57**	**0,00**	**0,00**
21.	**Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**-52.150,24**	**-87.400,00**	**0,00**	**-20.130,78**	**67.269,22**	**0,00**	**0,00**
22.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**Außerordentliches Ergebnis (außeror. Erträge abzügl. außeror. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Jahresergebnis (Saldo ord. Ergebnis u. außerord. Ergegnis) Überschuss/Fehlbetrag	**-52.150,24**	**-87.400,00**	**0,00**	**-20.130,78**	**67.269,22**	**0,00**	**0,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.888,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.888,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-57.038,92**	**-87.400,00**	**0,00**	**-20.130,78**	**67.269,22**	**0,00**	**0,00**

Jahresabschluss 2017

0001 Fachbereich 1 - Bürgerservice und Soziales

B.Teil-Finanzrechnung

Dollern

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	308.590,25	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	439.400,00	0,00	608.590,79	169.190,79	---	---
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
5.	privatrechtliche Entgelte	15.190,00	2.000,00	0,00	3.485,00	1.485,00	---	---
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
10.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**323.780,25**	**441.400,00**	**0,00**	**612.075,79**	**170.675,79**	**---**	**---**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen f. Sach-u.Dienstleistungen u. geringwertige Vermögensgegenstände	21.584,80	9.700,00	0,00	18.786,98	9.086,98	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	376.945,00	473.500,00	0,00	614.136,75	140.636,75	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.839,30	35.400,00	0,00	23.131,74	-12.268,26	0,00	0,00
17.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**410.369,10**	**518.600,00**	**0,00**	**656.055,47**	**137.455,47**	**0,00**	**0,00**
18.	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)**	**-86.588,85**	**-77.200,00**	**0,00**	**-43.979,68**	**33.220,32**	**0,00**	**0,00**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	3.287,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	591,73	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**3.878,94**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Su.Einzahlungen abz.Su.Auszahlungen f. Invest.)**	**-3.878,94**	**-10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**
33.	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)**	**-90.467,79**	**-87.200,00**	**0,00**	**-43.979,68**	**43.220,32**	**0,00**	**0,00**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufn.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilg.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
37.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)**	**0,00**	**-87.200,00**	**0,00**	**-43.979,68**	**43.220,32**	**0,00**	**0,00**

0002 Fachbereich 2 - Finanzen und zentraler Service

A.Teil-Ergebnisrechnung

Dollern

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.653.800,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	8.047,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
6.	privatrechtliche Entgelte	1,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.397,70	100,00	0,00	3,79	-96,21	0,00	---
9.	aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
11.	sonstige ordentliche Erträge	52.974,23	59.900,00	0,00	71.797,43	11.897,43	0,00	---
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**2.721.221,09**	**60.000,00**	**0,00**	**71.801,22**	**11.801,22**	**0,00**	**---**
	Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	833,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.267,57	2.000,00	0,00	6.237,39	4.237,39	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	10.494,88	0,00	0,00	283,69	283,69	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.680,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	2.218.509,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.095,36	0,00	0,00	3.515,55	3.515,55	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**2.249.881,38**	**2.000,00**	**0,00**	**10.036,63**	**8.036,63**	**0,00**	**0,00**
21.	**Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**471.339,71**	**58.000,00**	**0,00**	**61.764,59**	**3.764,59**	**0,00**	**0,00**
22.	Außerordentliche Erträge	14.172,13	0,00	0,00	12.080,70	12.080,70	0,00	0,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**Außerordentliches Ergebnis (außeror. Erträge abzügl. außeror. Aufwendungen)**	**14.172,13**	**0,00**	**0,00**	**12.080,70**	**12.080,70**	**0,00**	**0,00**
	Jahresergebnis (Saldo ord. Ergebnis u. außerord. Ergegnis) Überschuss/Fehlbetrag	**485.511,84**	**58.000,00**	**0,00**	**73.845,29**	**15.845,29**	**0,00**	**0,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**485.511,84**	**58.000,00**	**0,00**	**73.845,29**	**15.845,29**	**0,00**	**0,00**

0002 Fachbereich 2 - Finanzen und zentraler Service

B.Teil-Finanzrechnung

Dollern

	Einzahlungen und Auszahlungen 1	Ergebnis 2016 -Euro- 2	Ansätze 2017 -Euro- 3	Veränderung durch Nachtrag -Euro- 4	Ergebnis 2017 -Euro- 5	mehr (+) weniger (-) -Euro- 6	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro- 7	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro- 8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	3,79	-96,21	---	---
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	59.900,00	0,00	62.189,61	2.289,61	---	---
10.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**62.193,40**	**2.193,40**	**---**	**---**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen f. Sach-u.Dienstleistungen u. geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	2.000,00	0,00	59,89	-1.940,11	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	3.377,89	3.377,89	0,00	0,00
17.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**3.437,78**	**1.437,78**	**0,00**	**0,00**
18.	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)**	**0,00**	**58.000,00**	**0,00**	**58.755,62**	**755,62**	**0,00**	**0,00**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							

	Einzahlungen und Auszahlungen 1	Ergebnis 2016 -Euro- 2	Ansätze 2017 -Euro- 3	Veränderung durch Nachtrag -Euro- 4	Ergebnis 2017 -Euro- 5	mehr (+) weniger (-) -Euro- 6	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro- 7	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro- 8
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Su.Einzahlungen abz.Su.Auszahlungen f. Invest.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
33.	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)**	**0,00**	**58.000,00**	**0,00**	**58.755,62**	**755,62**	**0,00**	**0,00**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufn.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilg.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
37.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)**	**0,00**	**58.000,00**	**0,00**	**58.755,62**	**755,62**	**0,00**	**0,00**

Jahresabschluss 2017

0003 Fachbereich 3 - Bauen und Umwelt

A.Teil-Ergebnisrechnung

Dollern

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	98.408,18 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	87.500,00	0,00	102.337,72	14.837,72	0,00	---
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
6.	privatrechtliche Entgelte	23.266,99 €	64.300,00	0,00	24.908,15	-39.391,85	0,00	---
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600,00	0,00	340,00	-2.260,00	0,00	---
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
9.	aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	---
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**121.675,17 €**	**154.900,00**	**0,00**	**127.585,87**	**-27.314,13**	**0,00**	**---**
	Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	0,00	8.100,00	0,00	848,06	-7.251,94	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.561,41 €	212.300,00	0,00	142.281,94	-70.018,06	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	131.771,84 €	156.300,00	0,00	150.386,88	-5.913,12	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	70.763,57 €	84.600,00	0,00	75.829,06	-8.770,94	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**308.096,82 €**	**461.300,00**	**0,00**	**369.345,94**	**-91.954,06**	**0,00**	**0,00**
21.	**Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**-186.421,65 €**	**-306.400,00**	**0,00**	**-241.760,07**	**64.639,93**	**0,00**	**0,00**
22.	Außerordentliche Erträge	67.583,38 €	0,00	0,00	22.260,60	22.260,60	0,00	0,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00	0,00	4.328,41	4.328,41	0,00	0,00
24.	**Außerordentliches Ergebnis (außeror. Erträge abzügl. außeror. Aufwendungen)**	**67.583,38 €**	**0,00**	**0,00**	**17.932,19**	**17.932,19**	**0,00**	**0,00**

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Jahresergebnis (Saldo ord. Ergebnis u. außerord. Ergegnis) Überschuss/Fehlbetrag	**-118.838,27 €**	**-306.400,00**	**0,00**	**-223.827,88**	**82.572,12**	**0,00**	**0,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.888,68 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.888,68 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**-113.949,59 €**	**-306.400,00**	**0,00**	**-223.827,88**	**82.572,12**	**0,00**	**0,00**

0003 Fachbereich 3 - Bauen und Umwelt

B.Teil-Finanzrechnung

Dollern

	Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
5.	privatrechtliche Entgelte	27.975,99	64.300,00	0,00	24.298,49	-40.001,51	---	---
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.600,00	0,00	340,00	-2.260,00	---	---
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	---	---
10.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.975,99**	**67.400,00**	**0,00**	**24.638,49**	**-42.761,51**	**---**	**---**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	0,00	8.100,00	0,00	848,06	-7.251,94	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen f. Sach-u.Dienstleistungen u. geringwertige Vermögensgegenstände	105.985,62	212.300,00	0,00	136.140,26	-76.159,74	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	70.763,57	84.600,00	0,00	73.909,35	-10.690,65	0,00	0,00
17.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**176.749,19**	**305.000,00**	**0,00**	**210.897,67**	**-94.102,33**	**0,00**	**0,00**
18.	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)**	**-148.773,20**	**-237.600,00**	**0,00**	**-186.259,18**	**51.340,82**	**0,00**	**0,00**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							

	Einzahlungen und Auszahlungen 1	Ergebnis 2016 -Euro- 2	Ansätze 2017 -Euro- 3	Veränderung durch Nachtrag -Euro- 4	Ergebnis 2017 -Euro- 5	mehr (+) weniger (-) -Euro- 6	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro- 7	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro- 8
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	23.788,72	0,00	0,00	34.326,33	34.326,33	0,00	0,00
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	40.000,00	50.000,00	0,00	33.200,00	-16.800,00	0,00	0,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	806,76	806,76	0,00	0,00
24.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**63.788,72**	**150.000,00**	**0,00**	**68.333,09**	**-81.666,91**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.114,87	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	8.462,36	190.000,00	0,00	363.175,92	173.175,92	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.334,82	10.000,00	0,00	20.033,66	10.033,66	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**20.912,05**	**600.000,00**	**0,00**	**383.209,58**	**-216.790,42**	**0,00**	**0,00**
32.	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Su.Einzahlungen abz.Su.Auszahlungen f. Invest.)**	**42.876,67**	**-450.000,00**	**0,00**	**-314.876,49**	**135.123,51**	**0,00**	**0,00**
33.	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)**	**-105.896,53**	**-687.600,00**	**0,00**	**-501.135,67**	**186.464,33**	**0,00**	**0,00**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufn.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilg.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
37.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)**	**0,00**	**-687.600,00**	**0,00**	**-501.135,67**	**186.464,33**	**0,00**	**0,00**

Jahresabschluss 2017

0004 Allgemeine Finanzwirtschaft

A.Teil-Ergebnisrechnung

Dollern

	Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2016 -Euro-	Ansätze 2017 -Euro-	Veränderung durch Nachtrag -Euro-	Ergebnis 2017 -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro-	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro-
	1	2	3	4	5	6	7	8
	Ordentliche Erträge							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.778.700,00	0,00	3.393.255,79	614.555,79	0,00	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	8.000,00	0,00	8.046,43	46,43	0,00	---
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
6.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
7.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	5.300,00	0,00	114.332,74	109.032,74	0,00	---
9.	aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---
11.	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	49.588,08	49.588,08	0,00	---
12.	**= Summe ordentliche Erträge**	**0,00**	**2.792.000,00**	**0,00**	**3.565.223,04**	**773.223,04**	**0,00**	**---**
	Ordentliche Aufwendungen							
13.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	9.354,08	9.354,08	0,00	0,00
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	40.900,00	0,00	9.237,50	-31.662,50	0,00	0,00
18.	Transferaufwendungen	0,00	2.359.900,00	0,00	2.828.554,80	468.654,80	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	**= Summe ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**2.400.800,00**	**0,00**	**2.847.146,38**	**446.346,38**	**0,00**	**0,00**
21.	**Ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**0,00**	**391.200,00**	**0,00**	**718.076,66**	**326.876,66**	**0,00**	**0,00**
22.	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Erträge und Aufwendungen 1	Ergebnis 2016 -Euro- 2	Ansätze 2017 -Euro- 3	Veränderung durch Nachtrag -Euro- 4	Ergebnis 2017 -Euro- 5	mehr (+) weniger (-) -Euro- 6	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro- 7	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro- 8
24.	**Außerordentliches Ergebnis (außeror. Erträge abzügl. außeror. Aufwendungen)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Jahresergebnis (Saldo ord. Ergebnis u. außerord. Ergegnis) Überschuss/Fehlbetrag	**0,00**	**391.200,00**	**0,00**	**718.076,66**	**326.876,66**	**0,00**	**0,00**
26.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	**Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**391.200,00**	**0,00**	**718.076,66**	**326.876,66**	**0,00**	**0,00**

0004 Allgemeine Finanzwirtschaft

B.Teil-Finanzrechnung

Dollern

	Einzahlungen und Auszahlungen 1	Ergebnis 2016 -Euro- 2	Ansätze 2017 -Euro- 3	Veränderung durch Nachtrag -Euro- 4	Ergebnis 2017 -Euro- 5	mehr (+) weniger (-) -Euro- 6	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro- 7	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro- 8
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	2.645.900,00	0,00	3.325.411,88	679.511,88	---	---
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
5.	privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	5.300,00	0,00	127.175,34	121.875,34	---	---
8.	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	---
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	840,00	840,00	---	---
10.	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.651.200,00**	**0,00**	**3.453.427,22**	**802.227,22**	**---**	**---**
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
11.	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Auszahlungen f. Sach-u.Dienstleistungen u. geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	40.900,00	0,00	5.540,50	-35.359,50	0,00	0,00
15.	Transferauszahlungen	0,00	2.359.900,00	0,00	2.423.312,80	63.412,80	0,00	0,00
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.400.800,00**	**0,00**	**2.428.853,30**	**28.053,30**	**0,00**	**0,00**
18.	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)**	**0,00**	**250.400,00**	**0,00**	**1.024.573,92**	**774.173,92**	**0,00**	**0,00**
	Einzahlungen für Investitionstätigkeit							

	Einzahlungen und Auszahlungen 1	Ergebnis 2016 -Euro- 2	Ansätze 2017 -Euro- 3	Veränderung durch Nachtrag -Euro- 4	Ergebnis 2017 -Euro- 5	mehr (+) weniger (-) -Euro- 6	Ermächtigungen aus HHVJ -Euro- 7	Sp.6: dav. bish. n. bew.ÜPL/APL -Euro- 8
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	**= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	**= Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32.	**Saldo aus Investitionstätigkeit (Su.Einzahlungen abz.Su.Auszahlungen f. Invest.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
33.	**Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)**	**0,00**	**250.400,00**	**0,00**	**1.024.573,92**	**774.173,92**	**0,00**	**0,00**
	Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufn.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	0,00	300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilg.v. Krediten, inneren Darlehen Inv.	0,00	75.400,00	0,00	20.000,00	-55.400,00	0,00	0,00
36.	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)**	**0,00**	**224.600,00**	**0,00**	**-20.000,00**	**-244.600,00**	**0,00**	**0,00**
37.	**Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 33 und 36)**	**0,00**	**475.000,00**	**0,00**	**1.004.573,92**	**529.573,92**	**0,00**	**0,00**