



STADT

Geestland

Jahresabschluss

2017

Inhaltsverzeichnis

Vollständigkeitserklärung	I-VI
1. Ergebnis-/Finanzrechnung 2017	1-18
2. Schlussbilanz 2017	19-20
3. Anhang zum Jahresabschluss 2017	21-87
3.1 Gesetzliche Grundlagen, allgemeine Angaben	21
3.2 Erläuterung der Ergebnisrechnung	21
3.2.1 Ordentliche Erträge	21
3.2.2 Ordentliche Aufwendungen	30
3.2.3 Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen	39
3.2.4 Ergebnis	41
3.3 Erläuterung der Finanzrechnung.....	42
3.3.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	42
3.3.2 Saldo aus Investitionstätigkeit	42
3.3.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	43
3.2.4 Bestand an Zahlungsmitteln	43
3.4 Erläuterung der Bilanz	43
3.4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Bilanz	43
3.4.2 Aktiva	45
3.4.3 Passiva	70
4. Anlagen zum Anhang	88- 93
4.1 Anlagenübersicht.....	88
4.2 Forderungsübersicht	89
4.3 Schuldenübersicht.....	89
4.4 Rückstellungsübersicht.....	90
4.5 Übersicht Übertragung Haushaltsermächtigungen Folgejahr.....	91
5. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017	94-111
5.1 Vorbemerkungen.....	94
5.2 Rahmenbedingungen	94
5.3 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage	96
5.3.1 Ergebnisrechnung	96
5.3.2 Finanzrechnung	101
5.3.3 Bilanz	106
5.4 Bewertung der Abschlussrechnungen	110

Stadt Geestland

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Lage- bzw. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2017

Jahresabschluss zum 31.12.2017

Herr Bürgermeister Krüger gibt persönlich folgende Erklärung ab:

Aufklärungen und Nachweise:

1. Der Rechnungsprüfung habe ich die von ihr gemäß gesetzlicher Vorschriften verlangten und für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Unterlagen nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt.
2. Folgende Auskunftspersonen habe ich angewiesen, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

Mitarbeiter des Teams Haushalt:

Sibylle Mahlstedt

Jörg Ludwig

Mitarbeiter des Teams Inneres Rechnungswesen:

Axel Esselborn

Elke Buck

sowie folgende Mitarbeiter der Kasse:

Almut Winkler

Marcel Wessel

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

3. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
4. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
5. Die nach GemHKVO erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
6. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
7. Die in der GemHKVO vorhandenen erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde

von mir wahrgenommen

auf Herrn Klaus Rausch übertragen und hiervon wahrgenommen

Jahresabschluss und Lage- bzw. Rechenschaftsbericht

8. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. Drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

9. Im Lage- bzw. Rechenschaftsbericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir eingeschätzt werden, dargestellt.

10. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

bestehen nicht

sind im Jahresabschluss enthalten

sind im Lage- bzw. Rechenschaftsbericht dargelegt.

11. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen

bestehen nicht

sind gesondert erläutert

12. Im Beteiligungsbericht, der bezogen auf den Abschlussstichtag fortgeschrieben und dem Jahresabschluss beigefügt ist, ist die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Gemeinde/des Kreises, unabhängig davon, ob verselbständigte Aufgabenbereiche den Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, vollständig erläutert. Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Abschlussstichtag

nicht

nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

13. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden im Abschlussstichtag

nicht

nur in Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

Im Verbindlichkeitspiegel sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.

14. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag

nicht

und sind unter Ziffer aufgeführt

15. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungsswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Abschlussstichtag

nicht

und sind in den Büchern vollständig erfasst sowie der Rechnungsprüfung dargelegt worden

und sind unter Ziffer aufgeführt

16. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag

nicht

und sind unter Ziffer bzw. in der Anlage aufgeführt

17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen

im Anhang angegeben

unter Ziffer bzw. in der Anlage aufgeführt

18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden- Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind,

lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor

sind im Anhang angegeben

sind unter Ziffer bzw. in der Anlage aufgeführt

19. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems

lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor

sind vollständig mitgeteilt worden

20. Alle bekannten Täuschungen und Vermögensschädigungen sind mitgeteilt worden.

21. Die am Schluss des Lage- bzw. Rechenschaftsberichtes gemachten Angaben gemäß der Regelungen der Gemeindeordnung sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Ort, Datum

Unterschrift

Anlagen:

- Nach Prüfung korrigiertes, im Original unterzeichnetes, Exemplar des Jahresabschlusses einschließlich aller Bestandteile und Anlagen

- Anlagen, wie in der v. g. Erklärung durch Ankreuzen angegeben.

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Ergebnisrechnung

	Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	25.183.064	26.665.710,22	26.564.600,00	101.110,22
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.621.045	16.595.320,16	16.223.700,00	371.620,16
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	2.077.118	2.111.184,30	1.912.900,00	198.284,30
4 sonstige Transfererträge	0	0,00	0,00	0,00
5 öffentlich-rechtliche Entgelte	1.969.948	2.217.357,91	1.983.700,00	233.657,91
6 privatrechtliche Entgelte	1.707.258	1.736.506,44	1.368.900,00	367.606,44
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	468.634	356.996,41	248.600,00	108.396,41
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	13.328	50.104,93	30.000,00	20.104,93
9 aktivierte Eigenleistungen	13.110	38.981,83	0,00	38.981,83
10 Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00
11 sonstige ordentliche Erträge	1.976.645	2.008.795,31	1.563.200,00	445.595,31
12 = Summe ordentliche Erträge	49.030.148	51.780.957,51	49.895.600,00	1.885.357,51
ordentliche Aufwendungen				
13 Aufwendungen für aktives Personal	14.560.934	15.596.847,75	15.990.400,00	-393.552,25
14 Aufwendungen für Versorgung	22.929	1.847,00	72.700,00	-70.853,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.994.339	7.021.339,11	7.208.600,00	-187.260,89
16 Abschreibungen	4.252.110	4.366.733,87	3.998.400,00	368.333,87
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	698.255	639.936,94	850.700,00	-210.763,06
18 Transferaufwendungen	18.118.108	18.271.026,90	17.940.600,00	330.426,90
19 sonstige ordentliche Aufwendungen	1.902.403	2.104.989,49	2.211.700,00	-106.710,51
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	45.549.077	48.002.721,06	48.273.100,00	-270.378,94
21 = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	3.481.072	3.778.236,45	1.622.500,00	2.155.736,45
22 außerordentliche Erträge	478.030	212.083,78	0,00	212.083,78
23 außerordentliche Aufwendungen	155.259	419.788,10	0,00	419.788,10
24 außerordentliches Ergebnis	322.770	-207.704,32	0,00	-207.704,32
25 Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	3.803.842	3.570.532,13	1.622.500,00	1.948.032,13

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Finanzrechnung

	Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	24.961.397	26.642.786,76	26.564.600,00	78.186,76
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.575.437	16.622.886,08	16.223.700,00	399.186,08
3 sonstige Transfereinzahlungen	0	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte	2.028.236	2.170.013,50	1.983.700,00	186.313,50
5 privatrechtliche Entgelte	1.627.124	1.788.892,52	1.368.900,00	419.992,52
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	614.502	290.173,11	248.600,00	41.573,11
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	29.343	41.965,17	30.000,00	11.965,17
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0	0,00	0,00	0,00
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.434.195	1.333.083,88	1.190.500,00	142.583,88
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.270.233	48.889.801,02	47.610.000,00	1.279.801,02
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11 Auszahlungen für aktives Personal	13.756.440	14.770.449,77	15.377.900,00	-607.450,23
12 Auszahlungen für Versorgung	0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.104.282	6.378.956,32	7.208.600,00	-829.643,68
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	705.289	606.506,50	850.700,00	-244.193,50
15 Transferauszahlungen	18.898.663	17.702.524,47	18.523.300,00	-820.775,53
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.502.121	1.856.893,97	2.211.700,00	-354.806,03
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.966.794	41.315.331,03	44.172.200,00	-2.856.868,97
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.303.439	7.574.469,99	3.437.800,00	4.136.669,99
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.013.292	851.764,55	3.131.100,00	-2.279.335,45
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.099.547	764.660,35	398.100,00	366.560,35
21 Veräußerung von Sachvermögen	549.787	294.896,82	897.900,00	-603.003,18
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionseinzahlungen	24.771	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	2.687.396	1.911.321,72	4.427.100,00	-2.515.778,28
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	359.298	180.995,91	85.000,00	95.995,91
26 Baumaßnahmen	2.219.231	5.539.226,20	6.711.500,00	-1.172.273,80
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.158.990	847.229,86	1.010.300,00	-163.070,14
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	185.794	120.414,20	119.800,00	614,20
29 Aktivierbare Zuwendungen	109.723	101.789,04	2.202.000,00	-2.100.210,96

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Finanzrechnung

	Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.033.035	6.789.655,21	10.128.600,00	-3.338.944,79
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.345.639	-4.878.333,49	-5.701.500,00	823.166,51
33 Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.957.800	2.696.136,50	-2.263.700,00	4.959.836,50
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.656.247	2.700.000,00	4.919.000,00	-2.219.000,00
35 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.261.549	2.311.994,30	2.655.300,00	-343.305,70
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.605.302	388.005,70	2.263.700,00	-1.875.694,30
37 Finanzmittelbestand	2.352.498	3.084.142,20	0,00	3.084.142,20
38 haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	30.434.653	27.481.618,12	0,00	27.481.618,12
39 haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	30.023.556	27.595.876,04	0,00	27.595.876,04
40 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	411.097	-114.257,92	0,00	-114.257,92
41 +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	4.536.093	7.299.688,38	0,00	7.299.688,38
42 = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	7.299.688	10.269.572,66	0,00	10.269.572,66

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	01	Bereich Bürgermeister	verantwortlich: Thorsten Krüger			
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		10.234	36.960,14	0,00	36.960,14
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		78.363	78.228,03	56.000,00	22.228,03
4	sonstige Transfererträge		0	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte		76.096	78.230,88	48.000,00	30.230,88
6	privatrechtliche Entgelte		4.316	894,00	300,00	594,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		660	565,68	2.000,00	-1.434,32
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		4.659	4.235,20	0,00	4.235,20
9	aktivierte Eigenleistungen		0	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen		0	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge		280.079	81.734,77	0,00	81.734,77
12	= Summe ordentliche Erträge		454.406	280.848,70	106.300,00	174.548,70
ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal		1.344.165	1.582.787,68	1.493.100,00	89.687,68
14	Aufwendungen für Versorgung		22.929	1.847,00	60.200,00	-58.353,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		75.656	83.021,74	101.900,00	-18.878,26
16	Abschreibungen		140.109	133.614,08	155.200,00	-21.585,92
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen		754.201	817.273,07	1.197.700,00	-380.426,93
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		361.156	380.582,95	49.900,00	330.682,95
20	= Summe ordentliche Aufwendungen		2.698.217	2.999.126,52	3.058.000,00	-58.873,48
21	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)		-2.243.810	-2.718.277,82	-2.951.700,00	233.422,18
22	außerordentliche Erträge		900	450,00	0,00	450,00
23	außerordentliche Aufwendungen		0	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis		900	450,00	0,00	450,00
25	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)		-2.242.910	-2.717.827,82	-2.951.700,00	233.872,18
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		60.709	30.374,80	25.000,00	5.374,80
28	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		-60.709	-30.374,80	-25.000,00	-5.374,80
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-2.303.619	-2.748.202,62	-2.976.700,00	228.497,38

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	01	Bereich Bürgermeister	verantwortlich: Thorsten Krüger			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		10.234	119.991,05	0,00	119.991,05
3	sonstige Transfereinzahlungen		0	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte		67.725	78.223,39	48.000,00	30.223,39
5	privatrechtliche Entgelte		4.316	894,00	300,00	594,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		746	565,68	2.000,00	-1.434,32
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		4.901	4.189,62	0,00	4.189,62
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände		0	0,00	0,00	0,00
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		450	900,00	0,00	900,00
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		88.371	204.763,74	50.300,00	154.463,74
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal		1.086.199	1.388.669,93	1.426.100,00	-37.430,07
12	Auszahlungen für Versorgung		0	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		75.851	79.327,02	101.900,00	-22.572,98
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0,00	0,00	0,00
15	Transferauszahlungen		1.529.710	823.144,25	1.197.700,00	-374.555,75
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		39.447	26.438,54	49.900,00	-23.461,46
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		2.731.208	2.317.579,74	2.775.600,00	-458.020,26
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-2.642.837	-2.112.816,00	-2.725.300,00	612.484,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		7.152	0,00	0,00	0,00
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
21	Veräußerung von Sachvermögen		0	0,00	0,00	0,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen		0	0,00	0,00	0,00
23	sonstige Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
24	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		7.152	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	0,00	0,00	0,00
26	Baumaßnahmen		0	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		0	675,85	4.000,00	-3.324,15
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen		186.053	120.269,53	118.300,00	1.969,53
29	Aktivierbare Zuwendungen		17.000	17.350,00	15.000,00	2.350,00

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	01	Bereich Bürgermeister	verantwortlich: Thorsten Krüger			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
30 Sonstige Investitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			203.053	138.295,38	137.300,00	995,38
32 Saldo der Investitionstätigkeit			-195.901	-138.295,38	-137.300,00	-995,38
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag			-2.439.784	-1.974.520,62	-2.588.000,00	613.479,38
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen: Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	10	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Heike Arendt-Senkbeil			
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		137.672	116.828,91	81.600,00	35.228,91
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		64.773	64.608,94	38.500,00	26.108,94
4	sonstige Transfererträge		0	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte		0	70,00	100,00	-30,00
6	privatrechtliche Entgelte		298.370	322.170,25	231.200,00	90.970,25
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		64.377	45.942,25	35.500,00	10.442,25
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0	0,00	0,00	0,00
9	aktivierte Eigenleistungen		0	876,09	0,00	876,09
10	Bestandsveränderungen		0	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge		100.655	118.302,25	409.200,00	-290.897,75
12	= Summe ordentliche Erträge		665.846	668.798,69	796.100,00	-127.301,31
ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal		1.634.117	1.765.943,19	2.092.400,00	-326.456,81
14	Aufwendungen für Versorgung		0	0,00	12.500,00	-12.500,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		779.202	703.502,96	867.500,00	-163.997,04
16	Abschreibungen		259.732	262.034,15	198.200,00	63.834,15
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	724,66	0,00	724,66
18	Transferaufwendungen		195.244	199.420,09	310.000,00	-110.579,91
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		693.712	707.309,63	911.400,00	-204.090,37
20	= Summe ordentliche Aufwendungen		3.562.007	3.638.934,68	4.392.000,00	-753.065,32
21	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)		-2.896.161	-2.970.135,99	-3.595.900,00	625.764,01
22	außerordentliche Erträge		177.627	129.696,16	0,00	129.696,16
23	außerordentliche Aufwendungen		52.997	125.561,46	0,00	125.561,46
24	außerordentliches Ergebnis		124.629	4.134,70	0,00	4.134,70
25	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)		-2.771.531	-2.966.001,29	-3.595.900,00	629.898,71
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		50.778	45.648,33	71.000,00	-25.351,67
28	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		-50.778	-45.648,33	-71.000,00	25.351,67
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-2.822.309	-3.011.649,62	-3.666.900,00	655.250,38

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	10	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Heike Arendt-Senkbeil			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		100.169	90.504,71	81.600,00	8.904,71
3	sonstige Transfereinzahlungen		0	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte		0	70,00	100,00	-30,00
5	privatrechtliche Entgelte		289.460	315.028,53	231.200,00	83.828,53
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		63.054	45.273,68	35.500,00	9.773,68
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		0	0,00	0,00	0,00
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände		0	0,00	0,00	0,00
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		47.762	45.059,28	36.500,00	8.559,28
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		500.444	495.936,20	384.900,00	111.036,20
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal		1.549.227	1.600.652,09	1.691.000,00	-90.347,91
12	Auszahlungen für Versorgung		0	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		781.990	635.705,59	867.500,00	-231.794,41
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	724,66	0,00	724,66
15	Transferauszahlungen		190.875	184.953,24	310.000,00	-125.046,76
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		688.372	717.666,03	911.400,00	-193.733,97
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		3.210.465	3.139.701,61	3.779.900,00	-640.198,39
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-2.710.021	-2.643.765,41	-3.395.000,00	751.234,59
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		-13.321	0,00	70.000,00	-70.000,00
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
21	Veräußerung von Sachvermögen		385.090	291.866,82	125.000,00	166.866,82
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen		0	0,00	0,00	0,00
23	sonstige Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
24	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		371.768	291.866,82	195.000,00	96.866,82
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		355.665	78.500,38	75.000,00	3.500,38
26	Baumaßnahmen		81.581	215.317,93	320.000,00	-104.682,07
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		55.152	54.763,59	113.200,00	-58.436,41
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen		-159	39,00	700,00	-661,00
29	Aktivierbare Zuwendungen		0	4.234,97	0,00	4.234,97

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	10	Zentrale Verwaltung	verantwortlich: Heike Arendt-Senkbeil			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
30 Sonstige Investitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			492.240	352.855,87	508.900,00	-156.044,13
32 Saldo der Investitionstätigkeit			-120.471	-60.989,05	-313.900,00	252.910,95
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag			-2.217.782	-2.290.909,54	-2.886.100,00	595.190,46
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen: Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	20	Finanzen	verantwortlich: Klaus-Jürgen Rausch			
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		25.183.064	26.665.710,22	26.564.600,00	101.110,22
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		11.996.624	12.273.352,00	12.273.200,00	152,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		521.332	518.496,60	520.500,00	-2.003,40
4	sonstige Transfererträge		0	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte		880	889,70	300,00	589,70
6	privatrechtliche Entgelte		0	0,00	0,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		81.160	88.429,47	77.800,00	10.629,47
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		8.668	45.869,70	30.000,00	15.869,70
9	aktivierte Eigenleistungen		0	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen		0	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge		1.340.366	1.410.969,26	1.150.000,00	260.969,26
12	= Summe ordentliche Erträge		39.132.093	41.003.716,95	40.616.400,00	387.316,95
ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal		1.127.213	1.198.426,06	1.168.600,00	29.826,06
14	Aufwendungen für Versorgung		0	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.097	6.239,16	10.900,00	-4.660,84
16	Abschreibungen		45.317	194.474,99	7.100,00	187.374,99
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		698.255	639.212,28	850.700,00	-211.487,72
18	Transferaufwendungen		15.406.430	15.817.463,98	14.895.400,00	922.063,98
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		201.048	235.356,58	339.200,00	-103.843,42
20	= Summe ordentliche Aufwendungen		17.488.359	18.091.173,05	17.271.900,00	819.273,05
21	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)		21.643.734	22.912.543,90	23.344.500,00	-431.956,10
22	außerordentliche Erträge		31.628	130,30	0,00	130,30
23	außerordentliche Aufwendungen		45	0,00	0,00	0,00
24	außerordentliches Ergebnis		31.583	130,30	0,00	130,30
25	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)		21.675.317	22.912.674,20	23.344.500,00	-431.825,80
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		0	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		21.675.317	22.912.674,20	23.344.500,00	-431.825,80

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	20	Finanzen	verantwortlich: Klaus-Jürgen Rausch			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		24.961.397	26.642.786,76	26.564.600,00	78.186,76
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		11.996.624	12.273.352,00	12.273.200,00	152,00
3	sonstige Transfereinzahlungen		0	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte		881	888,00	300,00	588,00
5	privatrechtliche Entgelte		0	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		147.892	79.801,11	77.800,00	2.001,11
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		24.442	37.775,52	30.000,00	7.775,52
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände		0	0,00	0,00	0,00
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		1.354.700	1.278.724,54	1.150.000,00	128.724,54
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		38.485.937	40.313.327,93	40.095.900,00	217.427,93
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal		988.065	1.050.647,80	1.067.100,00	-16.452,20
12	Auszahlungen für Versorgung		0	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		10.097	6.849,16	10.900,00	-4.050,84
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		705.289	605.781,84	850.700,00	-244.918,16
15	Transferauszahlungen		15.415.777	15.439.203,00	15.478.100,00	-38.897,00
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		80.569	365.012,76	339.200,00	25.812,76
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		17.199.797	17.467.494,56	17.746.000,00	-278.505,44
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		21.286.140	22.845.833,37	22.349.900,00	495.933,37
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
21	Veräußerung von Sachvermögen		0	0,00	0,00	0,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen		0	0,00	0,00	0,00
23	sonstige Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
24	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	0,00	0,00	0,00
26	Baumaßnahmen		0	0,00	0,00	0,00
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		607	606,90	0,00	606,90
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen		-18	105,67	300,00	-194,33
29	Aktivierbare Zuwendungen		0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	20	Finanzen	verantwortlich: Klaus-Jürgen Rausch			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
30 Sonstige Investitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			589	712,57	300,00	412,57
32 Saldo der Investitionstätigkeit			-589	-712,57	-300,00	-412,57
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag			21.286.729	22.846.545,94	22.350.200,00	496.345,94
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen: Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			1.656.247	2.700.000,00	4.549.600,00	-1.849.600,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit			3.242.899	2.311.994,30	2.655.300,00	-343.305,70
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit			-1.586.652	388.005,70	1.894.300,00	-1.506.294,30

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	30	Bürger- und Familienservice	verantwortlich: Iris Dittmann			
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.476.384	4.166.047,72	3.860.900,00	305.147,72
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		294.290	288.720,51	263.400,00	25.320,51
4	sonstige Transfererträge		0	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte		1.868.320	2.114.968,58	1.925.000,00	189.968,58
6	privatrechtliche Entgelte		1.389.896	1.395.253,87	1.121.500,00	273.753,87
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		224.608	114.782,05	73.300,00	41.482,05
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0	0,03	0,00	0,03
9	aktivierte Eigenleistungen		9.531	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen		0	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge		209.074	265.977,36	3.000,00	262.977,36
12	= Summe ordentliche Erträge		7.472.102	8.345.750,12	7.247.100,00	1.098.650,12
ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal		8.403.990	8.944.067,84	9.125.100,00	-181.032,16
14	Aufwendungen für Versorgung		0	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.913.887	4.832.123,20	4.642.200,00	189.923,20
16	Abschreibungen		1.291.784	1.324.142,34	1.153.300,00	170.842,34
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen		1.649.176	1.316.094,89	1.412.500,00	-96.405,11
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		500.562	597.771,21	665.900,00	-68.128,79
20	= Summe ordentliche Aufwendungen		15.759.399	17.014.199,48	16.999.000,00	15.199,48
21	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)		-8.287.297	-8.668.449,36	-9.751.900,00	1.083.450,64
22	außerordentliche Erträge		229.590	132,95	0,00	132,95
23	außerordentliche Aufwendungen		45.333	267.457,86	0,00	267.457,86
24	außerordentliches Ergebnis		184.257	-267.324,91	0,00	-267.324,91
25	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)		-8.103.040	-8.935.774,27	-9.751.900,00	816.125,73
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		602.697	592.000,31	634.300,00	-42.299,69
28	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		-602.697	-592.000,31	-634.300,00	42.299,69
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-8.705.736	-9.527.774,58	-10.386.200,00	858.425,42

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	30	Bürger- und Familienservice	verantwortlich: Iris Dittmann			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.468.279	4.124.906,93	3.860.900,00	264.006,93
3	sonstige Transfereinzahlungen		0	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte		1.941.997	2.072.352,00	1.925.000,00	147.352,00
5	privatrechtliche Entgelte		1.317.330	1.455.070,89	1.121.500,00	333.570,89
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		269.516	103.984,69	73.300,00	30.684,69
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen		0	0,03	0,00	0,03
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände		0	0,00	0,00	0,00
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen		3.172	2.376,07	3.000,00	-623,93
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		7.000.295	7.758.690,61	6.983.700,00	774.990,61
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11	Auszahlungen für aktives Personal		8.131.086	8.676.355,60	9.096.700,00	-420.344,40
12	Auszahlungen für Versorgung		0	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände		3.948.466	4.361.985,40	4.642.200,00	-280.214,60
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0,00	0,00	0,00
15	Transferauszahlungen		1.649.244	1.134.449,11	1.412.500,00	-278.050,89
16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen		531.699	546.589,82	665.900,00	-119.310,18
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		14.260.494	14.719.379,93	15.817.300,00	-1.097.920,07
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-7.260.200	-6.960.689,32	-8.833.600,00	1.872.910,68
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit		107.379	121.717,65	906.100,00	-784.382,35
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit		17.500	0,00	0,00	0,00
21	Veräußerung von Sachvermögen		154.532	30,00	772.900,00	-772.870,00
22	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen		0	0,00	0,00	0,00
23	sonstige Investitionstätigkeit		0	0,00	0,00	0,00
24	= Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit		279.411	121.747,65	1.679.000,00	-1.557.252,35
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	87.924,45	0,00	87.924,45
26	Baumaßnahmen		1.767.618	3.702.377,83	4.027.500,00	-325.122,17
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		895.155	667.939,50	720.600,00	-52.660,50
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen		-83	0,00	500,00	-500,00
29	Aktivierbare Zuwendungen		17.723	30.204,07	136.000,00	-105.795,93

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	30	Bürger- und Familienservice	verantwortlich: Iris Dittmann			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016 EUR	Ergebnis Haushaltsjahr 2017 EUR	Ansätze Haushaltsjahr 2017 EUR	mehr(+) weniger(-) 2017 EUR
30 Sonstige Investitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			2.680.413	4.488.445,85	4.884.600,00	-396.154,15
32 Saldo der Investitionstätigkeit			-2.401.002	-4.366.698,20	-3.205.600,00	-1.161.098,20
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag			-4.579.787	-2.472.243,47	-3.949.000,00	1.476.756,53
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen: Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit			0	0,00	369.400,00	-369.400,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit			18.650	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit			-18.650	0,00	369.400,00	-369.400,00

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	40	Bereich Bauen	verantwortlich: Heiko Ullrich			
<u>Teilergebnisrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
ordentliche Erträge						
1	Steuern und ähnliche Abgaben		0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		131	2.131,39	8.000,00	-5.868,61
3	Auflösungserträge aus Sonderposten		1.118.360	1.161.130,22	1.034.500,00	126.630,22
4	sonstige Transfererträge		0	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte		24.654	23.198,75	10.300,00	12.898,75
6	privatrechtliche Entgelte		14.678	18.188,32	15.900,00	2.288,32
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		97.829	107.276,96	60.000,00	47.276,96
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0	0,00	0,00	0,00
9	aktivierte Eigenleistungen		3.578	38.105,74	0,00	38.105,74
10	Bestandsveränderungen		0	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge		46.471	131.811,67	1.000,00	130.811,67
12	= Summe ordentliche Erträge		1.305.700	1.481.843,05	1.129.700,00	352.143,05
ordentliche Aufwendungen						
13	Aufwendungen für aktives Personal		2.051.448	2.105.622,98	2.111.200,00	-5.577,02
14	Aufwendungen für Versorgung		0	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.215.497	1.396.452,05	1.586.100,00	-189.647,95
16	Abschreibungen		2.515.169	2.452.468,31	2.484.600,00	-32.131,69
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen		113.056	120.774,87	125.000,00	-4.225,13
19	sonstige ordentliche Aufwendungen		145.924	183.969,12	245.300,00	-61.330,88
20	= Summe ordentliche Aufwendungen		6.041.095	6.259.287,33	6.552.200,00	-292.912,67
21	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)		-4.735.394	-4.777.444,28	-5.422.500,00	645.055,72
22	außerordentliche Erträge		38.285	81.674,37	0,00	81.674,37
23	außerordentliche Aufwendungen		56.884	26.768,78	0,00	26.768,78
24	außerordentliches Ergebnis		-18.599	54.905,59	0,00	54.905,59
25	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)		-4.753.993	-4.722.538,69	-5.422.500,00	699.961,31
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		715.705	668.023,44	730.300,00	-62.276,56
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.522	0,00	0,00	0,00
28	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen		714.183	668.023,44	730.300,00	-62.276,56
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen		-4.039.810	-4.054.515,25	-4.692.200,00	637.684,75

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	40	Bereich Bauen	verantwortlich: Heiko Ullrich			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben			0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen			131	14.131,39	8.000,00	6.131,39
3 sonstige Transfereinzahlungen			0	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Entgelte			17.632	18.480,11	10.300,00	8.180,11
5 privatrechtliche Entgelte			16.018	17.899,10	15.900,00	1.999,10
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			133.294	60.547,95	60.000,00	547,95
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen			0	0,00	0,00	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände			0	0,00	0,00	0,00
9 sonstige haushaltswirksame Einzahlungen			28.111	6.023,99	1.000,00	5.023,99
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			195.187	117.082,54	95.200,00	21.882,54
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal			2.001.862	2.054.124,35	2.097.000,00	-42.875,65
12 Auszahlungen für Versorgung			0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände			1.287.878	1.295.089,15	1.586.100,00	-291.010,85
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen			0	0,00	0,00	0,00
15 Transferauszahlungen			113.056	120.774,87	125.000,00	-4.225,13
16 sonstige haushaltswirksame Auszahlungen			162.034	201.186,82	245.300,00	-44.113,18
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			3.564.830	3.671.175,19	4.053.400,00	-382.224,81
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit			-3.369.643	-3.554.092,65	-3.958.200,00	404.107,35
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit			912.082	730.046,90	2.155.000,00	-1.424.953,10
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit			1.082.047	764.660,35	398.100,00	366.560,35
21 Veräußerung von Sachvermögen			10.165	3.000,00	0,00	3.000,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen			0	0,00	0,00	0,00
23 sonstige Investitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit			2.004.294	1.497.707,25	2.553.100,00	-1.055.392,75
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			3.632	14.571,08	10.000,00	4.571,08
26 Baumaßnahmen			370.032	1.621.530,44	2.364.000,00	-742.469,56
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen			208.076	123.244,02	172.500,00	-49.255,98
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen			0	0,00	0,00	0,00
29 Aktivierbare Zuwendungen			75.000	50.000,00	2.051.000,00	-2.001.000,00

Doppischer Budgetplan 2017 Rechnung

Teilhaushalt	40	Bereich Bauen	verantwortlich: Heiko Ullrich			
<u>Teilfinanzrechnung</u>			Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis Haushaltsjahr 2017	Ansätze Haushaltsjahr 2017	mehr(+) weniger(-) 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
30 Sonstige Investitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit			656.741	1.809.345,54	4.597.500,00	-2.788.154,46
32 Saldo der Investitionstätigkeit			1.347.553	-311.638,29	-2.044.400,00	1.732.761,71
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag			-2.712.902	-1.744.747,11	639.300,00	-2.384.047,11
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen: Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit			0	0,00	0,00	0,00



Schlussbilanz 2017 Stadt Geestland

Aktiva	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passiva	Vorjahr Euro	Haushaltsjahr Euro
1 Immaterielles Vermögen	2.231.656,02	2.069.029,07	1 Nettoposition	110.798.964,66	114.454.375,74
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	1.1 Basis-Reinvermögen	74.154.720,79	74.235.805,63
1.2 Lizenzen	103.313,51	91.776,99	1.1.1 Reinvermögen	74.154.720,79	74.235.805,63
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.094.042,51	1.950.452,08			
1.5 Aktivierter Umstellungsauf.	0,00	0,00	1.2 Rücklagen	752.503,96	2.839.226,21
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	34.300,00	26.800,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	1.754.571,76
			1.2.2 Rücklagen aus Übersch. d. außerord. Ergebnisses	0,00	289.374,64
2 Sachvermögen	129.236.024,99	133.404.172,23	1.2.3 Bewertungsrücklage	0,00	0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.754.316,33	9.616.180,64	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	752.503,96	795.279,81
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.028.382,97	43.110.162,86	1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen	71.160.911,32	70.918.411,27			
2.4 Bauten und fremde Grundst.	432.729,36	416.348,30	1.3 Jahresergebnis	2.043.946,40	3.570.532,13
2.5 Kunstgegenst./Kult.-Denkm.	5,00	1.984,02	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-1.759.895,54	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.181.255,05	2.037.390,33	1.3.2 Jahresübersch./Jahresfehl. mit Angabe der Vorbelastung aus Haushaltsresten f. Aufw.	3.803.841,94 (122.858,41)	3.570.532,13 (20.238,88)
2.7 Betriebs-/Geschäftsausstat.	1.878.983,07	2.014.064,71			
2.8 Vorräte	11.958,91	10.574,75	1.4 Sonderposten	33.847.793,51	33.808.811,77
2.9 Gel. Anz., Anl. im Bau	2.787.482,98	5.279.055,35	1.4.1 Investitionszuw-, Zuschüsse	21.247.520,60	21.151.931,76
			1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	11.074.634,94	10.733.306,90
3 Finanzvermögen	12.630.656,60	12.209.330,09	1.4.3 Gebührenausschlag	0,00	0,00
3.1 Anteile an verb. Untern.	555.069,31	562.214,99	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	5.339.724,13	5.339.829,80	1.4.5 Erhaltene Anzahl. auf Sonderp.	1.525.637,97	1.923.573,11
3.3 Sonderverm. m. Sonderrech.	3.989.536,26	3.722.658,72			
3.4 Ausleihungen	186.743,78	186.743,78	2 Schulden	25.531.647,65	27.605.487,68
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.1 Geldschulden	23.249.668,23	23.573.958,25
3.6 Öffentlich-rechtliche Ford.	878.193,61	874.280,80	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
3.7 Forderung aus Transferleist.	144.358,13	231.987,36	2.1.2 Vbl. aus Krediten für Invest.	23.249.668,23	23.573.958,25
3.8 Sonstige privatrechtl. Ford.	1.285.348,85	1.014.575,66	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
3.9 Sonstige Verm.-gegenst.	251.682,53	277.038,98	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
			2.2 Vbl. aus Kreditähnlichen Rechtsgeschäften	24.646,17	24.646,17
4 Liquide Mittel	7.299.688,38	10.269.572,66	2.3 Vbl. aus Lieferungen u. Leist.	1.156.958,83	2.833.521,62
			2.4 Transferverbindlichkeiten	313.865,13	499.236,76
5 Aktive Rechnungsabgr.	162.186,68	90.244,62	2.4.1 Finanzausgleichsvbl.	0,00	0,00
			2.4.2 Vbl. aus Zuweisungen und Zuschüssen für l. Zwecke	308.865,13	499.236,76
			2.4.3 Vbl. aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
			2.4.4 Soziale Leistungsvbl.	0,00	0,00
			2.4.5 Vbl. aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	5.000,00	0,00
			2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
			2.4.7 Andere Transferverbindlichk.	0,00	0,00
			2.5 Sonstige Vbl.	786.509,29	674.124,88
			2.5.1 Durchlaufende Posten	111.033,98	420.493,23
			2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
			2.5.1.2 Abzuführende Lohn/Kirchenst.	0,00	0,00
			2.5.1.3 Sonst. durchlaufende Posten	111.033,98	420.493,23



Schlussbilanz 2017 Stadt Geestland

Aktiva	Vorjahr Euro	Haushalts- jahr Euro	Passiva	Vorjahr Euro	Haushaltsjahr Euro
			2.5.2 Abzuführende Gewerbest.	0,00	0,00
			2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
			2.5.4 Andere sonstige Vbl.	675.475,31	253.631,65
			3 Rückstellungen	14.968.777,42	15.717.782,41
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnl. Verpflichtungen	13.361.067,00	13.645.889,00
			3.2 Rückst. für Alterzeitarbeit und ähnl. Maß.	441.318,67	447.138,89
			3.3 Rückst. für unterlassene Instandhaltung	409.094,65	558.509,20
			3.4 Rückst. für die Rekultivierung u. Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.5 Rückst. für Sanier. v. Altlasten	0,00	0,00
			3.6 Rückst. im Rahmen des Finanzausgleiches und Steuerschuldverhältnissen	635.154,02	949.400,00
			3.7 Rückst. f. drohende Verpfl. Aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängige Gerichtsverfahren	0,00	0,00
			3.8 Andere Rückstellungen	122.143,08	116.845,32
			4 Passive Rechnungsabgr.	260.822,94	264.702,84
Bilanzsumme	151.560.212,67	158.042.348,67	Bilanzsumme	151.560.212,67	158.042.348,67

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Das Jahr 2017 ist gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO durch Haushaltsausgabereste i. H. v. 6.984.931,14 € vorbelastet.

Geestland,

Krüger, Bürgermeister

3. Anhang zum Jahresabschluss 2017 der Stadt Geestland

3.1 Gesetzliche Grundlagen, allgemeine Angaben

Nach § 128 Abs.1 Satz 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Kommune für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss ist die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune mit sämtlichen Vermögensgegenständen, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen darzustellen (§128 Abs.1 Satz 2 NKomVG).

Nachdem die Stadt Langen und die Samtgemeinde Bederkesa aufgrund Beschluss des Gesetzes über die Bildung der Stadt Geestland vom 08.11.2012 durch den Landtag zum 01.01.2015 miteinander fusionierten und die erste Eröffnungsbilanz und die Abschlüsse 2015 und 2016 für die neue Kommune erstellt und geprüft wurden, kann nun der dritte Jahresabschluss der Stadt Geestland vorgelegt werden.

Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberbestehen, bestehen nicht.

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

3.2 Erläuterung der Ergebnisrechnung

Gemäß § 52 Abs.1 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) sind in der Ergebnisrechnung alle dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen der Kommune gegenüberzustellen. Sie bildet damit die Grundlage für die Ermittlung des Jahresergebnisses.

3.2.1 ordentliche Erträge **51.780.957,51 €**

Steuern und ähnliche Abgaben **26.665.710,22 €**

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
Grundsteuer A	544.884,93	547.769,34	563.000,00	-15.230,66
Grundsteuer B	4.719.424,55	4.772.534,79	4.740.800,00	31.734,79
Gewerbsteuer	6.210.715,38	6.642.417,56	6.550.000,00	92.417,56
Gemeindeanteil Einkommensteuer	12.805.127,00	13.654.196,00	13.750.000,00	-95.804,00
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	626.508,00	779.242,00	652.000,00	127.242,00
Vergnügungssteuer	147.038,23	138.466,36	180.000,00	-41.533,64
Hundesteuer	129.365,43	131.084,17	128.800,00	2.284,17
	25.183.063,52	26.665.710,22	26.564.600,00	101.110,22

Trotz der gegenüber der Planung geringeren Erträge aus der Grundsteuer A, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie der Vergnügungssteuer wurde insbesondere aufgrund der

Mehrerträge bei der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer und den Umsatzsteueranteilen der Ansatz bei den Steuern und ähnlichen Abgaben 2017 leicht übertroffen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

16.595.320,16 €

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	11.149.232,00	11.400.496,00	11.400.400,00	96,00
3131000	Sonstige allg. Zuweisungen vom Land	847.392,00	872.856,00	872.800,00	56,00
3140000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	3.150,58	29.644,33	68.600,00	-38.955,67
3141000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.415.326,01	1.607.219,17	1.430.800,00	176.419,17
3142000	Zuw. für lfd. Zwecke von Gem./Gem-Verb.	2.162.781,64	2.637.326,15	2.434.200,00	203.126,15
3146000	Zuw. für lfd. Zw. von öff. Sonderrechn.	2.613,55	0,00	600,00	-600,00
3147000	Zuw. für lfd. Zw. von priv. Unternehmen	5.195,00	-1.005,50	3.000,00	-4.005,50
3148000	Zuw. für lfd. Zw. von übr. Bereichen	31.423,72	42.059,63	9.700,00	32.359,63
3148001	Erträge Bunter Tisch	3.600,00	3.600,00	3.600,00	0,00
3148002	Spenden Klimapartnerschaft Lesotho	330,00	1.530,50	0,00	1.530,50
3148003	Spenden Restcents Gehälter Bedienstete	0,00	1.593,88	0,00	1.593,88

15.621.044,50 16.595.320,16 16.223.700,00 371.620,16

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurde der Ansatz um 371,6 T€ übertroffen. Dies ergibt sich u. a. aus Mehrerträgen bei den Zuweisungen vom Land für die Kindertagesstätten (knapp 180 T€) und den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis Cuxhaven für die Willkommenskultur bei der Asylbetreuung (etwa 110 T €), für die Jugendarbeit (rd. 28 T€) und für das Anrufsammeltaxi aufgrund nachgeholter Zahlungen für 2016 (rd. 48 T€).

Die Mehrerträge bei den Zuweisungen von übrigen Bereichen resultieren u. a. aus zum Jahresende noch nicht verwendeten Spenden für die Stiftung Geestland (10.923,77 €) und die Wachstiftung (2.870,00 €) und einer Zuwendung für die Grundschule Drangstedt-Elmlohe (18.817,59 €).

Auflösungserträge aus Sonderposten

2.111.184,30 €

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3161000	... für Investitionszuwendungen	1.330.789,51	1.337.131,28	1.230.400,00	106.731,28
1.1.1.1	Verwaltungsleitung	190,78	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kommunale Gremien	0,00	1.172,63	600,00	572,63
1.1.1.3	Innere Verwaltung	1.002,18	2.663,52	100,00	2.563,52
1.1.1.8	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement	2.663,53	54.091,89	200,00	53.891,89
1.2.6.1	Brandschutz	52.387,08	93.558,00	47.600,00	45.958,00
2.1.1.1	Grundschulen	92.865,46	0,00	102.500,00	-102.500,00
2.6.3.1	Musikschule Geestland	11.690,18	11.688,20	11.600,00	88,20
2.8.1.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege	15.525,10	15.525,12	700,00	14.825,12
3.6.2.2	Kinder- und Jugenderholung	0,00	0,00	13.000,00	-13.000,00
3.6.5.1	Eigene Kindertagesstätten	50.565,53	53.026,45	50.700,00	2.326,45
3.6.5.2	Kindertagesstätten freier Träger	12.749,48	12.749,48	0,00	12.749,48
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit	9.164,56	9.164,58	15.700,00	-6.535,42
3.6.6.2	Spielplätze	20.274,71	21.061,54	600,00	20.461,54
4.1.4.1	Gesundheitsvorsorge	0,00	0,00	0,00	0,00

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4.2.1.1	Förderung des Sports	918,53	918,54	1.000,00	-81,46
4.2.4.1	Sportstätten	7.628,37	7.628,34	10.700,00	-3.071,66
5.1.1.1	Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2.088,11	2.088,1	14.800,00	-12.711,90
5.3.8.1	Niederschlagswasserbeseitigung	16.510,06	13.704,83	15.600,00	-1.895,17
5.4.1.1	Gemeindestraßen	222.043,68	224.094,94	190.000,00	34.094,94
5.4.3.1	Kostenbeteiligung an Landesstraßen	2.633,45	2.633,46	2.600,00	33,46
5.4.5.2	Straßenbeleuchtung	9.430,54	9.430,86	1.300,00	8.130,86
5.4.7.1	ÖPNV	60.320,38	59.983,81	36.100,00	23.883,81
5.5.1.1	Öffentliches Grün	9.493,19	9.493,33	20.200,00	-10.706,67
5.5.2.1	Öffentliche Gewässer	2.679,76	2.679,74	2.600,00	79,74
5.5.3.1	Friedhöfe	990,36	996,60	900,00	96,60
5.5.5.1	Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	121.741,42	129.176,39	109.100,00	20.076,39
5.7.1.1	Wirtschaftsförderung	61.689,95	61.745,42	42.600,00	19.145,42
5.7.3.1	Mehrzweckeinrichtungen	5.729,01	2.876,30	5.400,00	-2.523,70
5.7.3.2	Märkte	0,00	0,00	300,00	-300,00
5.7.3.4	Bauhof	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7.5.1	Tourismusförderung	16.482,61	16482,61	13.400,00	3.082,61
6.1.1.1	Steuern und Umlagen	1.312,50	1312,5	0,00	1.312,50
6.1.1.2	Finanzausgleich	520.019,00	517.184,1	520.500,00	-3.315,90
3162000	... für Sammelposten	4.862,33	5.441,47	3.200,00	2.241,47
1.1.1.8	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement	0,00	2,00	0,00	2,00
1.2.6.1	Brandschutz	812,79	812,77	1.300,00	-487,23
2.1.1.1	Grundschulen	196,42	555,40	100,00	455,40
3.1.5.5	Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer	91,20	91,20	0,00	91,20
3.6.5.1	Eigene Kindertagesstätten	3.405,22	3.374,40	1.200,00	2.174,40
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit	356,70	356,70	100,00	256,70
3.6.6.2	Spielplätze	0,00	245,00	0,00	245,00
5.3.8.1	Niederschlagswasserbeseitigung	0,00	0,00	200,00	-200,00
5.4.1.1	Gemeindestraßen	0,00	4,00	300,00	-296,00
3371000	... für Beiträge u. ähnliche Entgelte	732.526,28	768.611,55	679.300,00	91.014,24
1.1.1.8	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement	0,00	0,00	800,00	-800,00
5.3.8.1	Niederschlagswasserbeseitigung	111.745,15	122.107,89	77.200,00	44.907,89
5.4.1.1	Gemeindestraßen	558.072,58	581.050,08	538.500,00	42.550,08
5.4.3.1	Kostenbeteiligung an Landesstraßen	3.663,96	3.663,94	3.600,00	63,94
5.4.5.2	Straßenbeleuchtung	13.118,39	12.994,55	17.200,00	-4.205,45
5.4.7.1	ÖPNV	786,97	786,98	700,00	86,98
5.5.5.1	Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	45.139,23	48.008,11	41.300,00	6.708,11
3381000	... für den Gebührenaussgleich	8.939,51	0,00	0,00	0,00
5.5.3.1	Friedhöfe	8.939,51	0,00	0,00	0,00
		2.077.117,63	2.111.184,30	1.912.900,00	198.284,30

öffentlich-rechtliche Entgelte

2.217.357,91 €

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3311000	Verwaltungsgebühren	228.676,10	269.126,95	278.400,00	-9.273,05
1.1.1.3.01	Organisation	0,00	70,00	0,00	0,00
1.1.1.3.06	Vergabestelle	0,00	0,00	100,00	-100,00
1.1.1.5.02	Kasse und Vollstreckung	204,62	246,00	200,00	4,62

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
1.1.1.5.03	Steuern, Abgaben, Beiträge	674,90	643,70	100,00	574,90
1.2.2.1.01	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	15.223,02	19.644,05	11.000,00	4.223,02
1.2.2.1.02	Verkehrsaufsicht	4.946,00	8.069,00	3.000,00	1.946,00
1.2.2.2.01	Meldeamt	164.038,79	187.522	220.400,00	-56.361,21
1.2.2.2.02	Standesamt	31.204,00	42.002,25	35.000,00	-3.796,00
5.1.1.1.01	Bauleitplanung	10.133,28	10.279,50	7.000,00	133,28
5.3.8.1.01	Straßenentwässerung	948,50	322,50	600,00	348,50
5.4.1.1.01	Gemeindestraßen	250,49	25,00	0,00	250,49
5.4.5.2.01	Straßenbeleuchtung	270,00	50,00	0,00	270,00
5.5.4.1.01	Naturschutz und Landschaftspflege	782,50	252,95	1.000,00	-217,50
5.5.5.1.01	Wirtschaftswege	0,00	0,00	0,00	0,00
3321000	Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte	1.665.176,66	1.870.000,08	1.657.300,00	212.700,08
1.2.2.2.02	Standesamt	142,00	4.880,00	0,00	4.880,00
1.2.6.1.01	Brandschutz	37.083,62	31.955,64	21.000,00	10.955,64
2.5.1.1.01	Forscherland	224,50	0,00	500,00	-500,00
2.6.3.1.01	Musikschule Geestland	190.307,55	192.051,15	170.000,00	22.051,15
2.7.2.1.01	Bücherei Geestland	4.418,80	5.076,80	7.000,00	-1.923,20
2.8.1.1.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	0,00	0,00	100,00	-100,00
3.1.5.1.01	Seniorenbetreuung	8.212,00	8.761,50	6.800,00	1.961,50
3.6.5.1.01	Kita Debstedt	82.386,34	102.977,82	90.800,00	12.177,82
3.6.5.1.02	Kita Imsum	60.601,12	68.104,97	71.600,00	-3.495,03
3.6.5.1.03	Kita Sievern	80.927,36	84.822,23	80.100,00	4.722,23
3.6.5.1.04	Kita Neuenwalde	79.614,67	90.801,89	91.900,00	-1.098,11
3.6.5.1.05	Kita Holbel	19.075,92	26.983,58	26.500,00	483,58
3.6.5.1.06	Kita Krempel	18.331,25	15.930,87	14.800,00	1.130,87
3.6.5.1.08	Kita Mittelfeldweg	107.769,81	110.126,49	112.800,00	-2.673,51
3.6.5.1.09	Kita Kapellenweg	146.063,62	150.198,62	158.700,00	-8.501,38
3.6.5.1.10	Kita Beerster Kinnerhus	138.329,33	149.771,23	153.300,00	-3.528,77
3.6.5.1.11	Kita Beerster Waldzwerge	13.952,25	11.529,00	7.800,00	3.729,00
3.6.5.1.12	Kita Drangstedt	72.193,18	62.947,73	63.700,00	-752,27
3.6.5.1.13	Kindergarten Elmlohe	6.725,50	10.372,60	9.200,00	1.172,60
3.6.5.1.14	Kindergarten Flögeln	20.169,00	24.720,01	21.000,00	3.720,01
3.6.5.1.15	Kindergarten Großenhain	0,00	30.792,40	0,00	30.792,40
3.6.5.1.16	Kindergarten Köhlen	22.360,00	53.005,48	29.600,00	23.405,48
3.6.5.1.17	Kita Kührstedt	45.407,61	21.414,91	52.500,00	-31.085,09
3.6.5.1.18	Kindergarten Lintig	16.555,00	16.941,31	22.000,00	-5.058,69
3.6.5.1.19	Kita Ringstedt	13.264,76	8.761,50	12.900,00	-4.138,50
3.6.6.1.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	8.893,00	0,00	8.893,00
5.3.8.1.02	Grundstücksentwässerung	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.1.1.01	Gemeindestraßen	2.268,80	2.268,80	1.700,00	568,80
5.5.3.1.01	Friedhöfe	453.990,72	558.668,80	405.000,00	153.668,80
5.5.5.1.01	Wirtschaftswege	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00
5.7.3.1.01	Mehrzweckeinrichtungen und DGHs	5.380,00	6.755,00	10.000,00	-3.245,00
5.7.3.2.01	Märkte	9.421,95	9.248,25	16.000,00	-6.751,75
3361100	Fremdenverkehrsbeiträge	25,99	9,85	0,00	9,85
5.7.5.1.01	Tourismusförderung	25,99	9,85	0,00	9,85
3361200	Kurbeiträge	76.069,56	78.221,03	48.000,00	30.221,03
5.7.5.1.01	Tourismusförderung	76.069,56	78.221,03	48.000,00	30.221,03
		1.969.948,31	2.217.357,91	1.983.700,00	233.657,91

Die Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten ergeben sich überwiegend aus höheren Einnahmen bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten. Die größten Abweichungen ergaben sich dabei im Bereich der Kindertagesstätten (+29.900 €), der Friedhöfe (+153.600 €) und der Musikschule (+22.000 €).

privatrechtliche Entgelte

1.736.506,44 €

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ansätze Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3411000	Mieten und Pachten	1.435.488,32	1.404.049,67	1.099.600,00	304.449,67
1.1.1.3.01	Organisation	0,00	0,00	1.200,00	-1.200,00
1.1.1.8.02	Grundvermögen nicht zuzuordnen	290.684,78	302.055,69	215.900,00	86.155,69
1.2.6.1.01	Brandschutz	3.608,00	3.608,00	3.000,00	608,00
2.8.1.1.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	11.595,00	4.260,00	12.100,00	-7.840,00
3.1.5.4.01	Einrichtungen für Wohnungslose	15.076,80	13.200,00	11.200,00	2.000,00
3.1.5.5.01	Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer	1.081.740,16	1.036.082,34	808.700,00	227.382,34
4.2.4.1.01	Sportplätze	20.743,22	31.699,40	32.700,00	-1.000,60
4.2.4.1.02	Sporthallen	3.544,08	1.984,08	1.800,00	184,08
5.4.7.1.01	Förderung des ÖPNV	0,00	358,87	200,00	158,87
5.5.2.1.01	Sieverner See	511,28	511,29	800,00	-288,71
5.5.3.1.01	Friedhöfe	0,00	0,00	2.900,00	-2.900,00
5.7.3.1.01	Mehrzweckeinrichtungen und DGHS	600,00	600,00	0,00	600,00
5.7.3.2.01	Märkte	0,00	0,00	200,00	-200,00
5.7.3.3.01	Gaststätte Friedrichs	6.350,00	8.940,00	8.900,00	40,00
5.7.3.4.01	Bauhof Geestland	1.035,00	750,00	0,00	750,00
3421000	Erträge aus Verkauf	15.485,29	25.930,90	20.500,00	5.430,90
1.1.1.1.02	Bürgermeisterkanzlei	913,60	894,00	0,00	894,00
1.1.1.3.01	Organisation	273,90	285,86	0,00	285,86
1.1.1.3.05	Hausmeisterservice	427,55	352,90	0,00	352,90
1.1.1.8.02	Grundvermögen nicht zuzuordnen	597,50	1.817,74	0,00	1.817,74
1.2.2.1.01	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	28,90	293,00	100,00	193,00
1.2.2.2.01	Meldeamt	25,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1.1.01	Heimat- und sonstige Kulturpflege	42,50	17,00	0,00	17,00
5.5.5.1.01	Wirtschaftswege	1,00	497,42	0,00	497,42
5.7.3.4.01	Bauhof Geestland	13.130,39	16.081,70	15.100,00	981,70
5.7.3.5.03	Sandentnahmestellen	36,00	5.691,28	5.000,00	691,28
5.7.5.1.01	Tourismusförderung	8,95	0,00	300,00	-300,00
3461000	Sonstige privatrechtliche Leist.-Entg.	256.284,86	306.525,87	248.800,00	57.725,87
1.1.1.1.01	Verwaltungsleitung	3.393,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3.99	Innere Verwaltung	0,00	2.667,91	0,00	2.667,91
1.2.6.1.01	Brandschutz	1.435,14	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1.03	Grundschule Neuenwalde	23.131,98	27.071,42	16.000,00	11.071,42
2.1.1.1.05	Grundschule Drangstedt/Elmlohe	28.472,80	28.276,20	35.000,00	-6.723,80
2.5.2.1.01	Förderung der bildenden Kunst	0,00	195,00	0,00	195,00
2.6.3.1.01	Musikschule Geestland	105,00	105,00	100,00	5,00
3.1.5.1.02	Seniorentreff	9.982,20	11.826,40	7.000,00	4.826,40
3.5.1.7.01	Sonst. Soz. Angelegenheiten	0,00	405,00	0,00	405,00
3.6.2.2.01	Kinder- und Jugenderholung	0,00	0,00	100,00	-100,00
3.6.2.5.01	Sonstige Jugendarbeit	4.801,00	4.411,00	4.000,00	411,00
3.6.5.1.01	Kita Debstedt	14.855,14	24.257,75	20.000,00	4.257,75
3.6.5.1.02	Kita Imsum	14.872,95	19.026,54	15.700,00	3.326,54

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ansätze Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3.6.5.1.03	Kita Sievern	22.494,83	24.704,90	19.400,00	5.304,90
3.6.5.1.04	Kita Neuenwalde	9.880,24	13.962,98	10.300,00	3.662,98
3.6.5.1.05	Kita Holßel	0,00	0,00	400,00	-400,00
3.6.5.1.06	Kita Krempel	1.162,50	1.205,00	700,00	505,00
3.6.5.1.08	Kita Mittelfeldweg	18.837,15	26.397,12	20.500,00	5.897,12
3.6.5.1.09	Kita Kapellenweg	43.814,04	46.204,94	52.300,00	-6.095,06
3.6.5.1.10	Kita Beerster Kinnerhus	24.872,90	28.554,20	23.000,00	5.554,20
3.6.5.1.11	Kita Beerster Waldzwerge	149,00	10,00	0,00	10,00
3.6.5.1.12	Kita Drangstedt	13.187,30	11.889,10	11.000,00	889,10
3.6.5.1.13	Kindergarten Elmlohe	651,25	657,50	200,00	457,50
3.6.5.1.14	Kindergarten Flögeln	0,00	0,00	500,00	-500,00
3.5.6.1.16	Kindergarten Köhlen	0,00	1.233,00	0,00	1.233,00
3.6.5.1.17	Kita Kührstedt	0,00	-59,50	0,00	-59,50
3.6.5.1.18	Kindergarten Lintig	4,00	776,31	500,00	276,31
3.6.5.1.19	Kita Ringstedt	0,00	0,00	100,00	-100,00
3.6.6.1.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	19.469,00	24.973,30	11.900,00	13.073,30
5.4.1.1.01	Gemeindestraßen	0,00	347,91	0,00	347,91
5.5.3.1.01	Friedhöfe	713,44	7.426,89	0,00	7.426,89
5.7.3.1.01	Mehrzweckeinrichtungen und DGHs	0,00	0,00	100,00	-100,00
		1.707.258,47	1.736.506,44	1.368.900,00	367.606,44

Die Mehrerträge bei den privatrechtlichen Entgelten ergeben sich überwiegend aus erhöhten Mieterträgen bei den Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer aufgrund der erhöhten Anzahl von Flüchtlingen (+227.382,34 €). Zudem ergaben sich bei dem nicht spezifischen Produkten zuordenbaren Grundvermögen erhöhte Pachteinahmen (+86.155,69 €).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

356.996,41 €

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3480000	Erstattungen vom Bund	12.695,47	18.695,44	6.000,00	12.695,44
2.1.1.1.01	Grundschule am Hinschweg	1.625,00	1.000,00	0,00	1.000,00
2.1.1.1.02	Grundschule am Wilden Moor	1.000,00	2.250,00	0,00	2.250,00
2.1.1.1.03	Grundschule Neuenwalde	3.000,00	3.700,00	0,00	3.700,00
2.1.1.1.04	Grundschule Bederkesa	350,00	3.075,00	0,00	3.075,00
2.1.1.1.05	Grundschule Drangstedt/Elmlohe	2.191,67	2.750,00	0,00	2.750,00
3.6.5.1.03	Kita Sievern	0,00	109,44	0,00	109,44
3.6.5.1.04	Kita Neuenwalde	0,00	61,00	0,00	61,00
3.6.5.1.10	Kita Beerster Kinnerhus	4.528,80	5.750,00	6.000,00	-250,00
3481000	Erstattungen vom Land	2.773,00	2.771,00	0,00	2.771,00
1.2.2.2.01	Meldeamt	820,00	820,00	0,00	820,00
5.2.3.1.01	Denkmalschutz und -pflege	1.953,00	1.951,00	0,00	1.951,00
3482000	Erstattungen vom Landkreis	175.494,73	177.088,65	166.800,00	10.288,65
1.1.1.5.03	Steuern, Abgaben, Beiträge	67.392,88	76.695,17	67.300,00	9.395,17
1.2.1.1.02	Wahlen	27.981,44	41.406,52	32.500,00	8.906,52
1.2.2.1.02	Verkehrsaufsicht	7.548,00	3.213,00	7.000,00	-3.787,00
2.1.1.1.03	Grundschule Neuenwalde	3.420,31	4.119,99	0,00	4.119,99
3.1.5.5.01	Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer	57.719,37	18.837,70	50.000,00	-31.162,30
5.1.1.1.01	Bauleitplanung	11.432,73	10.274,12	5.000,00	5.274,12

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
5.4.5.1.01	Straßenreinigung	0,00	22.542,15	5.000,00	17.542,15
3482100	Erstattungen vom Landkreis soz. Hilfen	114.170,49	37.927,69	7.600,00	30.327,69
3.1.5.5.01	Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer	114.170,49	37.927,69	7.600,00	30.327,69
3483000	Erstattungen Zweckverbänden	2.113,80	1.219,50	1.000,00	219,50
1.1.1.5.02	Kasse und Vollstreckung	2.113,80	1.219,50	1.000,00	219,50
3484000	Erstattungen von ges. Sozialvers.	11.653,00	10.514,80	9.000,00	1.514,80
1.1.1.5.02	Kasse und Vollstreckung	11.653,00	10.514,80	9.000,00	1.514,80
3487000	Erstattungen von privaten Unternehmen	55.504,80	37.929,78	25.000,00	12.929,78
1.1.1.3.01	Organisation	20.837,50	1.940,00	3.000,00	-1.060,00
1.1.1.8.02	Grundvermögen nicht zuzuordnen	0,00	2.595,73	0,00	2.595,73
1.2.6.1.01	Brandschutz	1.150,00	2.454,23	0,00	2.454,23
2.1.1.1.01	Grundschule am Hinschweg	421,65	10.365,30	0,00	10.365,30
2.1.1.1.02	Grundschule am Wilden Moor	2.635,87	342,30	0,00	342,30
2.1.1.1.03	Grundschule Neuenwalde	0,00	2.145,08	0,00	2.145,08
2.1.1.1.04	Grundschule Bederkesa	512,74	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1.05	Grundschule Drangstedt/Elmlohe	480,00	0,00	0,00	0,00
3.1.5.5.01	Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer	0,00	340,15	0,00	340,15
3.6.5.1.03	Kita Sievern	814,63	0,00	0,00	0,00
3.6.5.1.09	Kita Kapellenweg	364,41	1.402,72	0,00	1.402,72
3.6.5.1.13	Kindergarten Elmlohe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.1.17	Kita Kührstedt	5.753,65	0,00	0,00	0,00
4.2.4.1.01	Sportplätze	595,14	8.651,87	0,00	8.651,87
4.2.4.1.02	Sporthallen	725,18	1.059,68	0,00	1.059,68
5.5.2.1.01	Sieverner See	1.028,92	0,00	0,00	0,00
5.5.3.1.01	Friedhöfe	0,00	989,31	0,00	989,31
5.7.1.1.01	Wirtschaftsförderung	660,00	565,68	2.000,00	-1.434,32
5.7.3.1.01	Mehrzweckeinrichtungen und DGHS	3.966,70	0,00	0,00	0,00
5.7.3.4.01	Bauhof Geestland	0,00	5.077,73	20.000,00	-14.922,27
5.7.3.5.01	PV-Anl. Rathaus Langen / Duales System	15.558,41	0,00	0,00	0,00
3488000	Erstattungen von übrigen Bereichen	94.228,63	70.849,55	33.200,00	37.649,55
1.1.1.5.02	Kasse und Vollstreckung	0,00	0,00	500,00	-500,00
1.2.2.1.01	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	983,17	60,00	0,00	60,00
1.2.6.1.01	Brandschutz	1.500,00	780,00	0,00	780,00
4.2.4.1.01	Sportplätze	6.120,40	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1.01	Bauleitplanung	82.398,36	67.012,42	30.000,00	37.012,42
5.5.3.1.01	Friedhöfe	257,98	24,36	200,00	-175,64
5.7.3.2.01	Märkte	0,00	602,23	2.500,00	-1.897,77
5.7.3.4.01	Bauhof Geestland	2.968,72	2.370,54	0,00	2.370,54
		468.633,92	356.996,41	248.600,00	108.396,41

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen ergeben sich u. a. aus den folgenden Vorfällen:

- Im Bereich der Grundschulen und Kitas leistete der Bund Kostenerstattungen für den Bundesfreiwilligendienst über 12.775,00 €, die nicht in der Planung berücksichtigt wurden.
- Der Landkreis leistete 2017 Kostenerstattungen aufgrund wilder Müllablagerungen für 2016 und 2017 über 22.542,15 € während der Haushaltsansatz lediglich 5.000 € betrug.
- Von privaten Unternehmen wurden Mehrerträge u. a. aufgrund von Erstattungen im Zusammenhang mit Schadensfällen und Gerichtskosten erzielt. Zugleich ergaben sich beim Bauhof Mindererträge von -14.922,27 €, da der Ansatz mit 20.000 € zu hoch gewählt wurde.

- Bei den Erstattungen von übrigen Bereichen wurde Mehrerträge von 37.012,42 € aufgrund Erstattungen von Kosten im Rahmen der Bauleitplanung erzielt.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge

50.104,93 €

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3699000	Zinsen Versorgungsrücklage	4.568,21	4.189,62	0,00	4.189,62
3615000	Zinserträge von verb.Untern,Beteil.,Sonderv.	91,04	45,58	0,00	45,58
3691000	Verzinsung von Steuernachforderungen	7.851,00	44.646,65	30.000,00	14.646,65
3617000	Zinserträge von Kreditinstituten	38,16	729,66	0,00	729,66
3651000	Erträge aus Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	779,24	493,42	0,00	493,42
		13.327,65	50.104,93	30.000,00	20.104,93

Bei den Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen wurde der Haushaltsansatz um rund 20 T€ überschritten. Dies ergibt sich mit rund 14,6 T€ u.a. aus der Verzinsungen von Steuernachforderungen. Im Vorjahr wurden hier 7,8 T€ vereinnahmt. Dieser Wert wurde mit 44,6 T€ bei einem Ansatz von 30 T€ in 2017 weit übertroffen. Zudem wurde die Erträge aus der Verzinsung des Bestandes der Versorgungsrücklage nicht in der Planung berücksichtigt, so dass sich hier Mehrerträge von knapp 4,2 T€ ergaben.

Aktivierete Eigenleistungen

38.981,83 €

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3711000	Aktivierete Eigenleistungen	13.109,74	38.981,83	0,00	38.981,83
2.1.1.1	Grundschulen	700,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.1	Eigene Kindertagesstätten	8.831,31	0,00	0,00	0,00
5.3.8.1	Abwasserbeseitigung	411,26	4.603,10	0,00	4.603,10
	GA000127-04 Debst. Grenzweg Str.-Entw.	0,00	2.359,75	0,00	2.359,75
	GA000128-24 Im Malerwinkel Str.-Entw.	0,00	1.457,41	0,00	1.457,41
	GA000128-25 Dto. östlicher Teil	0,00	785,94	0,00	785,94
5.4.1.1	Gemeindestraßen	2.078,89	12.696,82	0,00	12.696,82
	GA000127-02 Debst. Grenzweg Fahrbahn	0,00	6.669,85	0,00	6.669,85
	GA000128-16 Malerwinkel Fahrbahn	0,00	2.814,70	0,00	2.814,70
	GA000128-17 Stettiner Str. Fahrbahn	0,00	1.302,94	0,00	1.302,94
	GA000128-20 Malerwinkel Gehweg	0,00	1.436,78	0,00	1.436,78
	GA000128-21 Stettiner Str. Gehweg	0,00	472,55	0,00	472,55
5.4.5.2	Straßenbeleuchtung	0,00	825,05	0,00	825,05
	ANL000622-04 Habichtweg Flügeln	0,00	825,05	0,00	825,05
5.4.7.1	ÖPNV	0,00	876,09	0,00	876,09
	GA000476-02 Ziegeleistr.	0,00	276,66	0,00	276,66
	GA000477-01 Ziegeleistr.	0,00	276,66	0,00	276,66
	GA000478-01 Nordeschweg	0,00	322,77	0,00	322,77
5.5.5.1	Wirtschaftswege /-brücken	1.088,28	19.980,77	0,00	19.980,77
	GA000675-01 Ostermoorweg	0,00	2.150,88	0,00	2.150,88
	GA000676-01 Flügeln Stüh	0,00	2.000,87	0,00	2.000,87
	GA000677-01 Bederkesaer Wiesendamm	0,00	2.407,32	0,00	2.407,32
	GA000602-02 Brückendurchlass Bed. Wiesen	0,00	2.838,75	0,00	2.838,75
	GA000603-02 Brückendurchlass Über der Mühe	0,00	2.838,75	0,00	2.838,75
	GA000604-02 Dto. Ahlener Randkanal	0,00	2.066,70	0,00	2.066,70
	GA000605-02 Dto. Quabbenbeck	0,00	2.838,75	0,00	2.838,75
	GA000606-02 Dto. Quabbenbeck	0,00	2.838,75	0,00	2.838,75

Da sich die Höhe an Erträgen aus aktivierten Eigenleistungen zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung kaum schätzen lassen, wurden hier 2017 keine Ansätze geplant und daher Mehrerträge von 38.981,83 € erzielt.

sonstige ordentliche Erträge

2.008.795,31 €

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3511000	Konzessionsabgaben	1.263.912,46	1.194.145,88	1.100.000,00	94.145,88
5.3.1.1	Konzessionsvertrag Strom	1.006.622,96	888.431,84	900.000,00	-11.568,16
5.3.2.1	Konzessionsvertrag Gas	110.641,25	110.797,76	80.000,00	30.797,76
5.3.3.1	Konzessionsvertrag Wasser	146.648,25	194.916,28	120.000,00	74.916,28
3561000	Bußgelder	3.145,00	2.866,24	4.000,00	-1.133,76
1.2.2.1	Ordnungsangelegenheiten	3.125,00	333,24	2.600,00	-2.266,76
1.2.2.2	Melde- und Personenstandswesen	20,00	1.505,00	400,00	1.105,00
5.5.4.1	Naturschutz und Landschaftspflege	0,00	1.028,00	1.000,00	28,00
3562000	Säumniszuschläge u. ä.	37.849,89	77.657,96	50.000,00	27.657,96
1.1.1.5	Finanzdienstleistungen	37.849,89	77.657,96	50.000,00	27.657,96
3582000	Ertr. aus d. Aufl. v. Rückstellungen	627.121,09	504.412,99	372.700,00	131.712,99
1.1.1.1	Verwaltungsleitung	274.930,09	75.734,49	0,00	75.734,49
1.1.1.2	Kommunale Gremien	914,27	748,90	0,00	748,90
1.1.1.3	Innere Verwaltung	38.628,20	64.708,79	372.700,00	-307.991,21
1.1.1.4	Gleichstellung	1.195,80	1.585,78	0,00	1.585,78
1.1.1.5	Finanzdienstleistungen	38.424,43	45.394,70	0,00	45.394,70
1.1.1.8	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement	22.746,74	16.412,79	0,00	16.412,79
1.2.1.1	Statistik und Wahlen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1	Ordnungsangelegenheiten	12.753,63	12.675,88	0,00	12.675,88
1.2.2.2	Melde- und Personenstandswesen	22.477,83	18.283,34	0,00	18.283,34
1.2.6.1	Brandschutz	2.830,79	2.826,73	0,00	2.826,73
2.1.1.1	Grundschulen	22.065,20	26.794,99	0,00	26.794,99
2.5.2.1	Förderung der bildenden Kunst	608,63	390,06	0,00	390,06
2.6.3.1	Musikschule Geestland	2.038,63	4.193,27	0,00	4.193,27
2.7.2.1	Bücherei Geestland	3.836,90	3.642,78	0,00	3.642,78
2.8.1.1	Heimat- und Kulturpflege		17.459,92		17.459,92
3.1.5.1	Seniorenbetreuung	679,51	429,40	0,00	429,40
3.1.5.5	Einrichtungen f. Aussiedler u. Ausländer	18,26	206,50	0,00	206,50
3.5.1.7	Sonstige soziale Angelegenheiten	5.592,59	7.377,09	0,00	7.377,09
3.6.5.1	Eigene Kindertagesstätten	115.705,21	130.547,99	0,00	130.547,99
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit	8.544,45	11.537,49	0,00	11.537,49
4.2.4.1	Sportstätten	1.357,64	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	Räuml. Planungs- und Entwicklungsm.	11.930,31	10.619,00	0,00	10.619,00
5.3.8.1	Niederschlagswasserbeseitigung	3.264,64	2.603,87	0,00	2.603,87
5.4.1.1	Gemeindestraßen	2.593,89	0,00	0,00	0,00
5.5.3.1	Friedhöfe	5.722,98	2.440,07	0,00	2.440,07
5.5.5.1	Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	333,20	0,00	0,00	0,00
5.7.1.1	Wirtschaftsförderung	1.645,92	1.192,15	0,00	1.192,15
5.7.3.1	Mehrzweckeinrichtungen	1.062,65	659,87	0,00	659,87
5.7.3.4	Bauhof	22.911,59	43.145,42	0,00	43.145,42
5.7.5.1	Tourismusförderung	2.307,11	2.801,72	0,00	2.801,72

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
3583100	Ertr. a. d. Herabsetzung v. Wertber.	6.250,86	194.827,81	0,00	194.827,81
1.1.1.5	Finanzdienstleistungen	179,56	4.359,24	0,00	4.359,24
1.1.1.8	Liegenschaften	0,00	1.547,34	0,00	1.547,34
1.2.2.1	Sicherheit und Ordnung	0,00	5.033,71	0,00	5.033,71
1.2.2.2	Melde- und Personenstandswesen	0,00	1.510,32	0,00	1.510,32
1.2.6.1	Brandschutz	0,00	247,85	0,00	247,85
2.1.1.1	Grundschulen	0,00	1.699,08	0,00	1.699,08
2.6.3.1	Musikschule Geestland	0,00	245,95	0,00	245,95
2.7.2.1	Bücherei Geestland	0,00	86,8	0,00	86,80
3.1.5.5	Einricht. für Aussiedler u. Ausländer	0,00	407,45	0,00	407,45
3.6.5.1	Eigene Kindertagesstätten	633,91	10.100,13	0,00	10.100,13
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	42,00	0,00	42,00
4.2.4.1	Sportstätten	0,00	239,19	0,00	239,19
5.1.1.1	Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	0,00	45,00	0,00	45,00
5.3.8.1	Niederschlagswasserbeseitigung	749,91	10.045,55	0,00	10.045,55
5.4.1.1	Gemeindestraßen	0,00	64.063,27	0,00	64.063,27
5.4.3.1	Kostenbeteiligung an Landesstraßen	687,48	0,00	0,00	0,00
5.4.5.2	Straßenbeleuchtung	0,00	637,17	0,00	637,17
5.5.3.1	Friedhöfe	0,00	3.614,98	0,00	3.614,98
5.5.5.1	Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	4.000,00	330,60	0,00	330,60
5.7.3.1	Mehrzweckeinrichtungen und DGHS	0,00	16,00	0,00	16,00
5.7.3.2	Märkte	0,00	402,28	0,00	402,28
5.7.3.4	Bauhof Geestland	0,00	321,79	0,00	321,79
5.7.5.1	Tourismusförderung	0,00	420,63	0,00	420,63
6.1.1.1	Steuern und Umlagen	0,00	89.411,48	0,00	89.411,48
3591000	Andere sonstige Erträge	38.365,33	34.884,43	36.500,00	-1.615,57
5.7.3.5	Betriebe gewerblicher Art	38.365,33	34.884,43	36.500,00	-1.615,57
		1.976.644,63	2.008.795,31	1.563.200,00	445.595,31

Der Ansatz bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wurde um über 400 T€ übertroffen. Dies ergibt sich aus den Mehrerträgen bei den Konzessionsabgaben für Strom, Gas und Wasser (rund +94.1 T€), aus den Mehrerträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (rund 131.7 T€) und Erträgen aus der Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen (+ 194,8 T€).

3.2.2 ordentliche Aufwendungen

48.002.721,06 €

Die Ergebnisrechnung 2017 weist ordentliche Aufwendungen in Höhe von 47.961.458,96 € aus, die sich wie folgt ergeben:

Aufwendungen für aktives Personal

15.596.847,75 €

Mit einem Anteil von ca. 32,5 % stellen die Personalaufwendungen nach den Transferaufwendungen den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen.

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4011000	Dienstaufwendungen Beamte	697.521,16	734.591,07	765.100,00	-30.508,93

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4012000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	9.809.159,31	10.354.890,18	10.753.800,00	-398.909,82
4019000	Dienstaufwendungen sonst. Besch.	112.893,54	128.468,09	136.400,00	-7.931,91
4021000	Beiträge Versorgungskassen Beamte	539.559,97	690.363,72	643.100,00	47.263,72
4022000	Beiträge Versorgungskassen Arbeitn.	658.532,22	695.689,03	708.900,00	-13.210,97
4029000	Beiträge Versorgungsk. sonst. Besch.	4.211,45	4.898,75	6.600,00	-1.701,25
4032000	Beiträge ges. Sozialvers. Arbeitn.	1.940.610,84	2.128.938,46	2.227.000,00	-98.061,54
4039000	Beiträge ges. Sozialvers. sonst. Besch.	24.887,45	23.911,53	25.900,00	-1.988,47
4041000	Beihilfe/Unterstützungsleistungen	101.941,89	107.536,08	111.100,00	-3.563,92
4051000	Zuführung Pensionsrückstellungen	181.365,00	281.073,00	187.200,00	93.873,00
4061000	Zuführung Beihilferückstellungen	48.932,00	45.217,00	43.300,00	1.917,00
4071000	Zuführung Rückstellungen ATZ u. ä.	441.318,67	401.270,84	382.000,00	19.270,84
		14.560.933,50	15.596.847,75	15.990.400,00	-393.552,25

Diese Beträge verteilen sich wie folgt auf die unterschiedlichen Produkte:

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
1.1.1.1	Verwaltungsleitung	1.183.217,13	1.339.298,14	1.256.700,00	82.598,14
1.1.1.2	Kommunale Gremien	32.424,35	35.293,43	35.600,00	-306,57
1.1.1.3	Innere Verwaltung	1.122.207,34	1.264.201,54	1.600.600,00	-336.398,46
1.1.1.4	Gleichstellung	32.573,52	32.414,89	31.600,00	814,89
1.1.1.5	Finanzdienstleistungen	1.127.213,10	1.198.426,06	1.168.600,00	29.826,06
1.1.1.8	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement	458.339,88	444.430,80	436.100,00	8.330,80
1.2.1.1	Statistik und Wahlen	280,56	1.963,24	2.400,00	-436,76
1.2.2.1	Ordnungsangelegenheiten	122.181,76	108.551,02	112.900,00	-4.348,98
1.2.2.2	Melde- und Personenstandswesen	610.294,51	696.955,65	662.300,00	34.655,65
1.2.6.1	Brandschutz	63.066,81	62.673,36	62.400,00	273,36
2.1.1.1	Grundschulen	876.415,29	991.129,54	1.017.800,00	-26.670,46
2.5.2.1	Förderung der bildenden Kunst	9.948,02	21.261,16	19.000,00	2.261,16
2.6.3.1	Musikschule Geestland	385.491,81	396.736,86	432.900,00	-36.163,14
2.7.2.1	Bücherei Geestland	85.486,07	87.706,40	86.600,00	1.106,40
2.8.1.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege	7.611,99	8.056,12	8.500,00	-443,88
3.1.5.1	Seniorenbetreuung	43.828,48	45.892,01	43.000,00	2.892,01
3.1.5.5	Einrichtungen f. Aussiedler und Ausländer	173.333,10	180.621,28	182.300,00	-1.678,72
3.5.1.7	Sonstige soziale Angelegenheiten	259.847,60	229.046,08	231.600,00	-2.553,92
3.6.5.1	Eigene Kindertagesstätten	5.095.467,66	5.442.676,92	5.503.200,00	-60.523,08
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit	291.929,66	321.634,82	313.800,00	7.834,82
3.6.6.2	Spielplätze	57.015,79	46.627,20	46.700,00	-72,80
4.2.4.1	Sportstätten	78.393,20	64.634,48	98.500,00	-33.865,52
5.1.1.1	Räuml. Planungs- u. Entw.-Maßnahmen	133.767,67	159.893,34	150.100,00	9.793,34
5.3.8.1	Niederschlagswasserbeseitigung	68.133,74	69.620,02	65.400,00	4.220,02
5.4.1.1	Gemeindestraßen	91.141,61	89.984,47	106.600,00	-16.615,53
5.4.5.1	Straßenreinigung	12.761,29	12.405,63	12.100,00	305,63
5.4.5.2	Straßenbeleuchtung	15.413,23	15.003,30	13.700,00	1.303,30
5.4.7.1	ÖPNV	20.864,51	20.054,18	17.700,00	2.354,18
5.5.1.1	Öffentliches Grün	4.472,89	4.282,58	2.300,00	1.982,58
5.5.2.1	Öffentliche Gewässer	27.182,22	26.796,95	26.200,00	596,95
5.5.3.1	Friedhöfe	167.774,89	146.374,37	172.200,00	-25.825,63
5.5.5.1	Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	99.192,46	86.911,43	82.300,00	4.611,43

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
5.7.1.1	Wirtschaftsförderung	56.098,51	58.019,42	59.100,00	-1.080,58
5.7.3.1	Mehrzweckeinrichtungen	75.903,78	93.490,57	131.400,00	-37.909,43
5.7.3.4	Bauhof	1.599.383,02	1.640.725,26	1.652.500,00	-11.774,74
5.7.5.1	Tourismusförderung	72.276,05	153.055,23	145.700,00	7.355,23
		14.560.933,50	15.596.847,75	15.990.400,00	-393.552,25

Auch wenn sich in einzelnen Produkten größere Mehraufwendungen ergaben, sind durch Unterschreitung der Ansätze in anderen Bereichen insgesamt rund 393.500 € weniger Personalaufwendungen als geplant zu verzeichnen.

Aufwendungen für Versorgung

1.847,00 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
1.1.1.1.01.4151000	Zuführung zu Pensionsrückstellungen f. Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.01.4161000	Zuführung zu Beihilferückstellungen f. Versorgungsempfänger	22.929,00	1.847,00	60.200,00	-58.353,00
1.1.1.3.99.4161000	Zuführung zu Beihilferückstellungen f. Versorgungsempfänger	0,00	0,00	12.500,00	-12.500,00
		22.929,00	1.847,00	72.700,00	-70.853,00

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen durch die Niedersächsische Versorgungskasse ergab lediglich bei der Beihilfe für die Versorgungsempfänger eine leichte Erhöhung von 1.847 €, die zu einem Aufwand für die notwendige Zuführung zur Rückstellung führte. Die Pensionsrückstellungen sanken dagegen bei den Versorgungsempfängern, so dass hieraus keine weiteren Aufwendungen resultierten. Da der Ansatz mit knapp 73 T€ zu hoch angesetzt wurde, ergibt sich so bei den Aufwendungen für Versorgung eine Einsparung von knapp 71 T€.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

7.021.339,11 €

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4211000	Unterh. Grundst. u. baul. Anlagen	1.290.017,20	1.791.927,06	1.529.900,00	262.027,06
4212000	Unterh. sonst. unbew. Vermögen	790.816,27	1.017.424,73	1.207.800,00	-190.375,27
4221000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	93.617,21	83.663,92	139.900,00	-56.236,08
4222000	Erwerb geringw. Verm.-Gegenst.	190.949,59	121.669,53	108.500,00	13.169,53
4231000	Mieten und Pachten	1.044.824,34	1.110.901,02	738.200,00	372.701,02
4232000	Leasing	184.951,18	221.256,32	236.800,00	-15.543,68
4241000	Bewirtsch. Grundst. u. baul. Anl.	1.289.802,75	1.451.351,81	1.894.400,00	-443.048,19
4251000	Haltung von Fahrzeugen	282.940,86	309.422,24	297.500,00	11.922,24
4261000	Besond. Aufw. für Beschäftigte	158.396,39	182.573,03	269.900,00	-87.326,97
4261100	Aus- und Fortbildung	104.189,15	92.681,42	109.700,00	-17.018,58
4271000	Bes Verwaltungs- u. Betriebsaufw.	444.200,08	533.709,01	530.200,00	3.509,01
4271001	Ortsmittel Debstedt	2.410,70	3.074,21	3.200,00	-125,79
4271002	Ortsmittel Imsum	1.436,24	1.395,29	1.600,00	-204,71
4271003	Ortsmittel Sievern	2.340,00	2.364,84	2.600,00	-235,16
4271004	Ortsmittel Neuenwalde	2.970,00	2.970,00	3.300,00	-330,00

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4271005	Ortsmittel Holßel	1.289,21	1.559,51	1.600,00	-40,49
4271006	Ortsmittel Krempel	832,80	899,51	1.000,00	-100,49
4271007	Ortsmittel Hymendorf	983,82	986,67	1.100,00	-113,33
4271008	Ortsmittel Langen	17.025,23	16.100,71	18.800,00	-2.699,29
4271009	Ortsmittel Bad Bederkesa	6.094,00	6.299,45	7.200,00	-900,55
4271010	Ortsmittel Drangstedt	2.125,74	1.688,46	2.600,00	-911,54
4271011	Ortsmittel Elmlohe	1.754,29	1.735,23	2.100,00	-364,77
4271012	Ortsmittel Flögeln	1.235,00	815,00	1.700,00	-885,00
4271013	Ortsmittel Köhlen	1.620,00	1.620,00	1.800,00	-180,00
4271014	Ortsmittel Kührstedt	1.631,21	1.639,39	2.100,00	-460,61
4271015	Ortsmittel Lintig	2.726,14	2.685,87	3.100,00	-414,13
4271016	Ortsmittel Ringstedt	864,06	888,00	1.500,00	-612,00
4271017	Seniorenarbeit Beirat	126,85	1.530,84	500,00	1.030,84
4271018	Sachaufwand Puppentheater	1.276,08	0,00	0,00	0,00
4271300	Ehrungen und Repräsentation	57.539,07	55.614,61	64.300,00	-8.685,39
4281000	Verbrauch von Vorräten	2.240,30	2.008,82	3.000,00	-991,18
4291000	Aufwendungen sonst. Dienstleist.	11.112,78	-1.117,39	22.700,00	-23.817,39
		5.994.338,54	7.021.339,11	7.208.600,00	-187.260,89

Die Aufteilung auf die Produkte ergibt sich wie folgt:

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
1.1.1.1	Verwaltungsleitung	54.882,14	54.601,79	54.000,00	601,79
1.1.1.2	Kommunale Gremien	9.414,21	20.192,49	26.800,00	-6.607,51
1.1.1.3	Innere Verwaltung	570.235,95	525.911,82	646.500,00	-120.588,18
1.1.1.4	Gleichstellung	1.227,70	1.285,00	4.900,00	-3.615,00
1.1.1.5	Finanzdienstleistungen	10.096,50	6.239,16	10.900,00	-4.660,84
1.1.1.6	Personalrat	0,00	480,00	4.000,00	-3.520,00
1.1.1.8	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement	174.221,07	112.388,71	148.100,00	-35.711,29
1.2.1.1	Statistik und Wahlen	1.379,96	2.647,30	6.000,00	-3.352,70
1.2.2.1	Ordnungsangelegenheiten	27.318,92	10.916,24	32.800,00	-21.883,76
1.2.2.2	Melde- und Personenstandswesen	6.514,43	11.191,78	17.700,00	-6.508,22
1.2.6.1	Brandschutz	608.138,59	518.699,31	610.900,00	-92.200,69
2.1.1.1	Grundschulen	703.537,41	884.794,42	1.116.900,00	-232.105,58
2.5.2.1	Förderung der bildenden Kunst	0,00	1.578,83	100,00	1.478,83
2.6.3.1	Musikschule Geestland	13.591,70	20.920,60	19.200,00	1.720,60
2.7.2.1	Bücherei Geestland	28.187,26	46.625,59	65.700,00	-19.074,41
2.8.1.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege	68.217,75	52.907,52	115.300,00	-62.392,48
3.1.5.1	Seniorenbetreuung	81.286,80	85.386,69	79.900,00	5.486,69
3.1.5.4	Einrichtungen für Wohnungslose	12.403,44	13.407,45	17.700,00	-4.292,55
3.1.5.5	Einrichtungen f. Aussiedler u. Ausländer	1.089.952,53	1.172.946,68	823.700,00	349.246,68
3.5.1.7	Sonstige soziale Angelegenheiten	24.067,49	29.513,48	23.300,00	6.213,48
3.6.2.2	Kinder- und Jugenderholung	0,00	4.872,49	200,00	4.672,49
3.6.2.5	Sonstige Jugendarbeit	5.016,76	629.255,97	6.000,00	623.255,97
3.6.5.1	Eigene Kindertagesstätten	523.542,59	8.283,42	543.200,00	-534.916,58
3.6.6.1	Einrichtungen der Jugendarbeit	38.225,63	124.832,37	102.200,00	22.632,37
3.6.6.2	Spielplätze	46.241,10	33.124,07	94.000,00	-60.875,93

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4.2.1.1	Förderung des Sports	82,75	6.596,78	2.000,00	4.596,78
4.2.4.1	Sportstätten	232.162,86	562.001,00	396.000,00	166.001,00
5.1.1.1	Räuml. Planungs- u Entwicklungsmaßn.	1.782,43	2.088,73	7.600,00	-5.511,27
5.2.3.1	Denkmalschutz und -pflege	0,00	8.508,50	0,00	8.508,50
5.3.8.1	Niederschlagswasserbeseitigung	34.746,93	50.577,02	83.400,00	-32.822,98
5.4.1.1	Gemeindestraßen	181.547,02	245.043,01	286.900,00	-41.856,99
5.4.2.1	Kostenbeteiligung an Kreisstraßen	0,00	201,89	1.000,00	-798,11
5.4.3.1	Kostenbeteiligung an Landesstraßen	0,00	-9.500,00	3.200,00	-12.700,00
5.4.5.1	Straßenreinigung	91.005,19	105.817,05	150.600,00	-44.782,95
5.4.5.2	Straßenbeleuchtung	217.049,10	213.294,11	238.700,00	-25.405,89
5.4.7.1	ÖPNV	8.755,22	17.347,68	15.000,00	2.347,68
5.5.1.1	Öffentliches Grün	9.469,94	9.334,09	21.600,00	-12.265,91
5.5.2.1	Öffentliche Gewässer	85.587,46	48.158,20	48.700,00	-541,80
5.5.3.1	Friedhöfe	218.944,08	272.865,12	272.100,00	765,12
5.5.4.1	Naturschutz und Landschaftspflege	0,00	0,00	500,00	-500,00
5.5.5.1	Wirtschaftswege und Forstwirtschaft	174.665,07	252.715,99	254.000,00	-1.284,01
5.7.1.1	Wirtschaftsförderung	9.125,46	9.241,37	24.000,00	-14.758,63
5.7.3.1	Mehrzweckeinrichtungen	183.315,28	326.428,82	292.400,00	34.028,82
5.7.3.2	Märkte	3.139,76	6.466,07	10.900,00	-4.433,93
5.7.3.3	Gaststätten und dergleichen	13.327,38	12.867,16	19.400,00	-6.532,84
5.7.3.4	Bauhof	419.644,20	478.721,96	489.900,00	-11.178,04
5.7.3.5	Betriebe gewerblicher Art	1.868,04	12.147,80	5.700,00	6.447,80
5.7.5.1	Tourismusförderung	10.420,44	17.413,58	15.000,00	2.413,58

5.994.338,54 7.021.339,11 7.208.600,00 -187.260,89

Die Abweichung zum Planwert von rund -187 T€ ergab sich im Wesentlichen wie folgt:

- Bei der Bewirtschaftung (Konto 4241000) wurden die Ansätze zu hoch gewählt, so dass sich dort eine Unterschreitung um rund 443 T€ ergab. Dieses Problem bestand bereits in den vergangenen Abschlüssen, so dass bei der Planung des Doppelhaushaltes 2018/2019 ein besonderes Augenmerk auf eine genauere Ermittlung der Haushaltsansätze basierend auf den Vorjahresergebnissen gelegt wurde.
- Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Konto 4212000) kam es zu einer Unterschreitung von rund 190 T€. Dies ergibt sich aus überwiegend aus Einsparungen im Bereich der Gemeindestraßen (Produkt 5.4.1.1.01, -29 T€), Straßenentwässerung (5.3.8.1.01, -37 T€), Straßenreinigung (5.4.5.1.01, -44 T€) und Sportplätze (4.2.4.1.01, 66 T€). 16 T€ dieser Minderaufwendungen wurden für die Übertragung von Ermächtigungen ins Haushaltsjahr 2018 genutzt (15 T€ Gemeindestraßen, 1 T€ Straßenentwässerung).
- Eine größere Unterschreitung von rund 87 T€ bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte (Konto 4261000) ergab sich mit knapp 64 T€ überwiegend aus dem Produkt Brandschutz (1.2.6.1) für die Anschaffung von Dienst- und Schutzkleidung bzw. Ausrüstung für die Ortsfeuerwehren.
- Bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Konto 4221000) kam es zu Minderaufwendungen von 56 T€. Den größten Anteil hieran haben die Produkte Grundschulen (2.1.1.1, -20 T€) Brandschutz (1.2.6.1.01, -14,5 T€) und Kindertagesstätten (3.6.5.1, -10 T€).
- Im Gegensatz dazu wurde der Ansatz bei den Aufwendungen aus der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (Konto 4211000) um rund 262 T€ überschritten. Zwar

kam es in einigen Produkten zu deutlichen Minderaufwendungen (u. a. 2.1.1.1 Grundschulen mit knapp -92 T€, 3.6.6.2 Spielplätze mit -61 T€, 5.7.3.4 Bauhof mit -30 T€), allerdings kam es insbesondere im Bereich der Sportplätze (4.2.4.1.01) mit +195 T€ zu erheblichen Mehraufwendungen. Weitere Überschreitungen ergaben sich zudem bei den Kindertagesstätten (3.6.5.1, +111 T€), den Mehrzweckeinrichtungen (5.7.3.1.01, +63 T€) und den Einrichtungen der Jugendarbeit (3.6.6.1.01, +30 T€).

- Eine weitere größere Überschreitung der Planansätze ergab sich bei den Mieten und Pachten (Konto 4231000) mit 372 T€. Dies ergibt sich fast ausschließlich aus einer Überschreitung von +371 T€ im Produkt 3.1.1.5.01 für die die Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer aufgrund des erhöhten Flüchtlingsaufkommens, das zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht abzusehen war.

Abschreibungen

4.366.733,87 €

Konto	Abschreibungen auf...	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4711000	... immater. Verm.-Gegenst.	0,00	0,00	32.300,00	-32.300,00
4711010	... gel. Inv.-Zuwendungen	187.622,11	172.675,40	179.900,00	-7.224,60
4711020	... übr. immater. Verm.-Gegenst.	30.864,90	38.632,22	10.100,00	28.532,22
4711300	... Gebäude	765.802,29	760.445,02	725.400,00	35.045,02
4711400	... Infrastrukturvermögen	2.477.801,59	2.469.982,75	2.456.700,00	13.282,75
4711500	... Maschinen u. techn. Anlagen	56.336,38	60.512,84	48.700,00	11.812,84
4711600	... Fahrzeuge	188.416,83	197.481,62	194.700,00	2.781,62
4711700	... Betriebs- u. Gesch.-Ausst.	154.225,15	175.319,88	165.700,00	9.619,88
4711800	... Sammelposten	228.067,94	228.486,42	175.900,00	52.586,42
4711900	... sonst. Sachanlagevermögen	26.980,86	28.720,27	9.000,00	19.720,27
<i>Zwischensumme AfA Anlagevermögen</i>		<i>4.081.850,66</i>	<i>4.132.256,42</i>	<i>3.998.400,00</i>	<i>133.856,42</i>
4721111	... Forderungen (Einzelwertber.)	135.992,33	202.909,21	0,00	202.909,21
4721112	... Ford. (Pauschalwertber. 2%)	0,00	31.568,24	0,00	31.568,24
		4.252.110,38	4.366.733,87	3.998.400,00	368.333,87

Die planmäßige Abschreibung auf das Anlagevermögen (Aufwandskonten 4711) wirkt sich dabei wie folgt auf die Bestandskonten der Bilanz aus:

Konto	Beschreibung	Abschr.
0021000	Lizenzen	10.089,15
0025000	Datenverarbeitungssoftware	28.543,07
0041000	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	172.675,40
0212000	Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	9.020,42
0222000	Gebäude und Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	165.509,32
0232000	Gebäude und Aufbauten bei Schulen	189.059,81
0242000	Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	210.179,38
0252000	Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	89.161,99
0292000	Gebäude und Aufbauten bei sonst. Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäuden	74.639,23
0321000	Brücken und Tunnel	26.832,65
0342000	Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	202.722,54
0351000	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.510.234,39
0352000	Straßen/Gehwege	388.296,33
0352100	Beleuchtung	49.827,18
0353000	Wirtschaftswege	168.462,55
0361000	Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	6.272,36

Konto	Beschreibung	Abschr.
0371000	Wasserbauliche Anlagen	38.804,85
0382000	Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	58.555,40
0391000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	19.974,50
0411000	Bauten auf fremdem Grund und Boden	22.874,87
0551000	Kulturdenkmäler	12,45
0611000	Fahrzeuge	197.481,62
0621000	Maschinen und technische Anlagen	60.512,84
0711000	Betriebsvorrichtungen	28.707,82
0721000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	175.319,88
0751000	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- €	228.486,42

4.132.256,42

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

639.936,94 €

Bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen wurden die veranschlagten Haushaltsansätze um 210 T€ unterschritten:

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	681.732,17	622.113,45	820.700,00	-198.586,55
4521000	Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	620,87	0,04	20.000,00	-19.999,96
4592000	Verzinsung von Steuererstattungen	15.902,00	5.050,65	10.000,00	-4.949,35
4599000	Sonst. Finanzaufwendungen	0,00	12.772,80	0,00	12.772,80
		698.255,04	639.936,94	850.700,00	-210.763,06

Bei den sonst. Finanzaufwendungen handelt es sich mit 12 T€ größtenteils um eine Rückstellung für zu erwartende Prozesszinsen im Rechtsstreit zur Beitragsabrechnung der Straße Diekstroot in Flögeln (siehe auch Passiva 3.8)

Die Zinsaufwendungen ergaben sich aus nachfolgenden Krediten für investive Maßnahmen:

Lfd. Nr.	Kreditinstitut	Konto-Nr.	Zinsen
1	Deutsche Kreditbank	6700225946	20.993,62
2	Bremer Landesbank	6290674197	25.163,83
3	DG HYP	3022064404	15.448,85
4	Bremer Landesbank	6290674238	48.426,27
5	Landesbank Baden-Württemberg	607486244	69.628,89
6	DG HYP	3022064402	9.436,96
7	WL Bank	205729703	57.683,94
8	Investitionsbank Schleswig-Holstein	7000063850	36.791,40
9	KfW Förderbank	933195	1.425,50
10	Bayerische Landesbank	56/1299573	43.782,99
11	Bremer Landesbank	6290674279	29.898,63
12	WL Bank	205729705	14.463,58
13	HypoVereinsbank	15176880	37.041,08
14	Deutsche Kreditbank	6700206573	11.945,60
15	Commerzbank	106369220	9.491,92
16	WL Bank	398390300	9.497,20

Lfd. Nr.	Kreditinstitut	Konto-Nr.	Zinsen
18	DG HYP	3022801906	590,37
20	DG HYP	3022801907	5.317,76
21	Weser-Elbe-Sparkasse	3022801908	6.180,23
23	DGHYP	3022801909	741,02
24	HSH Nordbank	6731140018	641,66
25	KfW Förderbank	1922375	241,45
27	Investitionsbank Schleswig-Holstein	5338910013	2.752,50
28	DG HYP	3022913201	1.278,46
29	DG HYP	3022913202	107,96
30	Investitionsbank Schleswig Holstein	5446060017	4.144,99
31	DG HYP	3215320736	219,06
32	WESPA	6020005887	360,18
33	DG HYP	3300692500	4.710,03
34	DG HYP	3300692501	38,78
35	WESPA	6020005879	181,13
36	KfW Förderbank	9512409	2.732,35
37	Hessische Landesbank	800032565	3.377,04
38	Weser-Elbe-Sparkasse	6020005909	200,21
39	DG HYP	3300077900	336,13
40	DG HYP	3300077901	194,95
41	Weser-Elbe-Sparkasse	6020005895	156,49
42	DG HYP	3215320737	545,03
43	HSH Nordbank	6730380017	1.308,63
45	NRW Bank	3518890011	36.010,99
46	Landesbank Baden-Württemberg	639048596	78,82
48	NRW Bank	3518890029	15.941,26
49	DG HYP	3215320729	13.450,55
50	KfW Förderbank	8943492	907,57
51	DG HYP	3215320731	1.778,52
52	DG HYP	3215230732	16.846,41
53	DG HYP	3215320733	8.556,14
54	KfW Förderbank	575738	525,49
55	Deutsche Kreditbank	6700270389	48.665,13
56	Commerzbank	106369221	1.875,90

622.113,45

Transferaufwendungen

18.271.026,90 €

Mit rund 40% stellen die Transferaufwendungen die größte Aufwandsposition. Dies resultiert aus den Aufwendungen für die Kreisumlage, die mit 14.582.061,98 € für sich bereits nahezu die Höhe der Aufwendungen für aktives Personal erreichen.

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4311000	Zuweisungen an das Land	0,00	16.481,00	0,00	16.481,00
2.1.1.1	Grundschulen	0,00	16.481,00	0,00	16.481,00
4312000	Zuweisungen an Gem./Gem-Verbände	384,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.2	Kindertagesstätten freier Träger	384,00	0,00	0,00	0,00

Konto / Produkt	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4313000	Zuweisungen an Zw.-Verbände etc.	140.726,61	144.072,51	181.600,00	-37.527,49
1.1.1.8	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement	1.057,32	858,41	0,00	858,41
2.8.1.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1.536,50	1.794,75	1.600,00	194,75
5.4.7.1	ÖPNV	25.076,42	20.644,48	55.000,00	-34.355,52
5.5.2.1	Öffentliche Gewässer	113.056,37	120.774,87	125.000,00	-4.225,13
4315000	Zuschüsse an Verb. Untern., SV, Beteil.	750.659,92	782.688,74	1.197.700,00	-415.011,26
5.7.5.1	Tourismusförderung	750.659,92	782.688,74	1.197.700,00	-415.011,26
4316000	Zuschüsse an sonst. öff. Sonderrechn.	16.803,60	16.893,25	20.000,00	-3.106,75
1.1.1.3	Innere Verwaltung	16.803,60	16.893,25	20.000,00	-3.106,75
4317000	Zuschüsse an priv. Unternehmen	152.307,10	175.773,95	235.000,00	-59.226,05
5.4.7.1	ÖPNV	152.307,10	160.773,95	235.000,00	-74.226,05
5.7.1.1	Wirtschaftsförderung	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	1.649.905,53	1.315.528,87	1.410.900,00	-95.371,13
1.1.1.1	Verwaltungsleitung	0,00	2.165,96	0,00	2.165,96
1.1.1.2	Kommunale Gremien	0,00	250,00	0,00	250,00
1.1.1.9	Stiftungen	2.650,43	13.793,77	0,00	13.793,77
1.2.6.1	Brandschutz	9.019,14	9.019,14	0,00	9.019,14
2.1.1.1	Grundschulen	153,30	255,30	200,00	55,30
2.4.3.1	sonstige schulische Aufgaben	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2.1	Förderung der bildenden Kunst	9.416,00	10.382,00	9.400,00	982,00
2.7.3.1	Sonstige Volksbildung	2.066,00	2.216,00	1.200,00	1.016,00
2.8.1.1	Heimat- und sonstige Kulturpflege	7.289,00	1.650,00	6.700,00	-5.050,00
3.1.5.1	Seniorenbetreuung	0,00	0,00	100,00	-100,00
3.5.1.7	Sonstige soziale Angelegenheiten	103.917,38	127.906,59	142.500,00	-14.593,41
3.6.2.2	Kinder- und Jugenderholung	47.684,01	52.004,82	48.000,00	4.004,82
3.6.5.1	Eigene Kindertagesstätten	300,00	0,00	0,00	0,00
3.6.5.2	Kindertagesstätten freier Träger	1.450.946,73	1.080.744,29	1.194.000,00	-113.255,71
4.1.4.1	Gesundheitsvorsorge	201,00	201,00	300,00	-99,00
4.2.1.1	Förderung des Sports	15.262,54	13.440,00	7.500,00	5.940,00
5.7.3.2	Märkte	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
5.7.5.1	Tourismusförderung	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
4318001	Aufw. Klimapartnerschaft Lesotho	890,67	1.124,60	0,00	1.124,60
1.1.1.1	Verwaltungsleitung	890,67	1.124,60	0,00	1.124,60
4318002	Aufw. Restcentaktion	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
1.1.1.1	Verwaltungsleitung	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
4341000	Gewerbesteuerumlage	1.132.360,00	1.174.402,00	1.200.000,00	-25.598,00
6.1.1.1	Steuern und Umlagen	1.132.360,00	1.174.402,00	1.200.000,00	-25.598,00
4371100	Entschuldungsumlage a. d. Land	61.128,00	61.000,00	60.000,00	1.000,00
6.1.1.2	Finanzausgleich	61.128,00	61.000,00	60.000,00	1.000,00
4372000	Kreisumlage	14.212.942,28	14.582.061,98	13.635.400,00	946.661,98
6.1.1.2	Finanzausgleich	14.212.942,28	14.582.061,98	13.635.400,00	946.661,98
		18.118.107,71	18.271.026,90	17.940.600,00	330.426,90

Folgende nennenswerte Planabweichungen ergaben sich bei den Transferaufwendungen:

- Bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen (Konto 4315000) ergab sich eine Abweichung von -415 T€ im Bereich der Tourismusförderung, die aus gegenüber der Planung geringeren Verlustausgleichszahlungen für den Eigenbetrieb Moortherme Aqua Vitales und der Tourismus, Kur und Freizeit GmbH Bederkesa resultieren.

- Die Abweichung von -95 T€ bei den Zuschüssen an übrige Bereiche (Konto 4318000) ergibt sich im Wesentlichen aus um gegenüber der Planung niedrigeren (-113 T€) Betriebskostenzuschüssen an die Kindertagesstätten freier Träger (Produkt 3.6.5.2).
- Die Aufwendungen aus der Kreisumlage (Konto 4372000) fielen um 946 T€ höher aus als geplant.

sonstige ordentliche Aufwendungen

2.104.989,49 €

Konto	Bezeichnung	Ansätze Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
4411000	Sonst. Personal- u. Vers.-Aufwendungen	5.520,00	5.520,00	5.800,00	-280,00
4421000	Aufw. für ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	388.427,56	470.681,97	478.800,00	-8.118,03
4429000	Sonst. Aufw. für Rechte u. Dienste	66.890,50	45258,71	60.500,00	-15.241,29
4429001	Aufwendungen Bunter Tisch	5.775,00	3.755,00	3.600,00	155,00
4431000	Geschäftsaufwendungen	745.632,52	852.826,49	1.114.600,00	-261.773,51
4431500	Reisekosten	8.092,28	6.414,55	26.700,00	-20.285,45
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	154.873,02	162.665,12	190.200,00	-27.534,88
4451000	Erstattungen an das Land	9.396,18	1.554,81	6.500,00	-4.945,19
4452000	Erstattungen an Gem./Gem.-Verbänden	152.689,00	157.059,38	283.000,00	-125.940,62
4453000	Erstattungen an Zweckverb. u. dergl.	2.222,24	0,00	2.300,00	-2.300,00
4458000	Erstattungen an übrige Bereiche	39.923,20	45.558,95	39.700,00	5.858,95
4472000	Wertveränderungen bei Finanzanlagen	322.961,19	353.694,51	0,00	353.694,51

1.902.402,69 2.104.989,49 2.211.700,00 -106.710,51

Folgende Planabweichungen ergaben sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen:

- Bei den Geschäftsaufwendungen (Konto 4431000) ergibt sich eine Abweichung von -261 T€, da hier die Ansätze bei einigen Produkten zu hoch gewählt wurden.
- Bei den Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 4452000) ergaben sich Minderaufwendungen von 126 T€. Mit der Fusion zur Stadt Geestland und dem Anstieg der Einwohnerzahl über die Marke von 30.000 ergaben sich für die Stadt neue Aufgaben im Bereich des übertragenen Wirkungskreises für die bisher der Landkreis zuständig war. Durch Abschluss von Zweckvereinbarungen mit dem Landkreis bleibt dieser für einige dieser Aufgaben weiterhin zuständig und die Stadt verpflichtete sich, dem Landkreis den Anteil an erhaltenen Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis zu erstatten, der den in den Zweckvereinbarungen genannten Aufgaben zuzurechnen ist. Im Rahmen der Haushaltsplanung waren diese Zahlungen noch nicht genau abzuschätzen.
- Für Aufwendungen aus Wertveränderungen bei Finanzanlagen (Konto 4472000) wurden keine Ansätze veranschlagt, so dass sich hier Mehraufwendungen von 353 T€ ergaben. Diese ergeben sich aus der Verringerung des Sondervermögens für den Eigenbetrieb Moortherme (Konto 1211003, 310.840,19 €) und des Anteils am verbundenen Unternehmen Tourismus-, Kur-, und Freizeit-GmbH (Konto 1013000, 42.854,32 €) auf der Aktivseite der Bilanz aufgrund der jeweiligen Bilanzverluste 2017 der betreffenden Einrichtungen.

3.2.3 Außerordentliche Erträge und Außerordentliche Aufwendungen

212.083,78 €

419.788,10 €

Außerordentliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
5012000	Empf. Schadensers.-Leist. Verm.-Schäden	154.032,00	0,00	0,00	0,00
5019000	Sonstige außergewöhnliche Erträge	33.731,17	79.358,62	0,00	79.358,62
5029000	Sonstige periodenfremde Erträge	127.484,14	0,00	0,00	0,00
5311000	Erträge Veräußerung Grdst./Geb.	152.618,23	128.414,53	0,00	128.414,53
5312000	Erträge Veräußerung bew. Verm.-Gegenst.	10.164,00	4.310,63	0,00	4.310,63
		478.029,54	212.083,78	0,00	212.083,78

Die sonstigen außergewöhnlichen Erträge ergeben sich überwiegend aus folgenden Vorgängen:

- Auflösung einer nicht mehr benötigten Anzahlung auf Sonderposten aus 2009 über 5.978,27 € im Zuge der Abstufung der Kreisstraße 37 als Gemeindestraße in Ankelohe (siehe auch Bilanz Passiva 1.4.5 Anlage Nr. ANL003891).
- Auflösung von Sonderposten aus Regenwasserkanalbaubeiträgen bei Grundstücksverkäufen im Gewerbegebiet Debstedt über 66.673,11 € aufgrund verjährter Möglichkeit zur Beitragsabrechnung (siehe auch Bilanz Passiva 1.4.2 Anlagen AV007255-01 und GA000053-6).

Folgende Grundstücke wurden über dem Buchwert verkauft:

Anlage-Nr.	Beschreibung	a.-o. Ertr.
GA000404	Bauplatz Baugebiet Keilstr. - 2. Bauabschnitt, Fl. 108 Flst. 43/15	19.330,63
GA000410	Bauplatz Baugebiet Keilstr. - 2. Bauabschnitt, Fl. 108 Flst. 43/6	21.794,88
GA000411	Bauplatz Baugebiet Keilstr. - 2. Bauabschnitt, Fl. 108 Flst. 43/17	21.794,88
GA000412	Bauplatz Baugebiet Keilstr. - 2. Bauabschnitt, Fl. 108 Flst. 43/18	21.794,88
GA000413	Bauplatz Baugebiet Keilstr. - 2. Bauabschnitt, Fl. 108 Flst. 43/23	21.229,01
GA000414	Bauplatz Baugebiet Keilstr. - 2. Bauabschnitt, Fl. 108 Flst. 43/22	22.470,25
		128.414,53

Folgende bewegliche Vermögensgegenstände wurden über dem Buchwert verkauft:

Produkt	Beschreibung	a.-o. Ertr.
1.1.1.3	IT-Artikel	1.281,63
5.7.3.4	Verkauf diverse alte Geräte des Bauhofes	100,00
5.7.3.4	Verkauf alte Palettengabel Bauhof	100,00
3.6.6.2	Rutsche Spielplatz Kita	30,00
5.7.3.4	Verkauf VW-Pritschenwagen Bauhof	799,00
5.7.3.4	Verkauf Anhänger Bauhof	2.000,00
		4.310,63

Außerordentlichen Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
5111000	Aufw. Katastrophen und ähnliche Ereignisse	2.904,06	0,00	0,00	2.904,06
5119000	Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5129000	Sonstige Periodenfremde Aufwendungen	66.209,17	0,00	0,00	66.209,17
5131000	Außerplanmäßige Abschreibungen Sachverm.	37.821,36	294.226,64	0,00	37.821,36
5321000	Aufw. Veräußerung Grundst. u. Gebäude	15.473,10	125.561,46	0,00	15.473,10
5322000	Aufw. Veräußerung bew. Verm.-Gegenst.	11.232,66	0,00	0,00	11.232,66
5324000	Aufw. Veräußerung Finanzvermögen	21.618,76	0,00	0,00	21.618,76

Konto	Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
		155.259,11	419.788,10	0,00	419.788,10

Folgende außerplanmäßige Abschreibungen wurden durchgeführt:

Konto	Produkt	Anlage	Beschreibung	Betrag
0242000	3.6.6.2.01	GA000500-01	Spielplatz Tetjus Tügel Str	45,00
0252000	1.2.6.1.01	AV005800	Abriss FW Langen, 3. BA	76.221,49
		AV005799	Abriss FW Langen, 1. BA	130.376,24
		AV005613	FW Neuenwalde, Brandschaden 2016	2.922,78
		AV005614	FW Neuenwalde, Brandschaden 2016	57.708,75
0321000	5.5.5.1.02	GA000603	Brückendurchlass Über die Mühe	5.685,18
		GA000604-02	Brückendurchlass Ahlener Randkanal	18.485,78
0342000	5.3.8.1.02	GA000144	Regenrückhaltebecken Alfstedt	2.177,32
0351000	5.4.1.1.01	AV001300 - AV001302	Fahrbahn Debstedter Grenzweg	3,00
		AV004734 - AV004738	Fahrbahn Im Malerwinkel	2,00
0351000	5.4.5.2.01	AV001303	Beleuchtung Debstedter Grenzweg	1,00
		AV004739	1 Straßenleuchte Stettiner Straße	1,00
		ANL000622-04	Nachholung Abschreibung 12/2015 und 2016 5 Straßen- leuchten Habichtweg, Flögeln	413,50
0721000	3.6.5.1.01	GA000400	Nachholung Abschreibung 11,12/2016 Ersteinrichtung Gruppe Kita Debstedt	183,60

294.226,64

Folgende Grundstücke und Gebäude wurden unter dem Buchwert verkauft:

Konto	Produkt	Anlage	Beschreibung	Betrag
0191000	1.1.1.8.02	AV006263	Gewerbegeb. Debst. Bördestr. Fl. 108, Flst. 23/6	4.817,32
		AV003131	Dto. Fl. 108, Flst. 11/27	22.831,64
		AV006264	Dto. Flst.24/5	39.126,20
		ANL001890	Walddrosselweg 19, Bad Bederkesa	3.063,75
		GA000068	Handels- und Gewerbepark Beers Fl. 23 Flst. 51/57	1.593,00
0211000	1.1.1.8.02	ANL002046	Hüllenweg 2, Bederkesa	53.442,00
0212000	1.1.1.8.02	ANL002047	Wohnhaus Hüllenweg 2, Baujahr 1950, Bad Beder- kesa	61,22
		ANL002047-01		626,33

125.561,46

3.2.4 Ergebnis

3.570.532,13 €

Das ordentliche Ergebnis beläuft sich auf 3.778.236,45 €. Das außerordentliche Ergebnis beträgt -207.704,32 €. Daraus ergibt sich als Jahresergebnis ein Überschuss von 3.570.532,13 €.

3.3 Erläuterung der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung sind nach § 53 Abs.1 KomHKVO die im Haushaltsjahr eingehenden Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen auszuweisen.

3.3.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

7.574.469,99 €

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.270.233,42	48.889.801,02	47.610.000,00	1.279.801,02
<i>Steuern und ähnliche Abgaben</i>	24.961.396,97	26.642.786,76	26.564.600,00	78.186,76
<i>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</i>	15.575.436,90	16.622.886,08	16.223.700,00	399.186,08
<i>öffentlich-rechtliche Entgelte</i>	2.028.235,93	2.170.013,50	1.983.700,00	186.313,50
<i>privatrechtliche Entgelte</i>	1.627.123,81	1.788.892,52	1.368.900,00	419.992,52
<i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i>	614.501,97	290.173,11	248.600,00	41.573,11
<i>Zinsen und ähnliche Einzahlungen</i>	29.342,82	41.965,17	30.000,00	11.965,17
<i>sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</i>	1.434.195,02	1.333.083,88	1.190.500,00	142.583,88
Auszahlungen aus lauf. Verwaltungstätigkeit	40.966.794,31	41.315.331,03	44.172.200,00	-2.856.868,97
<i>Auszahlungen für aktives Personal</i>	13.756.439,63	14.770.449,77	15.377.900,00	-607.450,23
<i>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige</i>	6.104.281,85	6.378.956,32	7.208.600,00	-829.643,68
<i>Zinsen und ähnliche Auszahlungen</i>	705.288,78	606.506,50	850.700,00	-244.193,50
<i>Transferauszahlungen</i>	18.898.662,68	17.702.524,47	18.523.300,00	-820.775,53
<i>sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</i>	1.502.121,37	1.856.893,97	2.211.700,00	-354.806,03
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.303.439,11	7.574.469,99	3.437.800,00	4.136.669,99

3.3.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

-4.878.333,49 €

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.687.395,96	1.911.321,72	4.427.100,00	-2.515.778,28
<i>Zuwendungen für Investitionstätigkeit</i>	1.013.291,57	851.764,55	3.131.100,00	-2.279.335,45
<i>Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit</i>	1.099.546,79	764.660,35	398.100,00	366.560,35
<i>Veräußerung von Sachvermögen</i>	549.786,70	294.896,82	897.900,00	-603.003,18
<i>Sonstige Investitionseinzahlungen</i>	24.770,90	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	4.033.035,21	6.789.655,21	10.128.600,00	-3.338.944,79
<i>Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</i>	359.297,58	180.995,91	85.000,00	95.995,91
<i>Baumaßnahmen</i>	2.219.231,06	5.539.226,20	6.711.500,00	-1.172.273,80
<i>Erwerb von beweglichem Sachvermögen</i>	1.158.989,83	847.229,86	1.010.300,00	-163.070,14
<i>Erwerb von Finanzvermögensanlagen</i>	185.793,63	120.414,20	119.800,00	614,2
<i>Aktivierbare Zuwendungen</i>	109.723,11	101.789,04	2.202.000,00	-2.100.210,96
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.345.639,25	-4.878.333,49	-5.701.500,00	823.166,51

3.3.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

388.005,70 €

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Ansätze Haushaltsjahr	mehr (+) / weniger (-)
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.656.246,84	2.700.000,00	4.919.000,00	-2.219.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.261.548,61	2.311.994,30	2.655.300,00	-343.305,70
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.605.301,77	388.005,70	2.263.700,00	-1.875.694,30

In den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ist 2017 jeweils die Umschuldung eines investiven Darlehens über 687.544,96 € enthalten.

3.3.4 Bestand an Zahlungsmitteln

10.269.572,66 €

Bezeichnung	Ergebnis Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr
Finanzmittelbestand	2.352.498,09	3.084.142,20
haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	30.434.652,56	27.481.618,12
haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	30.023.555,62	27.595.876,04
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	411.096,94	-114.257,92
+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	4.536.093,35	7.299.688,38
Endbestand an Zahlungsmitteln	7.299.688,38	10.269.572,66

Aus den Salden der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Finanzmittelbestand von 3.084.142,20 €. Zuzüglich des Saldos aus den haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen von -114.257,92 € und dem Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres von 7.299.688,38 € ergibt sich am Ende des Jahres ein Bestand an liquiden Mitteln von 10.269.572,66 €. Diese Summe stimmt mit dem Bestand des letzten Tagesabschluss 2017 der Stadtkasse und dem Bestand an liquiden Mitteln in der Schlussbilanz 2017 überein.

3.4 Erläuterung der Bilanz

3.4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Bilanz

Die Vorschriften des § 44 KomHKVO hinsichtlich Bilanzidentität, Bilanzstetigkeit sowie die Beachtung der Einzelbewertung sind berücksichtigt.

Die Vermögensbewertung der Stadt Geestland erfolgt gemäß § 124 Absatz 4 Satz 2 NKomVG grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen. Ausnahmen bilden die Vermögensgegenstände, deren Bewertung aufgrund von Vereinfachungsvorschriften im Rahmen der Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz erfolgte.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungswerte einbezogen.

Die planmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen erfolgt gemäß § 49 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO linear. Die Nutzungsdauer richtet sich dabei in der Regel nach der gemäß § 49 Absatz 3 KomHKVO vom für Inneres zuständigen Ministerium vorgegebenen Abschreibungstabelle. Hiervon wurde nur in begründeten Einzelfällen abgewichen und dies seitens der Anlagenbuchhaltung bei den entsprechenden Vorgängen dokumentiert.

Für bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswerte den Einzelwert von 150 € ohne Umsatzsteuer übersteigen, aber den Einzelwert von 1.000 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, und die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, wurden gemäß § 47 Abs. 2 GemHKVO im Haushaltsjahr der Anschaffung oder Herstellung Sammelposten gebildet, die über 5 Jahre aufgelöst werden. Scheidet ein Vermögensgegenstand aus, so wird der Sammelposten hierdurch nicht vermindert.

Da die zum 18.04.2017 in Kraft getretene KomHKVO die GemHKVO ersetzt und keine Bildung von Sammelposten mehr vorsieht, hat die Stadt aufgrund des bereits bestandskräftigen Doppelhaushalts 2016/2017 von der Übergangsregelung des § 63 Abs. 3 S. 1 KomHKVO gebraucht gemacht und wendete die Regelung des § 47 Abs. 2 GemHKVO noch für das Haushaltsjahr 2017 an. Ab dem 01.01.2018 werden dagegen keine neuen Sammelposten mehr gebildet.

Forderungen sind zum Nennwert unter Berücksichtigung von angemessenen Wertberichtigungen angesetzt. Die zum Jahresende bestehenden Forderungen wurden in angemessenen Umfang einer Einzelwertberichtigung unterzogen und auf den anschließend verbleibenden Forderungsbestand für das allgemeine, nicht einzeln bezifferbare Ausfallrisiko eine Pauschalwertberichtigung von 2% angesetzt.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeiten werden als Sonderposten passiviert und über die Nutzungsdauer des zugehörigen Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Für die jahresgerechte Zuordnung wurden die erforderlichen Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Für erkennbare Risiken sind angemessene Rückstellungen gebildet worden. Dies war im Haushaltsjahr 2017 für Pensionsverpflichtungen, Lohn- und Gehaltszahlungen für die Phasen der Freistellung in der Altersteilzeit, für nicht genommenen Urlaub, für unterlassene Instandhaltung und für den Finanzausgleich der Fall. Weitere, sonstige Rückstellungen wurden u. a. für zu erwartende Prüfgebühren gebildet.

3.4.2 Aktiva

1. Immaterielles Vermögen

1.2 Lizenzen

91.776,99 €

Anlage-Nr.	Beschreibung	Zugänge	Um- buchung	aktuelle AHK	AfA kumuliert	Buchwert
GA000488	Lizenzen Friedhofssoftware	2.082,00	-2.082,00	0,00	0,00	0,00
GA000488-01		0,00	2.082,00	7.187,10	-2.059,47	5.127,63
GA000538	Bürgerbüro Softwarelizenz VOIS/MESO	1.661,49	-1.661,49	0,00	0,00	0,00
GA000538-01		0,00	1.661,49	48.200,20	-12.849,68	35.350,52
GA000544	Bauhof Software Strako (Straßen- Streckenkontrolle)	654,50	0,00	4.057,90	-1.022,49	3.035,41
GA000613	Lizenz Software Avanti für Ausschreibungen	2.915,50	-2.915,50	0,00	0,00	0,00
GA000613-01		0,00	2.915,50	2.915,50	-607,40	2.308,10
GA000688	Lizenz OLIWA für Internet- wahlscheine	2.380,00	-2.380,00	0,00	0,00	0,00
GA000688-01		0,00	2.380,00	2.380,00	-396,67	1.983,33
GA000718	VEEM Backup Essentials	3.848,46	0,00	3.848,46	-320,71	3.527,75
GA000738	Active City Lizenz (für Inter- netportal der Stadt)	8.549,80	-8.549,80	0,00	0,00	0,00
GA000738-01		0,00	8.549,80	8.549,80	-356,24	8.193,56
GA000767	Software OLMERA für Onli- nemelderegisterauskünfte	5.003,95	0,00	-104,25	0,00	-104,25
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	318.084,23	-285.729,29	32.354,94
		27.095,70	0,00	395.118,94	-303.341,95	91.776,99

Trotz Zugängen von rund 27 T€ aufgrund der Anschaffung von Softwarelizenzen für die Friedhofsverwaltung (2 T€), das Meldewesen (5,6 T€) das Ausschreibungswesen (3 T€), die Straßen- und Streckenkontrolle durch den Bauhof (0,6 T€) das Onlineportal (8,5 T€) und die Backupinfrastruktur (3,8 T€) der Stadt sowie für Internetwahlscheine (2,3 T€) vermindert sich der Wert der Lizenzen aufgrund der planmäßigen Abschreibungen über 38,6 T€ um 11,5 T€ gegenüber dem Vorjahr.

1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse

1.950.452,08 €

Geleistete Zuschüsse für Investitionen sind als immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe des Nominalwertes aktiviert und werden über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände abgeschrieben.

Anlage-Nr.	Beschreibung	Zugänge	Um- buchung	aktuelle AHK	AfA kumuliert	Buchwert
GA000518-01	Förderung kleiner und mittelständischer Unternehmen (KMU)	0,00	7.500,00	7.500,00	-208,33	7.291,67
GA000634		8.400,00	0,00	8.400,00	-2.100,00	6.300,00
GA000731		8.950,00	0,00	8.950,00	-2.237,50	6.712,50
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	3.438.039,24	-1.507.891,33	1.930.147,91
		21.584,97	7.500,00	3.462.889,24	-1.512.437,16	1.950.452,08

Die Stadt leistete Kofinanzierungen zu Zuschüssen im Rahmen des Programms der einzelbetrieblichen Förderung von Investitionen und Schaffung von Arbeitsplätzen in kleinen und mittleren Unternehmen (KMU) im Landkreis Cuxhaven, die als geleisteter Investitionszuschuss zu aktivieren sind.

1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen

26.800,00 €

Anlage	Beschreibung	Um-buchung	aktuelle AHK
GA000518	Anzahlung KMU-Förderung (Umb. zu Aktiva 1.4, Anl. GA000518-01)	-7.500,00	0,00
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	26.800,00
		-7.500	26.800,00

Eine der unter 1.4 genannten Zuschüsse wurde Ende 2016 als Anzahlung aktiviert und unterlag keiner Abschreibung, da die geförderte Maßnahme noch nicht abgeschlossen wurde. 2017 wurde der Betrag nach Abschluss der Maßnahme als geleisteter Investitionszuschuss aktiviert und unterliegt der planmäßigen Abschreibung.

2. Sachanlagen

2.1 Unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

9.616.180,64 €

Anlage-Nr.	Beschreibung	Zugang	Abgang	aktuelle AHK
ANL001890	Walddrosselweg 19, Bad Bederkesa	-30.250,00	-3.025,00	0,00
AV003131	Gewerbe-Grundstück Bördestr., Debstedt Fl. 108, Flst. 11/27	0,00	-22.831,64	0,00
AV006127	Bauplatz, Am Königsweg 12, Holßel	0,00	-23.161,00	0,00
AV006263	Gewerbegebiet Bördestr., Debstedt - Fl. 108, Flst. 23/6	0,00	-4.817,32	0,00
AV006264	- Fl. 108, Flst. 24/5	0,00	-39.126,20	0,00
GA000068	Gew.-Gebiet Bederkesa, Raiffeisenstr. Fl. 23 Flst. 51/57	0,00	-33.453,00	0,00
GA000256-01	Ankauf Flächen Gewerbegebiet West, Bederkesa	16.600,50	0,00	330.503,95
GA000404	unbeb. Grundst, Baugebiet Keilstr., Ringstedt - Fl. 108 Flst. 43/15	0,00	-3.714,37	0,00
GA000410	- Fl. 108 Flst. 43/6	0,00	-4.187,86	0,00
GA000411	- Fl. 108 Flst. 43/17	0,00	-4.187,86	0,00
GA000412	- Fl. 108 Flst. 43/18	0,00	-4.187,86	0,00
GA000413	- Fl. 108 Flst. 43/23	0,00	-4.079,14	0,00
GA000414	- Fl. 108 Flst. 43/22	0,00	-4.317,65	0,00
GA000699-01	Gem.-Wald Kührstedt. - Fl. 105 Flst. 26	156,39	0,00	156,39
GA000699-02	- Fl. 107 Flst. 2	1.012,06	0,00	1.012,06
GA000699-03	- Fl. 113 Flst. 15	186,76	0,00	186,76
GA000856	Unentgeltl. Übergang von Ausgleichsflächen der NLG im Rahmen der Erschl. des Baugebietes „Hof Eckhoff“- Fl. 21 Flst. 69/38	14.369,00	0,00	14.369,00
GA000857	- Fl. 21 Flst. 69/37	11.675,00	0,00	11.675,00
GA000859	- Fl. 21 69/36 (Korrektur Buchwert, wurde 2015 zu hoch bewertet)	-1.138,50	0,00	69,00
GA000860	- Fl. 21 Flst. 69/45	152,00	0,00	152,00
GA000861	- Fl. 21 Flst. 69/39	190,00	0,00	190,00
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	9.257.866,48
		432.860,21	-151.088,90	9.616.180,64

Folgende Buchungsvorfälle ergaben sich bei den unbebauten Grundstücken:

- Verkauf des Baugrundstücks Walddrosselweg 19 für 30.211,25 € (mit Verlust = 3.063,75 €).
- Das Grundstück Bördestraße 3 (Flur 108 Flurstücke 23/6, 11/27 und 24/5) im Gewerbegebiet Debstedt wurde für 31.213,54 € verkauft. Im Grundstückskaufpreis ist der Regenwasserbeitrag für die Grundstücksentwässerung enthalten, der für die verkaufte Fläche rechnerisch bei 60.339,00 € liegt. Deshalb wurde der Grundstückskaufpreis vollständig als Regenwasserbeitrag vereinnahmt und es ergibt sich so buchhalterisch ein Verkaufsverlust von 66.775,16 €. Die Rechnungsprüfung ergab jedoch, dass die Möglichkeit, diesen Regenwasserbeitrag zu veranlagern bereits der Verjährung unterlag. Daher wurde der zugehörige Sonderposten auf der Passivseite vollständig aufgelöst, so dass sich der Vorgang insgesamt (außerordentlicher Aufwand aufgrund Verkaufsverlust vs. außerordentlicher Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens) nahezu ergebnisneutral darstellt. (vgl. Ergebnisrechnung 3.2.3)
- Verkauf des Baugrundstücks Am Königsweg 12 in Holßel zum Buchwert von 23.161,00 €.
- Verkauf eines Grundstückes im Gewerbegebiet Bederkesa Raiffeisenstraße für 31.860,00 € und einem Verlust von 1.593,00 €.
- Verkauf von 6 Grundstücken im Baugebiet Keilstraße in Ringstedt für insgesamt 153.089,27 € und einem Gewinn von 128.414,53 €. (vgl. Erl. Ergebnisrechnung 3.2.3).
- Es wurden Miteigentumsanteile am Gemeinschaftswald Kührstedt für 1.355,21 € erworben.
- Unentgeltliche Übertragungen von vier Ausgleichsflächen im Baugebiet Hof Eckhoff in Bederkesa von der Niedersächsischen Landesgesellschaft lt. Vereinbarung im städtebaulichen Vertrag im Wert von 26.386,00 € (Gegenkonto: Reinvermögen, vgl. Passiva 1.1).

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

43.110.162,86 €

Anlage-Nr.	Beschreibung	Zugang	Abgang / Verkauf	Umbuchung	aktuelle AHK	kum. AfA	Buchwert
A000096-1	Sanierung GS Neuenwalde, 1. BA (Umb. zu Anl. AV005645, siehe unten)	0,00	0,00	-309.983,85	49.315,59	-49.315,59	0,00
A000096-2	Sanierung GS Neuenwalde, 2. BA (Umb. zu Anl. AV005646, siehe unten)	0,00	0,00	-562.970,13	75.784,42	-75.784,42	0,00
A000379	Sanierung JUZ ISEK	600,84	0,00	0,00	182.436,43	-89.892,83	92.543,60
A000536	Umbau Dachgeschoss Kiga Debstedt (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000421)	0,00	0,00	162.058,74	426.765,67	-57.497,68	369.267,99
ANL000352	Ausbau und Umnutzung Dachgeschoss Altbau Grundschule Elmlohe (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000599-02)	0,00	0,00	199.184,20	203.457,20	-4.751,59	198.705,61
ANL002046	Grundstück Hüllenweg 2, Bederkesa	0,00	-104.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANL002047	Wohnhaus Hüllenweg 2, Bederkesa	0,00	-2.055,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANL002047-01		626,33	-626,33	0,00	0,00	0,00	0,00
ANL002453	Anbau ehem. Grundschule Lintig (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000338)	0,00	0,00	3.833,53	279.024,79	-41.487,66	237.537,13
AV000554	Anbau Kindergarten Neuenwalde	14.458,94	0,00	0,00	896.085,30	-72.455,98	823.629,32
AV003865	Feuerwehrhaus Alte Dorfstr., Holßel (Umb. von Aktiva 2.9 Anl. GA000178-01)	0,00	0,00	888,54	211.394,80	-23.838,30	187.556,50
AV005645	Grundschule Neuenwalde, 1. BA (Umb. v. Anl. A000096-1, siehe oben)	0,00	0,00	309.983,85	366.016,67	-21.693,30	344.323,37
AV005646	Grundschule Neuenwalde, 1. BA (Umb. v. Anl. A000096-2, siehe oben, und Aktiva 2.9, Anl. GA000791)	0,00	0,00	572.577,83	754.646,50	-49.382,88	705.263,62
GA000155-13	Lagerbox mit 3 Fächern, Feuerwehr Langen (Umb. v. Anl. GA000155-13 und Aktiva 2.9 Anl. GA000155-06)	469,20	0,00	-469,20	0,00	0,00	0,00
GA000155-13-1		0,00	0,00	11.898,91	11.898,91	-449,70	11.449,21
GA000155-16	Feuerwehr Langen, Gebäude (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000155 u. GA000155-03)	2.976,24	0,00	2.627.331,88	2.630.308,12	-2.431,95	2.627.876,17
GA000155-20	Feuerwehr Langen, Zaunanlage (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA155-05)	0,00	0,00	18.467,61	18.467,61	-184,68	18.282,93

Anlage-Nr.	Beschreibung	Zugang	Abgang / Verkauf	Umbuchung	aktuelle AHK	kum. AfA	Buchwert
GA000564	Grundstück Neubau Feuerwehr NWD	87.924,45	0,00	0,00	87.924,45		87.924,45
GA000565	Gefrierhaus, Baujahr 1956	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
GA000625-01	Grünfläche Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000625)	0,00	0,00	5.879,43	5.879,43	-152,71	5.726,72
GA000626-01	Zaun Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000626)	0,00	0,00	6.216,48	6.216,48	-103,61	6.112,87
GA000653-01	Gartenhaus "Dallas", Kiga Elmlohe (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000653)	0,00	0,00	3.829,47	3.829,47	-89,35	3.740,12
GA000669	Lagerbox mit 4 Fächern, Bauhof	15.865,22	0,00	0,00	15.865,22	-599,60	15.265,62
GA000707-01	Lager + Materialcontainer (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000707)	31,80	0,00	1.849,00	1.880,80	-47,68	1.833,12
GA000760	Feuerlöschwasserbrunnen Flögel (Korrektur: Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000760-01)	5.534,55	0,00	-5.534,55	0,00	0,00	0,00
GA000858	Tejus-Tügel-Str., Spielplatz	5.206,25	0,00	0,00	5.206,25	0,00	5.206,25
GA000872-01	Spielplatz Wesermünder Weg	8.269,00	0,00	0,00	8.269,00	0,00	8.269,00
GA000872-02	Bepflanzung ./Aufwuchs Spielplatz Baugebiet Nördl. Dorumer Straße, Neuenwalde	2.934,46	0,00	0,00	2.934,46	-195,63	2.738,83
GA000872-04	Maschendrahtzaun Spielplatz Baugebiet Nördl. Dorumer Straße, Neuenwalde	3.703,83	0,00	0,00	3.703,83	-67,34	3.636,49
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	0,00	43.415.065,57	-6.061.792,63	37.353.272,94

148.602,11 -107.513,33 3.045.041,74 49.662.377,97 -6.552.215,11 43.110.162,86

Folgende größere Buchungsvorgänge ergaben sich 2017 bei den bebauten Grundstücken:

- Fertigstellung der Sanierung der Grundschule Neuenwalde zum 01.01.2017 und daher Umbuchung von Position Anlage im Bau über ca. 873 T€.
- Fertigstellung des Umbaus des Dachgeschosses des Kindergartens in Debstedt mit Umbuchung von ca. 162 T€ von der Position Anlage im Bau. Die Maßnahme wurde vom Landkreis im Folgejahr mit insgesamt mit 69 T€ bezuschusst.
- Der Ausbau des Dachgeschosses im Altbau der Grundschule Elmlohe wurde zum 01.10.2017 fertiggestellt, so dass 199 T€ von der Position Anlage im Bau umgebucht werden konnten. Der Ausbau geht mit einer Umnutzung einher, da dieser Gebäudeteil früher als Gemeindebüro diente und jetzt als Teil der Grundschule genutzt wird.
- Das Grundstück Hüllenweg 2 in Bad Bederkesa wurde samt Gebäude für rund 107,5 T€ verkauft.
- Der Neubau der Feuerwehr Langen wurde zum 01.12.2017 nach Fertigstellung von der Position der Anlagen im Bau mit 2,645 Mio. € aktiviert. Als Gegenfinanzierung wurden 66 T€ an Feuerschutzsteuer 2017 des Landkreises herangezogen (siehe Passiva 1.4 Anl. GA000643-02).
- Für den Neubau des Feuerwehrgebäudes Neuenwalde, der aufgrund des Brandschadens 2016 notwendig wurde, ist ein Grundstück für rund 88 T€ erworben worden. Das Gebäude befand sich dagegen noch im Bau (siehe Aktiva 2.9 Anl. GA000629).

2.3 Infrastrukturvermögen

70.918.411,27 €

Anlage	Beschreibung	Zugang	Umbuchung	aktuelle AHK	kumulierte AfA	Buchwert
A000644-1	Straßenbeleuchtung Im Malerwinkel, Langen (Korrektur Konto)	0,00	-181,63	39,90	-39,90	0,00
A000644-1-01		0,00	181,63	181,63	-8,86	172,77
A000645-1		0,00	-181,63	39,90	-39,90	0,00
A000645-1-01		0,00	181,63	181,63	-8,86	172,77

Anlage	Beschreibung	Zugang	Umbuchung	aktuelle AHK	kumulierte AfA	Buchwert
A000686-04	Grundstück Am Königsweg, Holßel (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. A000686)	0,00	8.620,26	8.620,26	0,00	8.620,26
A000830	Haltestelle Friedrichsruh Nord	3.730,51	0,00	30.710,51	-4.171,28	26.539,23
A000831	Haltestelle Friedrichsruh Süd	2.572,42	0,00	21.176,70	-2.897,38	18.279,32
ANL000622-04	LED Habichtweg Flögeln (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. ANL000622-03)	825,05	8.717,25	9.542,30	-795,19	8.747,11
ANL003345	Aufteilung Unterflurhydranten Brandschutz, 2000 Bederkesa	0,00	-4.736,55	26.840,42	-26.840,42	0,00
ANL003345-01	- Hymendorfer Str. 61, Drangst.	0,00	302,95	302,95	-100,98	201,97
ANL003345-02	- Hafenstr. 29, Drangstedt	0,00	313,81	313,81	-104,60	209,21
ANL003345-03	- Kührstedter Str. 18, Drangst.	0,00	269,82	269,82	-89,94	179,88
ANL003345-04	- Im Seegen 48, Flögeln	0,00	302,01	302,01	-100,67	201,34
ANL003345-05	- Im Seegen 18, Flögeln	0,00	302,95	302,95	-100,98	201,97
ANL003345-06	- Eichenstr. 16, Ankelohe	0,00	294,01	294,01	-98,00	196,01
ANL003345-07	- Am Brink 4, Ankelohe	0,00	294,01	294,01	-98,00	196,01
ANL003345-08	- Lindenallee 8, Ankelohe	0,00	302,95	302,95	-100,98	201,97
ANL003345-09	- Falkenburger Weg 29, Ankelohe	0,00	302,95	302,95	-100,98	201,97
ANL003345-10	- Steinbergshömer Str. 32, Meckelstedt	0,00	269,82	269,82	-89,94	179,88
ANL003345-11	- Großenhainer Str. 10, Großenhain	0,00	283,57	283,57	-94,52	189,05
ANL003345-12	- Großenhainer Str., km 12,6, Großenh.	0,00	281,02	281,02	-93,68	187,34
ANL003345-13	- Bruchteilsweg 11, Elmlohe	0,00	294,01	294,01	-98,00	196,01
ANL003345-14	- Mühlenweg 40, Elmlohe	0,00	302,95	302,95	-100,98	201,97
ANL003345-15	- Wildhagen 82, Kührstedt	0,00	317,69	317,69	-105,90	211,79
ANL003345-16	- Großer Backhorn (km 11,1), Ringst.	0,00	302,03	302,03	-100,68	201,35
ANL003346	Aufteilung Unterflurhydranten Brandschutz, 2001 Bederkesa	0,00	-1.997,55	7.990,26	-7.990,26	0,00
ANL003346-01	- Drangstedter Str., Bad Bederkesa	0,00	445,95	445,95	-111,48	334,47
ANL003346-02	- Schützenstr., Großenhain	0,00	357,35	357,35	-89,34	268,01
ANL003346-03	- Wildhagen, Kührstedt	0,00	450,30	450,30	-112,58	337,72
ANL003346-04	- Marschstr./Ecke Dorfstr. West, Köhlen	0,00	493,05	493,05	-123,26	369,79
ANL003346-05	- Balken, Ringstedt	0,00	250,90	250,90	-62,72	188,18
ANL003348	Aufteilung Unterflurhydranten Brandschutz, 2003 Bederkesa	0,00	-1.250,11	2.916,93	-2.916,93	0,00
ANL003348-01	- Kranichweg, Flögeln	0,00	279,91	279,91	-46,66	233,25
ANL003348-02	- Vorm Moor, Köhlen	0,00	554,60	554,60	-92,44	462,16
ANL003348-03	- Lindenweg, Bad Bederkesa	0,00	415,60	415,60	-69,26	346,34
Baumaßnahme Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel, Teilstrecke Stettiner Straße, Langen:		17.299,92	489.865,08	738.838,02	-121.024,65	617.813,37
AV001304	- Beleuchtung Debstedter Grenzweg	0,00	-2.415,51	591,37	-591,37	0,00
AV001304-01		0,00	2.415,51	2.415,51	-120,27	2.295,24
AV001305	- Begleitgrün Flst.169/1 Debstedter Grenzweg	0,00	-469,44	0,00	0,00	0,00
AV001305-01		0,00	469,44	469,44	0,00	469,44
AV001306	- Begleitgrün Flst.21/9 Debstedter Grenzweg	0,00	-697,54	0,00	0,00	0,00
AV001306-01		0,00	697,54	697,54	0,00	697,54

Anlage	Beschreibung	Zugang	Umbuchung	aktuelle AHK	kumulierte AfA	Buchwert
AV001308	Begleitgrün Flst.169/2 Debstedter Grenzweg	0,00	-135,36	0,00	0,00	0,00
AV001308-01		0,00	135,36	135,36	0,00	135,36
AV004735	Beleuchtung Im Malerwinkel	0,00	-1.208,16	295,78	-295,78	0,00
AV004735-01		0,00	1.208,16	1.208,16	-60,16	1.148,00
AV004736	Begleitgrün Im Malerwinkel	0,00	-771,84	0,00	0,00	0,00
AV004736-01		0,00	771,84	771,84	0,00	771,84
AV004737	Grund und Boden Flst. 21/14 Stettiner Straße	0,00	-12.211,00	0,00	0,00	0,00
AV004737-01		0,00	12.211,00	12.211,00	0,00	12.211,00
AV004740	Begleitgrün Stettiner Straße	0,00	-967,68	0,00	0,00	0,00
AV004740-01		0,00	967,68	967,68	0,00	967,68
AV006159	Fahrbahn mittl. Teil Stettiner Straße	0,00	-26.307,52	26.307,52	-26.307,52	0,00
AV006159-01		0,00	26.307,52	26.307,52	-3.288,44	23.019,08
AV006160	Fahrbahn westl. Teil Stettiner Straße	0,00	-65.320,87	65.320,90	-65.320,90	0,00
AV006160-01		0,00	65.320,87	65.320,87	-8.165,11	57.155,76
AV006161	Beleuchtung Stettiner Straße	0,00	-8.937,74	3.135,26	-3.135,26	0,00
AV006161-01		0,00	8.937,74	8.937,74	-445,03	8.492,71
AV006163	Gehweg - mittlerer Teil Stettiner Straße	0,00	-954,41	848,34	-848,34	0,00
AV006163-01		0,00	954,41	954,41	-106,05	848,36
AV006164	Begleitgrün Stettiner Straße	0,00	-14.776,78	0,00	0,00	0,00
AV006164-01		0,00	14.776,78	14.776,78	0,00	14.776,78
GA000127-02	Straße Debstedter Grenzweg (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000127-01)	6.669,85	187.311,05	193.980,90	-5.616,08	188.364,82
GA000127-04	Straßenentw. Debstedter Grenzweg (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000127-03)	2.359,75	66.811,94	69.171,69	-831,31	68.340,38
GA000128-16	Straßenaufbau Im Malerwinkel (Umb. von Aktiva 2.9 Anl. GA000128)	2.814,70	76.300,03	79.114,73	-2.279,81	76.834,92
GA000128-17	Straßenaufbau östl. Teil Stettiner Str. (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000128-01)	1.302,94	37.706,02	39.008,96	-1.094,45	37.914,51
GA000128-20	Gehweg Im Malerwinkel (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000128-05)	1.436,78	39.175,65	40.612,43	-1.201,45	39.410,98
GA000128-21	Gehweg östlicher Teil Stettiner Straße (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000128-04)	472,55	16.309,42	16.781,97	-497,89	16.284,08
GA000128-24	Straßenentw. Im Malerwinkel (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000128-03)	1.457,41	39.946,18	41.403,59	-497,52	40.906,07
GA000128-25	Straßenentw. östl. Teil Stettiner Str.	785,94	26.304,79	27.090,73	-321,91	26.768,82
GA000144-02	Regenrückhaltebecken Alfstedt	0,00	36.431,08	36.431,08	-2.168,52	34.262,56
GA000144-03	- Zaun	0,00	4.111,46	4.111,46	-342,62	3.768,84
GA000144-04	- Zuwegung	0,00	16.862,00	16.862,00	-1.405,17	15.456,83
GA000144-06	- Graben am Regenrückhaltebecken (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000144)	0,00	3.510,20	3.510,20	-270,85	3.239,35
GA000155-23	Außenbel. Neubau Feuerwehr Langen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000155-09)	0,00	17.085,50	17.085,50	-56,95	17.028,55
GA000309-10	Kauf Grundstücke Gehweg Hauptmann-Böse- Str. Bederkesa	5.010,71	556,30	6.566,17	0,00	6.566,17
GA000309-101		2.180,83	-556,30	1.892,16	0,00	1.892,16
GA000336-07	Beleuchtung 2. Bauabschnitt Keilstraße (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000336-01)	0,00	9.620,69	9.620,69	-64,14	9.556,55

Anlage	Beschreibung	Zugang	Umbuchung	aktuelle AHK	kumulierte AfA	Buchwert
GA000421-01	Pflasterung Umbau Dachgesch. Kiga Debstedt (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000421/GA000421-02)	0,00	3.769,92	3.769,92	-72,50	3.697,42
GA000422	Ankauf Kauf Straßenflächen Debstedter Grenzweg	3.238,22	95,22	5.298,95	0,00	5.298,95
GA000422-01		4.202,64	238,01	7.148,77	0,00	7.148,77
GA000422-03		1.619,12	-333,23	2.649,48	0,00	2.649,48
GA000422-06		1.517,63	0,00	3.061,52	0,00	3.061,52
GA000476-02	Bushalt. Ziegeleistr.Süd Langen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000476)	25.314,69	5.805,06	31.119,75	-147,94	30.971,81
GA000477-01	Bushalt. Ziegeleistr.Nord Langen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000477)	25.314,69	5.805,06	31.119,75	-147,94	30.971,81
GA000478-01	Bushalt.Nordeschw.Süd Langen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000478)	18.214,21	4.156,24	22.370,45	-111,26	22.259,19
GA000483-02	Zuwegung Turnhalle Ringst. Pflaster (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000483)	0,00	9.532,40	9.532,40	-385,15	9.147,25
GA000483-03	Bel. Zuwegung Turnhalle Ringstedt (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000483-01)	0,00	805,04	805,04	-32,53	772,51
GA000602-02	Brückendurchlass Bederkesaer Wiesenbach, Bederkesa (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000602)	2.838,75	120.520,27	123.359,02	-133,91	123.225,11
GA000603-02	Brückendurchl. über d. Mühe, Ankelohe (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000603)	2.838,75	112.132,71	114.971,46	-124,59	114.846,87
GA000604-02	Brückendurchlass Ahlenerrandkanal, Neuenwalde (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000604)	2.066,70	111.565,22	113.631,92	-123,96	113.507,96
GA000605-02	Brückendurchlass Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge d. Weges In den Hörn (Umb. v. GA000605)	2.838,75	111.834,97	114.673,72	-124,26	114.549,46
GA000606-02	Brückendurchlass Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge d. Weges Heudamm (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000606)	2.838,75	116.534,15	119.372,90	-129,48	119.243,42
GA000614	Ankauf 51 m² Verkehrsfl. Friedhofsweg, Bederkesa	4.852,79	0,00	4.852,79	0,00	4.852,79
GA000637	Anschluss Grundstücksentwässerung Fritz-Reuter-Weg 24 A, Langen	4.026,51	0,00	4.026,51	-141,28	3.885,23
GA000638	Zaun Kiebitzweg/Imsumer Str., Langen	4.458,48	0,00	4.458,48	-257,22	4.201,26
GA000650	Unterflurhydrant Hof Brandhagen, Bederkesa	1.210,44	0,00	1.210,44	-50,43	1.160,01
GA000651	Anschluss Grundstücksentw. Beerster Mühlenw./Kührst.Str. 3, Bederkesa	3.049,02	0,00	3.049,02	-30,49	3.018,53
GA000673	Anschluss Grundstücksentwässerung Handels- u. Gewerbepark 2 Bederkesa	1.967,12	0,00	1.967,12	-25,18	1.941,94
GA000674	Kauf Parkplatzfläche Elmloher Str.12, Drangstedt	36.481,66	0,00	36.481,66	0,00	36.481,66
GA000675-01	Ausbau Ostermoorweg, Langen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000675)	2.150,88	114.684,05	116.834,93	-530,94	116.303,99
GA000676-01	Ausbau Wirtschaftsweg Stüh, Flügeln (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000676)	2.000,87	68.668,11	70.668,98	-317,91	70.351,07
GA000677-01	Ausbau Wirtschaftsweg Bederkesaer Wiesendamm (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000677)	2.407,32	69.260,81	71.668,13	-10,69	71.657,44

Anlage	Beschreibung	Zugang	Umbuchung	aktuelle AHK	kumulierte AfA	Buchwert
GA000682	Unterflurhydranten: - Fliederweg 1, Drangstedt	1.347,43	0,00	1.347,43	-39,30	1.308,13
GA000683	- Hauptstr.36, Drangstedt	1.377,59	0,00	1.377,59	-40,18	1.337,41
GA000684	- Hauptstr. 20, Drangstedt	1.347,43	0,00	1.347,43	-39,30	1.308,13
GA000685	- Pferdemühlendamm 31, Bederkesa	1.167,68	0,00	1.167,68	-43,79	1.123,89
GA000686	- Beerster 22 Flügeln	1.387,68	0,00	1.387,68	-40,47	1.347,21
Grundstücke Regenrückhaltebecken Drangst.-Ost, Heidstr.:		9.938,99	0,00	9.938,99	0,00	9.938,99
GA000689-02	- Fl. 3 Flst. 137/1	1.182,49	-171,25	1.011,24	0,00	1.011,24
GA000689-03	- Fl. 3 Flst. 137/2	1.182,49	171,25	1.353,74	0,00	1.353,74
GA000689-04	- Fl. 3 Flst. 136/1	1.728,57	-310,73	1.417,84	0,00	1.417,84
GA000689-05	- Fl. 3 Flst. 136/2	1.728,58	310,73	2.039,31	0,00	2.039,31
GA000689-06	- Fl. 3 Flst. 135/1	1.059,64	-328,40	731,24	0,00	731,24
GA000689-07	- Fl. 3 Flst. 135/2	1.059,63	328,40	1.388,03	0,00	1.388,03
GA000689-10	- Fl. 3 Flst. 134/1	1.997,59	0,00	1.997,59	0,00	1.997,59
GA000741	Anschluss Grundstücksentwässerung Im Mattenburger Feld 4, Bederkesa	3.282,44	0,00	3.282,44	-3.281,44	1,00
GA000760-01	Löschwasserbrunnen An der Lieth, Flügeln	0,00	5.534,55	5.534,55	-36,90	5.497,65
GA000764	Grundstück Heckenweg Im Mühlenfeld, Bederkesa	3.381,00	0,00	3.381,00	0,00	3.381,00
GA000782	Zwillingslöschwasserbrunnen Ankelehe Fl. 3 Flst. 106	15.445,12	0,00	15.445,12	-257,42	15.187,70
GA000852	Tetjus-Tügel-Straße, Bederkesa (Korrektur Bewertung unentgeltlicher Übergang von NLG, aus 2015)	-26.503,50	0,00	26.504,00	0,00	26.504,00
GA000853	GrundstückTetjus-Tügel-Straße Bederkesa Fl. 21 Flst. 69/42, 24 m²	210,00	0,00	210,00	0,00	210,00
GA000854	GrundstückTetjus-Tügel-Straße Bederkesa Fl. 21 Flst. 69/41, 24 m²	210,00	0,00	210,00	0,00	210,00
GA000855	Heinrich-Volkmann-Str., Bederksa (Korrektur Bewertung unentgeltlicher Übergang von NLKG aus 2015)	-16.100,00	0,00	16.100,00	0,00	16.100,00
GA000862	Parkplatz Tetjus-Tügel-Straße Bederkesa, Fl. 21 Flst. 69/40, 69 m²	604,00	0,00	604,00	0,00	604,00
Unentgeltliche Übergabe Wirtschaftswege Holzeler Weg und zur Flaage, Neuenwalde von Bruchteilgemeinschaft:		614.656,11	0,00	614.656,11	-6.578,65	608.077,46
GA000872	- Grundstück Fahrb. Fl. 25 Flst. 77/105	57.242,50	0,00	57.242,50	0,00	57.242,50
GA000872-12	- Regenwasserkanal Fl. 25 Flst. 77/105	73.503,86	0,00	73.503,86	-417,64	73.086,22
GA000872-14	- Straßenbau, Holzeler Weg Fl. 25 Flst. 97	46.765,18	0,00	46.765,18	-825,27	45.939,91
GA000872-16	- Gehweg Holzeler Weg Fl. 25 Flst. 97	25.310,81	0,00	25.310,81	-446,66	24.864,15
GA000872-18	- Entw. Holzeler Weg Fl. 25 Flst. 97	10.097,19	0,00	10.097,19	-57,37	10.039,82
GA000872-20	- Begleitgrün Straße Fl. 25 Flst. 97	7.488,11	0,00	7.488,11	0,00	7.488,11
GA000872-22	- Straßenbau Fl. 25 Flst. 77/105	287.991,23	0,00	287.991,23	-3.692,20	284.299,03
GA000872-24	- Parkplatz Fl. 25 Flst. 77/105	11.514,94	0,00	11.514,94	-213,24	11.301,70
GA000872-26	- Gehweg Fl. 25 Flst. 77/105	54.346,33	0,00	54.346,33	-696,75	53.649,58
GA000872-28	- Entwässerung Fl. 25 Flst. 77/105	40.395,96	0,00	40.395,96	-229,52	40.166,44
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	98.868.163,40	-30.434.907,63	68.433.255,77
		798.819,40	1.455.432,08	101.539.902,46	-30.621.491,19	70.918.411,27

Folgende wesentliche Buchungsvorgänge ergaben sich 2017 beim Infrastrukturvermögen:

- Der Bau diverser Bushaltestellen konnte 2017 mit jeweils folgenden Herstellungskoten fertiggestellt werden:
 - o Friedrichsruh Nord (30.710,51 €),
 - o Friedrichsruh Süd (21.176,70 €),
 - o Ziegeleistraße Süd (31.119,75 €),
 - o Ziegeleistraße Nord (31.119,75 €),
 - o Nordeschweg Süd (22.370,45 €).
- Diverse Unterflurhydranten, die in der Vermögensbewertung zur ersten Eröffnungsbilanz der ehemaligen Samtgemeinde Bederkesa in einer Summe erfasst wurden, sind nachträglich auf einzelne Anlagen je Hydrant aufgeteilt worden.
- Die Baumaßnahme zu den zusammenhängenden Straßen Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel und einer Teilstrecke der Stettiner Straße in der Ortschaft Langen wurde fertiggestellt. Insgesamt sind Anschaffungs- und Herstellungskosten von 756.996,74 € angefallen.
- Der Neubau des Regenrückhaltebeckens in der Ortschaft Alfstedt wurde mit Herstellungskosten von insgesamt 60.914,74 € fertiggestellt.
- Analog zum Neubau des Feuerwehrgebäudes in Langen (siehe Aktiva 2.2) wurde auch die Außenbeleuchtung in diesem Bereich mit Herstellungskosten von 17.085,50 € fertiggestellt.
- Folgende Brückendurchlässe wurden mit den jeweiligen Herstellungskosten fertiggestellt:
 - o Bederkesaer Wiesenbach, Bederkesa (123.359,02 €),
 - o Über die Mühe, Ankelohe (114.971,46 €),
 - o Ahlenerrandkanal, Neuenwalde (113.631,92 €),
 - o Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge des Weges In den Hörn (114.673,72 €),
 - o Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge des Weges Heudamm (119.372,90 €).
- In Drangstedt wurde für die Grundschullehrer ein Parkplatz für 36.481,66 € erworben.
- Der Ausbau folgender Wirtschaftswege mit den Herstellungskosten wurde abgeschlossen:
 - o Ostermoorweg, Langen (116.834,93 €),
 - o Stüh, Flögeln (70.668,98 €),
 - o Bederkesaer Wiesendamm (71.668,13 €).
- In Ankelohe wurde ein Zwillingslöschwasserbrunnen für 15.445,12 € hergestellt.
- Im Baugebiet nördlich der Dorumer Straße in Neuenwalde wurden für die Straßen Holßeler Weg und zur Flaage gemäß Vereinbarung im städtebaulichen Vertrag diverse Einrichtungen des Infrastrukturvermögens (Grundstücke, Straßenkörper, Entwässerung, Gehwege usw.) im Wert von insgesamt 614.656,11 € unentgeltlich in das Eigentum der Stadt übergeben. Während bei den Grundstücken im Gegenzug das Reinvermögen erhöht wurde (siehe Passiva 1.1) sind für die übrigen, abnutzbaren Vermögensgegenstände Sonderposten aus Investitionszuschüssen gebildet worden (siehe Passiva 1.4.1), die über die Nutzungsdauer der zugehörigen Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden.

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

416.348,30 €

Anlage-Nr.	Beschreibung	Zugänge	aktuelle AHK	kumulierte AfA	Buchwert
GA000395	Löschwasserbrunnen Großenhain	6.493,81	11.774,41	-334,43	11.439,98
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	762.204,84	-332.515,91	404.908,32
		6.493,81	773.979,25	-357.630,95	416.348,30

In Großenhain wurde ein Löschwasserbrunnen für Herstellungskosten von 11.774,41 € auf privatem Grund errichtet.

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

1.984,02 €

Anlage-Nr.	Beschreibung	Zugänge	aktuelle AHK	kumulierte AfA	Buchwert
GA000665	Stele Friedhof Langen Halbmond-Ornament	1.991,47	1.991,47	-12,45	1.979,02
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	5,00	0,00	5,00
		1.991,47	1.996,47	-12,45	1.984,02

Auf dem Friedhof Langen wurde für 1.991,47 € eine Stele mit Halbmond-Ornament für Bestatungen nach islamischen Glauben errichtet.

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.037.390,33 €

Anlage-Nr.	Beschreibung	Zugänge	Abgänge	Um-buchung	aktuelle AHK	kumulierte AfA	Buchwert
ANL000005	Verkauf Kastenwagen VW T4 Bauhof Bederkesa	0,00	-15.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GA000600	Reinigungsautomat Grundschule Drangstedt	3.376,38	0,00	0,00	3.376,38	-309,5	3.066,88
GA000607	Tauchpumpe Feuerwehr Langen (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000607-01)	1.232,25	0,00	-1.232,25	0,00	0,00	0,00
GA000612-02	Mannschaftstransportwagen Feuerwehr Ringstedt (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000612-01)	0,00	0,00	18.788,00	18.788,00	-169,8	18.618,20
GA000655	LKW-Tandem-Anhänger Bauhof Langen	26.440,61	0,00	0,00	26.440,61	-1.713,74	24.726,87
GA000670	Kompressor Bauhof Langen	2.240,75	0,00	0,00	2.240,75	-34,48	2.206,27
GA000719	Stromerzeuger Feuerwehr Köhlen	4.609,12	0,00	0,00	4.609,12	-170,71	4.438,41
GA000739	Radardisplay (Verkehrswacht)	2.827,44	0,00	0,00	2.827,44	-100,98	2.726,46
GA000744	Gestrüppmähkopf Bauhof Geestland	8.833,37	0,00	0,00	8.83,37	-315,48	8.517,89
GA000745	Tragkraftspritze Feuerwehr Meckelstedt	14.578,99	0,00	0,00	14.578,99	-280,37	14.298,62
GA000749	Schneeschild/-pflug Beilhack Bauhof Bederkesa	10.442,39	0,00	0,00	10.442,39	-237,33	10.205,06
GA000757-03	Anhänger mobiles Fußballfeld (Soccer Ground) (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000757-01)	0,00	0,00	4.625,01	4.625,01	-42,82	4.582,19
GA000758	Mulchmäher Bauhof Geestland	1.744,54	0,00	0,00	1.744,54	-41,54	1.703,00
GA000759	Mulchmäher Bauhof Geestland	1.744,54	0,00	0,00	1.744,54	-41,54	1.703,00
GA000766	Greifschaufel Bauhof Langen	2.082,50	0,00	0,00	2.082,50	-28,92	2.053,58
GA000769	Buschzange für Trecker Bauhof Bederkesa	1.785,00	0,00	0,00	1.785,00	-16,53	1.768,47
GA000775	Schaufel mit Niederhalter für Hoflader Bauhof	1.749,00	0,00	0,00	1.749,00	-16,19	1.732,81
GA000780	Blockbesen für Gabelstaplerzinken Bauhof Langen	1.303,05	0,00	0,00	1.303,05	-31,03	1.272,02
GA000787	Vibrationsplatte Rüttler Bauhof Langen	1.660,05	0,00	0,00	1.660,05	-15,37	1.644,68
GA000789	Sichelmähwerk Bauhof Bederkesa	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	-126,19	5.173,81
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	0,00	4.806.741,64	-2.879.789,53	1.926.952,11
		91.949,98	-15.080,00	22.180,76	4.920.872,38	-2.883.482,05	2.037.390,33

Folgende größere Buchungsvorfälle ergaben sich 2017 bei den Maschinen und Fahrzeugen:

- Verkauf eines Kastenwagens VW T5 beim Bauhof Bederkesa für 800 € mit einem Gewinn von 799 €, da dieses Fahrzeug nur noch mit einem Erinnerungswert von 1 € geführt wurde,

- Anschaffung Mannschaftstransportwagen für die Feuerwehr Ringstedt für 18.788,00 €,
- Anschaffung Tandem-Anhänger für den Bauhof Langen für 26.440,61 €,
- Anschaffung eines Gestrüppmähkopfes für die Bauhöfe für 8.833,37 €,
- Anschaffung Tragkraftspritze für die Feuerwehr Meckelstedt für 14.578,99 €,
- Anschaffung Schneeschild für den Bauhof Bederkesa für 10.442,39 €.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.014.064,71 €

Unter diesem Bilanzposten fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten (Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungskosten sowie Betriebsvorrichtungen.

Bewegliche Vermögensgegenstände mit einem Nettowert über 1.000 € sind grundsätzlich einzeln erfasst, von 150 bis 1.000 € gemäß § 47 Absatz 2 GemHKVO dagegen in Sammelposten, die über 5 Jahre abgeschrieben werden. Da die zum 18.04.2017 in Kraft getretene KomHKVO die GemHKVO ersetzt und keine Bildung von Sammelposten mehr vorsieht, wurde aufgrund des bereits bestandskräftigen Doppelhaushalts 2016/2017 von der Übergangsregelung des § 63 Abs. 3 S. 1 KomHKVO gebraucht gemacht und die Regelung des § 47 Abs. 2 GemHKVO auch noch für das Haushaltsjahr 2017 angewendet. Ab dem 01.01.2018 wird dagegen auf die Bildung neuer Sammelposten verzichtet.

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	aktuelle AHK	kum. AfA	Buchwert
0711000 - Betriebsvorrichtungen		24.602,26	20.878,77	434.550,63	-145.967,06	288.583,57
GA000155-17	Schließanlage Neubau Feuerwehr Langen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000155-01)	0,00	20.878,77	20.878,77	-521,97	20.356,80
GA001156 bis GA001158	3 Flutlichtmasten Sportplatz Köhlen	24.602,26	0,00	24.602,26	-445,68	24.156,58
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	389.069,60	-144.999,41	244.070,19
0721000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung		263.188,65	79.211,77	2.414.248,06	-1.164.796,49	1.249.451,57
A000791	Hardware Dell Storage mit 5 Jahren Support	5.526,36	0,00	33.574,82	-22.094,23	11.480,59
GA000155-14	Beamer/Leinwand Sitzungsraum Feuerwehr Langen	10.122,45	-6.748,30	3.374,15	-112,47	3.261,68
GA000155-14-1	Dto. Schulungsraum	0,00	3.374,15	3.374,15	-112,47	3.261,68
GA000155-14-2	Dto. Bereitschaftsraum	0,00	3.374,15	3.374,15	-112,47	3.261,68
GA000240-03	Zelt für Jugendfeuerwehr Bederkesa	4.213,49	0,00	4.213,49	-245,79	3.967,70
GA000400	Ersteinrichtung Gruppenraum Kiga Debstedt (Sachgesamth, Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000400-01)	0,00	14.321,08	14.321,08	-1.285,22	13.035,86
GA000462-02	Wasserspielanlage Spielplatz Kiga Flögeln (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000462)	0,00	4.118,09	4.118,09	-308,85	3.809,24
GA000490-02	Kletter- u. Balancierparcours Spielplatz Kiga Köhlen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000490)	0,00	1.374,45	1.374,45	-114,54	1.259,91
GA000497-01	Spielkombination Spielplatz Hof Eckhoff, Bederkesa (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000497)	0,00	11.500,29	11.500,29	-1.153,22	10.347,07
GA000498-01	Doppelschaukel Spielplatz Hof Eckhoff, Bederkesa (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000559)	0,00	1.309,52	1.309,52	-131,32	1.178,20
GA000559-02	Bank Spielplatz Im Busch, Debstedt (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000559)	0,00	382,53	382,53	-31,88	350,65
GA000566	Tragkraftspritze Feuerwehr Großenhain	14.706,90	0,00	14.706,90	-1.129,06	13.577,84
GA000567	Defibrillator Volksbank Ringstedt	1.562,47	0,00	1.562,47	-260,42	1.302,05
GA000568	Defibrillator Volksbank Drangstedt	1.562,47	0,00	1.562,47	-260,42	1.302,05

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	aktuelle AHK	kum. AfA	Buchwert
GA000575	Blumenkübel für Handels- u. Gewerbepark Bederkesa	1.664,33	0,00	1.664,33	-332,86	1.331,47
GA000607-01	Tauchpumpe Feuerwehr Langen (Umb. v. Aktiva 2.6 Anl. GA000607)	0,00	1.232,25	1.232,25	-188,26	1.043,99
GA000611	Digitalmischpult Grundschule Drangstedt	7.358,60	0,00	7.358,60	-876,02	6.482,58
GA000617	Staubsauger u. Drehstuhl Kiga Flögeln	543,29	0,00	543,29	-108,66	434,63
GA000620-01	Doppelschaukel Spielplatz Im Malerwinkel, Langen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000620)	0,00	1.770,12	1.770,12	-73,76	1.696,36
GA000621-01	Dto. Spielkombination (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000621)	0,00	11.885,13	11.885,13	-495,21	11.389,92
GA000623-01	Dto. Bankgarnitur (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000623)	0,00	2.697,65	2.697,65	-112,40	2.585,25
GA000628	Küchenblock ECKO (Miniküche) Beerster Kinnerhus	1.501,26	0,00	1.501,26	-112,59	1.388,67
GA000630	Switch Rathaus 2 Netzwerkerweiterung	2.164,61	0,00	2.164,61	-405,86	1.758,75
GA000635	Plotter HP Design Jet T520 36 Rathaus Bederkesa	2.199,99	0,00	2.199,99	-412,50	1.787,49
GA000641	Wickeltisch Kita Debstedt	1.256,54	0,00	1.256,54	-64,44	1.192,10
GA000646	Doppelmarkise für Spielplatz Kiga Kührstedt	3.510,50	0,00	3.510,50	-157,52	3.352,98
GA000663	Waschmaschine Neubau Feuerwehr Langen	21.149,81	0,00	21.149,81	-189,50	20.960,31
GA000664	Trockner Neubau Feuerwehr Langen	9.621,80	0,00	9.621,80	-623,63	8.998,17
GA000678	Doppelmarkise Spielplatz Kiga Flögeln	2.481,75	0,00	2.481,75	-79,54	2.402,21
GA000679-01	Kleinkinderkombination Kiga Debstedt (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000679)	0,00	7.223,59	7.223,59	-60,20	7.163,39
GA000704	Vogelnestschaukel Grundschule Neuenwalde	2.452,89	0,00	2.452,89	-40,88	2.412,01
GA000705-1	Doppelschaukel Spielplatz Grundschule Bederkesa (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000705)	0,00	2.179,21	2.179,21	-54,48	2.124,73
GA000706-1	Vogelnestschaukel Grundschule Bederkesa (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000706)	0,00	3.533,66	3.533,66	-88,34	3.445,32
GA000708	Einrichtung Schulungsraum Neubau Feuerwehr Langen (Sachgesamtheit)	13.032,88	0,00	13.032,88	-120,67	12.912,21
GA000709	Dto. Bereitschaftsraum	7.360,15	0,00	7.360,15	-68,15	7.292,00
GA000716	2 Pressluftatmer u. Lungenautomaten Feuerwehr Köhlen	1.550,20	0,00	1.550,20	-57,41	1.492,79
GA000717		1.550,20	0,00	1.550,20	-57,41	1.492,79
GA000722		1.550,20	0,00	1.550,20	-57,41	1.492,79
GA000723	3 Pressluftatmer u. Lungenautomaten Feuerwehr Langen	1.550,20	0,00	1.550,20	-57,41	1.492,79
GA000724		1.550,21	0,00	1.550,21	-57,42	1.492,79
GA000725	2 Chemieschutzanzüge Feuerwehr Bederkesa	2.843,87	0,00	2.843,87	-189,59	2.654,28
GA000726		2.843,87	0,00	2.843,87	-189,59	2.654,28
GA000727	2 Rollcontainer für Atemschutzflaschen Feuerwehr Langen	2.681,11	0,00	2.681,11	-68,75	2.612,36
GA000728		2.681,11	0,00	2.681,11	-68,75	2.612,36
GA000742	Doppelschaukel Spielplatz Kiga Kapellenweg	1.368,50	0,00	1.368,50	-34,21	1.334,29
GA000747	2 Switches Netzwerkerneuerung Rathaus Langen	2.594,20	0,00	2.594,20	-129,71	2.464,49
GA000748	Salzsteuer Bauhof Langen Vorführmodell	45.000,00	0,00	45.000,00	-833,33	44.166,67
GA000750	Batterie unterbrechunGrundschulfreie Stromversorgung Rathaus Bederkesa	2.363,54	0,00	2.363,54	-78,78	2.284,76
GA000751	Dto. Feuerwehr Langen	1.377,77	0,00	1.377,77	-45,93	1.331,84
GA000755	Ausstattung Inklusionsraum Grundschule am Wilden Moor (Sachgesamtheit) Grundschule Am Wilden Moor	9.284,35	0,00	9.284,35	-59,52	9.224,83
GA000757-02	Mobiles Fußball-Mini-Spielfeld (Soccer Ground) (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000757)	0,00	15.684,20	15.684,20	-261,40	15.422,80

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	aktuelle AHK	kum. AfA	Buchwert
GA000761	Motorsäge Stihl MS 661 71 cm Bauhöfe	1.240,00	0,00	1.240,00	-29,52	1.210,48
GA000763	Einrichtung Schulungs-u.Bereitschaftsraum Feuerwehr Debstedt (Sachgesamtheit)	7.610,05	0,00	7.610,05	-35,23	7.574,82
GA000770	3 Activboards Grundschule am Wilden Moor	5.700,10	0,00	5.700,10	-52,78	5.647,32
GA000770-01		5.700,10	0,00	5.700,10	-52,78	5.647,32
GA000771		5.700,10	0,00	5.700,10	-52,78	5.647,32
GA000772	Vorhänge Klassenraum Grundschule Am Hinschweg	1.240,97	0,00	1.240,97	-11,49	1.229,48
GA000773	Activboard Grundschule Am Hinschweg	3.272,50	0,00	3.272,50	0,00	3.272,50
GA000778	Möbel Dorfgemeinschaftshaus Köhlen (Sachgesamtheit)	10.847,33	0,00	10.847,33	-50,22	10.797,11
GA000781	2 Switches Netzwerkerneuerung Rathaus Langen	2.594,20	0,00	2.594,20	-43,24	2.550,96
GA000783	Wickeltisch Kiga Köhlen	3.500,92	0,00	3.500,92	-22,44	3.478,48
GA000784	Garderobe Kiga Köhlen	3.559,25	0,00	3.559,25	0,00	3.559,25
GA000792	2 Schrankwände neue Klassenräume Grundschule Elmlohe	2.896,94	0,00	2.896,94	-74,28	2.822,66
GA000793		1.473,35	0,00	1.473,35	-37,78	1.435,57
GA000794	Sofa-Elemente Grundschule Elmlohe	2.486,54	0,00	2.486,54	-63,76	2.422,78
GA000795	Mediapro Board Grundschule Elmlohe	1.467,69	0,00	1.467,69	-27,18	1.440,51
GA000818	2 Interaktive Tafeln neue Klassenräume Grundschule Elmlohe	4.556,87	0,00	4.556,87	-42,19	4.514,68
GA000819		4.556,87	0,00	4.556,87	-42,19	4.514,68
GA000872-06	Spiellandschaft Spielplatz Baugebiet Nördlich Dorumer Str., Neuenwalde (unentgeltlicher Übergang von Bruchteilsgemeinschaft)	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
GA000872-08	Dto. Nestschaukel	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
GA000872-10	Dto. Wellenrutsche	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	2.043.799,18	-1.129.894,18	913.905,00
0751000 - Sammelposten		175.987,24	3.910,67	1.607.472,49	-1.131.442,92	476.029,57
GA000499	2017 Spielplatz Hof Eckhoff (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000499-01)	198,33	774,79	973,12	-194,62	778,50
GA000557	2017 Beerster Kinnerhus	2.422,73	0,00	2.422,73	-484,55	1.938,18
GA000560	2017 Bauhof Geestland	14.506,88	0,00	14.506,88	-2.901,38	11.605,50
GA000562	2017 Feuerwehr Bederkesa	336,98	0,00	336,98	-67,40	269,58
GA000563	2017 EDV-Hardware	9.470,62	0,00	9.470,62	-1.894,12	7.576,50
GA000569	2017 Grundschule Am Hinschweg	4.546,62	0,00	4.546,62	-909,32	3.637,30
GA000570	2017 Grundschule am Wilden Moor	4.641,41	0,00	4.641,41	-928,28	3.713,13
GA000571	2017 Grundschule Neuenwalde	4.438,42	0,00	4.438,42	-887,68	3.550,74
GA000572	2017 Grundschule Bederkesa	5.409,61	0,00	5.409,61	-1.081,92	4.327,69
GA000573	2017 Grundschule Drangstedt/Elmlohe	17.367,81	0,00	17.367,81	-3.473,56	13.894,25
GA000576	2017 Feuerwehr Großenhain	1.753,14	0,00	1.753,14	-350,63	1.402,51
GA000579	2017 Feuerwehr Drangstedt	1.149,28	0,00	1.149,28	-229,86	919,42
GA000580	2017 Feuerwehr Bederkesa	12.862,33	0,00	12.862,33	-2.572,47	10.289,86
GA000581	2017 Feuerwehr Elmlohe	709,71	0,00	709,71	-141,94	567,77
GA000582	2017 Feuerwehr Fickmühlen	2.049,29	0,00	2.049,29	-294,09	1.755,20
GA000583	2017 Feuerwehr Flögeln	945,37	0,00	945,37	-189,07	756,30
GA000584	2017 Feuerwehr Köhlen	1.603,13	0,00	1.603,13	-320,63	1.282,50
GA000585	2017 Feuerwehr Kührstedt	374,85	0,00	374,85	-74,97	299,88
GA000586	2017 Feuerwehr Lintig	1.661,54	0,00	1.661,54	-332,31	1.329,23
GA000587	2017 Feuerwehr Meckelstedt	311,78	0,00	311,78	-62,36	249,42

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	aktuelle AHK	kum. AfA	Buchwert
GA000588	2017 Feuerwehr Ringstedt	1.301,96	0,00	1.301,96	-260,39	1.041,57
GA000590	2017 Feuerwehr Holßel	1.737,42	0,00	1.737,42	-347,48	1.389,94
GA000593	2017 Feuerwehr Krempel	343,48	0,00	343,48	-68,70	274,78
GA000594	2017 Feuerwehr Langen	34.627,17	0,00	34.627,17	-6.925,43	27.701,74
GA000598	2017 Kiga Neuenwalde (Umb. v. Anl. GA000659 [793,37 €], Umb. zu GA000633 [-255,85 €])	1.240,39	537,52	1.777,91	-355,58	1.422,33
GA000615	2017 Liegenschaften	2.413,20	0,00	2.413,20	-482,64	1.930,56
GA000616	2017 Kiga Lintig	850,89	0,00	850,89	-170,18	680,71
GA000624	2017 Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000622)	1.227,68	969,85	2.197,53	-439,51	1.758,02
GA000627	2017 Kiga Sievern	2.013,00	0,00	2.013,00	-402,60	1.610,40
GA000631	2017 Kiga Ringstedt	470,05	0,00	470,05	-94,01	376,04
GA000632-08	2017 Unterm Regenbogen Bad Bederkesa	3.239,97	0,00	3.239,97	-647,99	2.591,98
GA000633	2017 Kiga Debstedt (Umb. v. Anl. GA000598 [255,85 €] u. Aktiva 2.9 Anl. GA000421-03 [811,90 €])	1.986,33	1.067,75	3.054,08	-610,82	2.443,26
GA000633-01	2017 Kiga/Krippe Debstedt Spielplatz	440,30	0,00	440,30	-88,06	352,24
GA000636	2017 Bürgerbüro Langen/Bederkesa	4.325,44	0,00	4.325,44	-865,09	3.460,35
GA000639	2017 Kiga Drangstedt	635,31	0,00	635,31	-127,06	508,25
GA000640	2017 EDV Software	2.667,77	0,00	2.667,77	-533,55	2.134,22
GA000642	2017 KiGa Krempel für Spielplatz	703,29	0,00	703,29	-140,66	562,63
GA000644	2017 Rathaus 2 Bederkesa allgemein/Möbel usw.	2.586,88	0,00	2.586,88	-517,38	2.069,50
GA000647	2017 Spielplatz Kiga Kührstedt	510,51	0,00	510,51	-102,10	408,41
GA000648	2017 Spielplatz Kiga Sievern	510,51	0,00	510,51	-102,10	408,41
GA000649	2017 Sportanlage Lintig	131,18	0,00	131,18	-26,24	104,94
GA000657	2017 Hausmeisterservice Rathaus 2	278,72	0,00	278,72	-55,74	222,98
GA000658	2017 Spielplatz Kiga Debstedt	1.293,82	0,00	1.293,82	-258,76	1.035,06
GA000659	2017 Spielplatz Kiga Neuenwalde (Umb. zu Anl. GA000598)	2.682,19	-793,37	1.888,82	-377,76	1.511,06
GA000660	2017 Spielplatz Hof Eckhoff	740,38	0,00	740,38	-148,08	592,30
GA000666	2017 Verwaltungsleitung	675,85	0,00	675,85	-135,17	540,68
GA000667	2017 Kiga Kührstedt	846,56	0,00	846,56	-169,31	677,25
GA000668	2017 Kiga Krempel	743,86	0,00	743,86	-148,77	595,09
GA000671	2017 Rathaus 1 Langen allgemein/Möbel usw.	1.404,26	0,00	1.404,26	-280,85	1.123,41
GA000672	2017 Hausmeisterservice Rathaus 1	977,92	0,00	977,92	-195,58	782,34
GA000691	2017 Friedhof Langen	867,00	0,00	867,00	-173,40	693,60
GA000692	2017 Straßenbeleuchtung	509,97	0,00	509,97	-101,99	407,98
GA000693	2017 Kiga Mittelfeldweg	3.618,35	0,00	3.618,35	-723,67	2.894,68
GA000695	2017 Friedhof Bad Bederkesa	711,62	0,00	711,62	-142,32	569,30
GA000696	2017 Friedhof Meckelstedt	229,00	0,00	229,00	-45,80	183,20
GA000700	2017 Spielplatz Rudolf-Kinau-Str., Imsum	702,19	0,00	702,19	-140,44	561,75
GA000701	2017 Spielplatz Dingener Str., Imsum	702,19	0,00	702,19	-140,44	561,75
GA000702	2017 Spielplatz Am Holzplatz Drangstedt	419,97	0,00	419,97	-83,99	335,98
GA000703	2017 Spielplatz Sportplatz Alfstedt	827,34	0,00	827,34	-165,47	661,87
GA000712	2017 Friedhof Hymendorf	389,00	0,00	389,00	-77,80	311,20
GA000720	2017 Kiga Kapellenweg	598,52	0,00	598,52	-119,70	478,82
GA000729	2017 Friedhof Neuenwalde Theesberg	1.587,46	0,00	1.587,46	-317,49	1.269,97
GA000730	2017 Feuerwehr Stadtbrandmeister	851,38	0,00	851,38	-170,28	681,10

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	aktuelle AHK	kum. AfA	Buchwert
GA000733	2017 Spielplatz Großtagespflege Kührstedt	893,45	0,00	893,45	-178,69	714,76
GA000740	2017 Musikschule Langen	283,01	0,00	283,01	-56,60	226,41
GA000743	2017 Friedhof Sievern	248,71	0,00	248,71	-49,74	198,97
GA000746-01	2017 Kiga Köhlen (Umb. v. Aktiva 2.9 Anl. GA000746)	0,00	1.354,13	1.354,13	-270,83	1.083,30
GA000752	2017 Spielplatz Eichenweg, Drangstedt	839,24	0,00	839,24	-167,85	671,39
GA000753	2017 Waldkindergarten Bederkesa	219,45	0,00	219,45	-43,89	175,56
GA000754	2017 Spielplatz Kiga Ringstedt	466,36	0,00	466,36	-93,27	373,09
GA000756	2017 Großtagespflege Kührstedt	217,91	0,00	217,91	-43,58	174,33
GA000765	2017 Friedhof Großenhain	439,00	0,00	439,00	-87,80	351,20
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	1.427.574,58	-1.095.579,13	331.995,45

463.778,15 104.001,21 4.456.271,18 -2.442.206,47 2.014.064,71

Folgende wesentliche Vorfälle ergaben sich bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Betriebsvorrichtungen:

- Mit Fertigstellung des Neubaus der Feuerwehr in Langen konnte auch die Schließanlage von der Position der Anlagen im Bau als Betriebsvorrichtung aktiviert werden. Die Herstellungskosten betragen 30.878,77 €
- Der Sportplatz Köhlen erhielt 3 Flutlichtmasten mit Herstellungskosten von 24.602,26 €.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (bewegliches Vermögen Einzelwert über 1.000 €):

- Für die EDV-Infrastruktur wurde eine wesentliche Erweiterung des Speichers für die eingesetzten Server für 5.526,36 € vorgenommen.
- Ebenfalls im Rahmen des Neubaus der Feuerwehr Langen kam es zur Anschaffung von drei Beamern für insgesamt 10.122,45 €.
- Mit dem 2017 fertiggestellten Umbau des Dachgeschosses in der Kita Debstedt (siehe Aktiva 2.2 Anl. A000536) wurde auch die Ersteinrichtung für den neuen Gruppenraum mit Kosten von 14.321,08 € im Rahmen der Bewertung als Sachgesamtheit von der Position der Anlagen im Bau auf die Position der Betriebs- und Geschäftsausstattung ungegliedert.
- Die Spielkombination für den Spielplatz Hof Eckhoff in Bederkesa, die Ende 2016 erworben wurde, ist aufgebaut worden und konnte daher mit Anschaffungskosten von 11.500,29 € von der Position der Anlagen im Bau umgebucht werden.
- Für die Feuerwehr in Großenhain wurde eine Tragkraftspritze für 14.706,90 € erworben.
- Anschaffung eines Digitalmischpultes für die Grundschule Drangstedt für 7.358,60 €.
- Für den Spielplatz im Malerwinkel wurden im Rahmen der dortigen Baumaßnahme (siehe Aktiva 2.3) auch Spielgeräte für den Spielplatz angeschafft, darunter eine Spielkombination im Wert von 11.885,13 €.
- Ebenfalls im Rahmen des Neubaus der Feuerwehr Langen wurden eine Waschmaschine für 21.149,81 € und ein Trockner für 9.621,80 € angeschafft.
- Ebenso wurden für die Feuerwehr Einrichtungsgegenstände für den Schulungs- (13.032,88 €) und Bereitschaftsraum (7.360,15 €) angeschafft und jeweils als Sachgesamtheit aktiviert.
- Für den Bauhof Langen wurde für 45 T€ ein Salzstreuer angeschafft.
- Für den Inklusionsraum der Grundschule am Wilden Moor wurde die Ausstattung als Sachgesamtheit über 9.284,35 € aktiviert.
- Für den Schulungs- und Bereitschaftsraum der Feuerwehr Debstedt wurde die Einrichtung als Sachgesamtheit über 7.601,05 € aktiviert.
- Es wurden für die Grundschule am Wilden Moor 3 Activeboards für 17,1 T€ angeschafft.

- Neue Möbel für das Dorfgemeinschaftshaus Köhlen wurden als Sachgesamtheit über 10.847,33 € aktiviert.
 - In der Grundschule Elmlohe kommen zwei interaktive Tafeln für 9.113,74 € zum Einsatz.
- Sammelposten (bewegliches Vermögen Einzelwert zwischen 150 € und 1.000 €):
- 2017 wurden neue Sammelposten über insgesamt 179.897,91 € gebildet.

2.8 Vorräte

10.574,75 €

Folgende Vorräte wurden zum 31.12.2017 im Lagerbestand gehalten:

Beschreibung	Lagerort		Menge	Buchwert
	Bauhof 1	Bauhof 2		
0811000 - Rohstoffe/Fertigungsmaterial				7.219,58
Mineralgemisch	20 m ³	20 m ³	40 ³ = 60 t	1.245,93
Streusalz	15 m ³	10 m ³	25 m ³ = 37,50 t	3.000,14
Sand	20 m ³	8 m ³	28 m ³	333,20
Kaltgemisch/Makabit	30 Eimer	34 Eimer	71 Eimer	2.640,31
0831000 - Betriebsstoffe				3.355,17
Diesel	430 l	70 l	500 l	585,40
StihlMix	200 l	180 l	300 l	1.501,00
Bio Kettenöl	80 l	50 l	130 l	561,70
Ad Blue	160 l	0 l	160 l	177,07
Restölbestand Wurster Landstraße 13, Langen			1.000 l	530,00
				10.574,75

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

5.279.055,35 €

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	Buchwert
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen		6.783,00	239.826,59	246.609,59
GA000185-02	PC-Server Grundschule Drangstedt-Elmlohe (Umb. v. Kto. 0961000 Anl. GA000185)	0,00	2.948,76	2.948,76
GA000681-05	Mittleres Löschfahrzeug Feuerwehr Ringstedt (Umb. v. Kto 0961000 Anl. GA000681-02)	0,00	69.453,16	69.453,16
GA000687-02	Interaktive Tafel Grundschule Drangstedt (Umb. v. Kto 0961000 Anl. GA000687)	0,00	5.313,35	5.313,35
GA000694-05	Mittleres Löschfahrzeug Feuerwehr Lintig (Umb. v. Kto. 0961000 Anl. GA000694-02)	0,00	69.453,16	69.453,16
GA000732-05	Mittleres Löschfahrzeug Feuerwehr Elmlohe (Umb. v. Kto. 0961000 Anl. GA000732-01)	0,00	69.453,16	69.453,16
GA000762-01-1	Gerätewagen Logistik Feuerwehr Bederkesa (Umb. v. Kto. 0961000 Anl. GA000762-01)	0,00	23.205,00	23.205,00
GA000779	Anhänger Salzstreuer Bauhof Bederkesa	6.783,00	0,00	6.783,00
0961000 - Anlagen im Bau		7.111.445,16	-4.866.482,38	5.032.445,76
A000686	Straße Am Königsweg Abschnitt B, Holzfel (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. A000686-04 für Straßengrundstück, Fertigstellung Straßenbau wird für 2020 erwartet)	0,00	-8.620,26	53.638,20
ANL000622-03	Straßenbeleuchtung südl. Teil Habichtweg Flögeln (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. ANL000622-04)	0,00	-8.717,25	0,00
ANL003819	Sanierung Umkleide Sporthalle Köhlen (Umb. zu Unterhaltungsaufwand, da Sanierung in Raten unvollständig erfolgt laut Prüfungsfeststellung)	-41.306,40	0,00	0,00
GA000088	Bushaltestelle Parkplatz Hasengarten, Bederkesa - Haltestelle	4.293,92	0,00	11.037,20
GA000088-1	- Busbahnhof/Straßenfläche/Gehweg	94.232,40	0,00	94.232,40
GA000088-3	- Pedelec-Station	145.242,07	0,00	145.242,07
GA000088-4	- Regenwasser-Kanal-Entwässerung	32.950,64	0,00	32.950,64
GA000126-01	Spadener Weg, Debstedt - Straßenbau (bis Bahnübergang)	698.224,85	0,00	725.225,61

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	Buchwert
GA000126-03	- Straßenentwässerung	134.105,85	0,00	137.335,09
GA000126-05	- Grundstücksentwässerung	134.000,00	0,00	137.229,24
Baumaßnahme Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel, Teilstrecke Stettiner Straße, Langen:		242.266,21	-492.015,11	0,00
GA000127-01	Debstedter Grenzweg - Straßenbau (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000127-02 [187.311,05 €], v. Anl. GA000127-03 [1.114,94 €] u. GA000128-03 [32,08 €])	131.425,79	-186.164,03	0,00
GA000127-03	Dto. Straßenentwässerung (Umb. zu Anl. GA000127-01 [1.114,94 €] und Aktiva 2.3 Anl. GA000127-04 [66.811,94 €], Umb. v. Anl. GA000128-03 [32,08 €])	33.525,75	-67.894,80	0,00
GA000128	Im Malerwinkel - Straßenbau (Umb. zu Anl. GA000128-05 [3.390,97 €], GA000128-01 [2.404,40 €], Aktiva 2.3 Anl. GA000128-16 [76.300,03 €], Umb. v. Anl. GA000128-02 [32,07 €])	26.523,95	-82.063,33	0,00
GA000128-01	Stettiner Straße – Straßenbau (Umb zu Anl. GA000128-05 [677,44 €], GA000128-04 [1.447,31 €], GA000479-01 [102,90 €], Aktiva 2.3 Anl. GA000128-17 [37.706,02 €], Umb. v. Anl. GA000128-02 [32,07 €], GA000128-01 [94,66 €], GA000128 [2.309,74 €])	11.608,85	-37.497,20	0,00
GA000128-02	Dto. – Straßenentwässerung (Umb. zu Anl. GA000556-01 [3,43 €], GA000556 [444,07 €], GA000128-01 [32,07 €], GA000128 [32,07 €], GA000128-03 [208,25 €], Aktiva 2.3 Anl. GA000128-25 [25.144,44 €])	12.780,70	-25.864,33	0,00
GA000128-03	Im Malerwinkel – Straßenentwässerung (Umb. zu Anl. GA000479-01 [541,68 €], GA000479 [440,10 €], GA000556-01 [617,85 €], GA000127-01 [32,08 €], GA000127-03 [32,08 €], GA000128-02 [1.160,35 €] Aktiva 2.3 Anl. GA000128-24 [39.946,18 €], Umb. v. Anl. GA000128-02 [208,25 €])	12.931,82	-42.562,07	0,00
GA000128-04	Stettiner Straße - Gehweg (Umb. v. Anl. GA000128-01 [1.447,31 €], Umb. zu Aktiva 2.3. Anl. GA000128-21 [16.309,42 €])	3.362,11	-14.862,11	0,00
GA000128-05	Im Malerwinkel - Gehweg (Umb. v. Anl. GA000128 [3.390,97 €], GA000128-05 [677,44 €], Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000128-20 [39.175,65 €])	10.107,24	-35.107,24	0,00
GA000144	Neubau Regenrückhaltebecken Alfstedt (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl., GA000144-03 [4.111,46 €], GA000144-04 [16.862,00 €], GA000144-06 [3.510,20 €], GA000144-02 [36.431,08 €])	0,00	-60.914,74	0,00
Neubau Feuerwehr Langen:		2.056.218,12	-2.695.193,47	532.231,80
GA000155	- Gebäude (Umb. zu GA000155-04 [38.259,83 €], Aktiva 2.3 Anl. GA000155-16 [2.602.702,98 €], Umb. v. Anl. GA000155-06 [238,00 €])	1.475.959,13	-2.640.724,81	0,00
GA000155-01	- Schließanlage (Umb. zu Aktiva 2.7 Kto. 0711000 Anl. GA000155-17)	20.878,77	-20.878,77	0,00
GA000155-03	- Brandmeldeanlage (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. GA000155-16)	24.539,65	-24.628,90	0,00
GA000155-04	- Lufttechnische Anlage (Umb. v. Anl. GA000155)	92.927,58	38.259,83	131.276,66
GA000155-05	- Zaunanlage (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. GA000155-20)	18.467,61	-18.467,61	0,00
GA000155-06	- Pflasterung Zuwegung/Stellplatz/Parkplatzfläche (Umb. zu GA000155-12 [12.447,88 €], GA000155 [238,00 €], Aktiva 2.2. Anl. GA000155-13 [11.429,71 €])	369.208,10	-24.115,59	345.092,51
GA000155-09	- Außenbeleuchtung (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000155-23)	10.822,53	-17.085,50	0,00
GA000155-10	- Abscheideanlage	19.476,91	0,00	19.476,91
GA000155-11	- Funk/Antennenanlage	6.712,79	0,00	6.712,79
GA000155-12	- Regenwasser-Entwässerung (Umb. v. Anl. GA000155-06)	15.106,85	12.447,88	27.554,73
GA000155-15	- Telekommunikationseinrichtung	2.118,20	0,00	2.118,20
GA000161	Aufstockung/Ausbau Dachgeschoss Grundschule Drangstedt	249.963,99	0,00	256.650,05
GA000178-01	Anbau Garage u. Schulungsraum Feuerw. Holßel (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. AV003865)	888,54	-888,54	0,00
GA000185	PC-Server Grundschule Drangstedt-Elmlöhe (Umb. zu Kto. 0911000 Anl. GA000185-2)	0,00	-2.948,76	0,00
GA000195-01	Straßenentwässerung Birkengrund, Debstedt	3.595,49	0,00	7.159,54
GA000195-03	Straßenbau Birkengrund, Debstedt	2.998,07	0,00	3.926,27
GA000199	Dachsanieierung Sporthalle Köhlen (Umb. zu Unterhaltungsaufwand, da Sanierung in Raten unvollständig erfolgt laut Prüfungsfeststellung)	-30.860,59	0,00	0,00
Neubau Grundschule Bederkesa:		449.894,62	0,00	648.282,00
GA000225-01	Grundschule Bederkesa - Neubau Gebäude	416.970,85	0,00	615.268,98
GA000225-03	- Parkplätze	89,25	0,00	89,25
GA000225-04	- Entwässerung	89,25	0,00	89,25

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	Buchwert
GA000225-05	- Außenanlagen	32.745,27	0,00	32.834,52
GA000336	Keilstraße 2. Bauabschnitt, Ringstedt - Straßenbau	11.378,10	0,00	61.995,14
GA000336-01	- Beleuchtung (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. AV003865)	7.628,75	-9.620,69	0,00
GA000336-02	- Straßentwässerung	2.837,28	0,00	20.965,13
GA000338	Neubau Fahrstuhl ehem. GS Lintig (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. ANL002453)	3.833,53	-3.833,53	0,00
GA000400-01	Ersteinrichtung Kita Debstedt (Sachgesamtheit, Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000400)	0,00	-14.321,08	0,00
<u>Umbau Dachgeschoss Kiga Debstedt:</u>		24.852,28	-166.640,56	0,00
GA000421	- Gebäude (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000421-01 [862,75 €], Aktiva 2.2 Anl. A000536 [162.058,74 €], Umb. v. Anl. GA000421-03 [974,91 €], GA000421-02 [22.156,05 €])	15.490,25	-139.790,53	0,00
GA000421-02	- Fluchttreppe (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000421-01[2.907,17 €], Anl. GA000421 [22.156,05 €])	8.387,12	-25.063,22	0,00
GA000421-03	- Küche (Umb. zu Anl. GA000421 [974,91 €], Aktiva 2.7 Anl. GA000633 [811,90 €])	974,91	-1.786,81	0,00
GA000442	Ausbau Fläche Ochsenturm Imsum - Stellflächen Parkplatz	805,66	-8,00	797,66
GA000442-03	- Fußwaschanlage	8,00	-8,00	0,00
GA000442-04	- Toiletten-Container	8,00	24,00	32,00
GA000442-05	- Sitzgruppe Parkplatz	8,00	-8,00	0,00
GA000462	Wasserspielanlage Spielplatz Kiga Flögeln (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl GA000462-02)	537,19	-4.118,09	0,00
GA000476	Bushaltestelle Ziegeleistraße Süd, Langen (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000476-02)	2.531,22	-5.805,06	0,00
GA000477	Bushaltestelle Ziegeleistraße Nord, Langen (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000477-01)	2.531,22	-5.805,06	0,00
GA000478	Bushaltestelle Nordeschweg Süd, Langen (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000478-01)	1.808,78	-4.156,24	0,00
GA000479	In der Ohe, Langen - Straßentwässerung (Umb. v. Anl. GA000128-03)	597,73	440,10	4.237,83
GA000479-01	In der Ohe, Langen - Straßenaufbau (Umb. v. Anl. GA000128-03)	5.562,23	644,58	6.206,81
GA000483	Zuwegung Turnhalle Ringstedt Pflaster (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000483-02)	0,00	-9.532,40	0,00
GA000483-01	Beleuchtung Zuwegung Turnhalle Ringstedt (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000483-03)	0,00	-805,04	0,00
GA000489	Steuerung LED-Straßenbeleuchtung (Nachrüstsätze an Schaltstellen)	148.863,89	0,00	246.217,79
GA000490	Kletter- u. Balancierparcours Spielplatz Kiga Köhlen (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000490-02)	0,00	-1.374,45	0,00
GA000497	Spielkombination Spielplatz Hof Eckhoff, Bederkesa (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000497-01)	109,32	-11.500,29	0,00
GA000498	Doppelschaukel Spielplatz Hof Eckhoff, Bederkesa (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000498-01)	54,65	-1.309,52	0,00
GA000499-01	Sammelposten Spielplatz Hof Eckhoff (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000499)	0,00	-774,79	0,00
GA000533	Kostenbeteiligung an Teilnehmergesellschaft Flurbereinigung Neuenwalde	50.000,00	0,00	125.000,00
GA000534	Erweiterung/Umbau Gebäude Feuerwehr Ringstedt	147.682,00	0,00	151.505,34
GA000556	Planstraße östliche Verlängerung Im Malwerwinkel,- Entwässerung	332,00	444,07	4.276,07
GA000556-01	- Straßenaufbau	5.361,16	621,28	5.982,44
GA000559	Bank Spielplatz Im Busch (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000559-02)	382,53	-382,53	0,00
GA000561	Anbau Differenzierungs-/gruppenraum Grundschule am Wilden Moor	268.004,08	0,00	268.004,08
GA000574	Datenspeicher BackupStorage Rathaus Langen	9.211,64	0,00	9.211,64
GA000599-02	Ausbau Dachgeschoß/Umnutzung Grundschule Elmlohe	198.388,41	-198.388,41	0,00
GA000599-03	(Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. ANL000352)	795,79	-795,79	0,00
GA000601	Blitzschutzanlage Sporthalle Köhlen (Umb. zu Unterhaltungsaufwand, da Sanierung in Raten unvollständig erfolgt laut Prüfungsfeststellung)	-3.470,04	0,00	0,00
GA000602	Brückendurchlass Bederkesaer Wiesenbach, Bederkesa (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000602-02)	120.520,27	-120.520,27	0,00
GA000603	Brückendurchlass über d. Mühe, Ankelohe (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000603-02)	112.132,71	-112.132,71	0,00
GA000604	Brückendurchlass Ahlenerrandkanal, Neuenwalde (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000604-02)	111.565,22	-111.565,22	0,00
GA000605	Brückendurchlass Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge d. Weges In den Hörn (Umb. v. Anl. GA000606 [52,63 €], Umb. zu Aktiva 2.3 GA000605-02 [111.834,97 €])	111.782,34	-111.782,34	0,00

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	Buchwert
GA000606	Brückendurchlass Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge d. Weges Heudamm (Umb. zu Anl. GA000605 [52,63 €], Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000606-02 [116.534,15 €])	116.586,78	-116.586,78	0,00
GA000612-01	Mannschaftstransportwagen Feuerwehr Ringstedt (Umb. zu Aktiva 2.6 Anl. GA000612-02)	18.788,00	-18.788,00	0,00
GA000620	Doppelschaukel Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. v. Anl. GA000625 [562,27 €], Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000620-01 [1.770,12 €])	1.207,85	-1.207,85	0,00
GA000621	Spielkombination Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. v. Anl. GA000625 [562,28 €], Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000621-01 [11.885,13 €])	11.322,85	-11.322,85	0,00
GA000622	Wippe Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000622-01)	969,85	-969,85	0,00
GA000623	Bankgarnitur Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000623-01)	2.697,65	-2.697,65	0,00
GA000625	Grünfläche Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. zu Anl. GA000620 [562,27 €], Anl. GA000621 [562,28 €], Aktiva 2.2 Anl. GA000625-01 [5.879,43 €])	7.003,98	-7.003,98	0,00
GA000626	Zaun Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. GA000626-01)	6.216,48	-6.216,48	0,00
GA000629	Neubau Feuerwehr Neuenwalde - Gebäude	165.202,43	0,00	165.202,43
GA000629-05	- Lufttechnische Anlage	5.933,91	0,00	5.933,91
GA000629-07	- Parkplätze/Zuwegung	4.281,81	0,00	4.281,81
GA000632	Spielkombination Kiga Unterm Regenbogen, Bederkesa	17.736,10	0,00	17.736,10
GA000632-02	Doppelschaukel Kiga Unterm Regenbogen, Bederkesa	2.840,53	0,00	2.840,53
GA000632-09	Spielplatzpumpe Unterm Regenbogen, Bederkesa	1.389,92	0,00	1.389,92
GA000645	Erweiterung Kiga Köhlen	283.896,41	0,00	283.896,41
GA000652	Anbau Krippe Waldorf-Kiga Langen	178.690,41	0,00	178.690,41
GA000653	Gartenhaus Kiga Elmlohe (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. GA000653-01)	3.829,47	-3.829,47	0,00
GA000656-01	Buswendeplatz Holßel	1.356,24	0,00	1.356,24
GA000675	Ausbau Ostermoorweg, Langen (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000675-01)	114.684,05	-114.684,05	0,00
GA000676	Ausbau Wirtschaftsweg Stüh, Flögeln (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000676-01)	68.668,11	-68.668,11	0,00
GA000677	Ausbau Wirtschaftsweg Bederkesaer Wiesendamm, Bederkesa (Umb. zu Aktiva 2.3 Anl. GA000677-01)	69.260,81	-69.260,81	0,00
GA000679	Kleinkinderkombination Spielplatz Kiga Debstedt (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000679-01)	7.223,59	-7.223,59	0,00
GA000680	Kleinkinderkombination Spielplatz Kiga Lintig	5.192,92	0,00	5.192,92
GA000681-02	Mittleres Löschfahrzeug Feuerw. Ringstedt (Umb. zu Kto 0911000 Anl. GA000681-05)	69.453,16	-69.453,16	0,00
GA000687	Interaktive Tafel Grundschule Drangstedt (Umb. zu Kto 0911000 Anl. GA000687-02)	5.313,35	-5.313,35	0,00
GA000689-01	Regenrückhaltebecken Drangstedt-Ost, Heidstraße	9.594,39	0,00	9.594,39
GA000690	Sanierung Sportheim/Plätze Sportanlage Nordeschweg Langen	150.000,00	0,00	150.000,00
GA000694-02	Mittleres Löschfahrzeug Feuerwehr Lintig (Umb. zu Kto. 0911000 Anl. GA000694-05)	69.453,16	-69.453,16	0,00
GA000698	Umbau Kiga Ringstedt (ehemal. Grundschule wird zu Kiga)	38.677,63	0,00	38.677,63
GA000698-01		564,06	0,00	564,06
GA000705	Doppelschaukel Spielplatz Grundschule Bederkesa (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000705-1)	2.179,21	-2.179,21	0,00
GA000706	Vogelnechtschaukel Spielplatz Grundschule Bederkesa (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000706-1)	3.533,66	-3.533,66	0,00
GA000707	Lager- u. Materialcontainer Grundschule Bederkesa (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. GA000707-01)	1.849,00	-1.849,00	0,00
GA000711	Schleppdach Bauhof Langen	38,40	0,00	38,40
GA000732-01	Mittleres Löschfahrzeug Feuerwehr Elmlohe (Umb. zu Kto. 0911000 Anl. GA000732-05)	69.453,16	-69.453,16	0,00
GA000734	Bushaltestelle Köhlen Vorm Moor 4	2.257,00	0,00	2.257,00
GA000735	Bushaltestelle Köhlen Vorm Moor 44	2.257,02	0,00	2.257,02
GA000736	Bushaltestelle Lintig Lintiger Straße 33 -> Bederk	2.257,02	0,00	2.257,02
GA000737	Bushaltestelle Kührstedter Straße gegenüber Hausnr. 82, Bederkesa	2.257,03	0,00	2.257,03
GA000746	Sammelposten 2017 Kiga Köhlen (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000746-01)	1.354,13	-1.354,13	0,00
GA000757	Mobiles Fußball-Mini-Spielfeld Soccer Ground (Umb. zu Aktiva 2.7 Anl. GA000757-02)	15.684,20	-15.684,20	0,00
GA000757-01	Anhänger mobiles Fußballfeld Soccer Ground (Umb. zu Aktiva 2.6 Anl. GA000757-03)	4.625,01	-4.625,01	0,00

Anlage	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	Buchwert
GA000762-01	Gerätewagen Logistik Feuerwehr Bederkesa (Umb. zu Kto. 0911000 Anl. GA000762-01-1)	23.205,00	-23.205,00	0,00
GA000768-02	Radwegbau Fickmühlen	9.500,00	0,00	9.500,00
GA000791	WC-Anlage Inklusion Grundschule Neuenwalde (Umb. zu Aktiva 2.2 Anl. AV005646)	9.607,70	-9.607,70	0,00
Anlagenbestand aus Vorjahren		0,00	0,00	458.950,49

7.118.228,16 -4.626.655,79 5.279.055,35

Der Bestand der Anlagen im Bau steigt aufgrund der folgenden wesentlichen Vorfälle gegenüber dem Vorjahr um rund 2,57 Mio.:

- Für die Feuerwehr Ringstedt, Lintig und Elmlohe wurden 2017 drei mittlere Löschfahrzeuge für jeweils 69 T€ angeschafft, die bis zur Einsatzbereitschaft auf der Position der Anlagen im Bau gehalten werden. Gleiches gilt für einen Gerätewagen Logistik für die Feuerwehr Bederkesa mit Anschaffungskosten 2017 von 23 T€.
- Für den noch laufenden Bau der Bushaltestelle auf dem Parkplatz „Hasengarten“ in Bederkesa wurde 2017 knapp 277 T€ aufgewendet.
- Insgesamt 966 T€ wurden für den noch laufenden Ausbau eines Teilstücks des Spadener Wegs in Debstedt verausgabt.
- Während für die Fertigstellung des Ausbaus der zusammenhängenden Straßen Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel und ein Teilstück der Stettiner Straße 2017 zunächst rund 242 T€ aufgewendet wurden, konnten insgesamt rund 492 T€ auf die Position 2.3 für das Infrastrukturvermögen umgebucht werden.
- Ebenso wurden für die Fertigstellung des Neubaus der Feuerwehr Langen 2017 weitere 2,05 Mio. € aufgewendet, zugleich aber knapp 2,7 Mio € auf die Positionen 2.2 (bebaute Grundstücke) umgebucht.
- Die Aufstockung der Grundschule Drangstedt wurde mit rund 250 T€ fortgeführt.
- Auch der Neubau der Grundschule Bederkesa wurde mit 450 T€ fortgeführt.
- Der Umbau des Dachgeschosses des Kiga Debstedt zur Erweiterung der nutzbaren Fläche wurde 2017 mit Restausgaben von 24 T€ beendet, so dass 162 T€ auf die Position 2.2 (bebaute Grundstücke) umgebucht werden konnten.
- Für die noch andauernde Montage von Nachrüstsätzen an den Masten der LED-Beleuchtung im Stadtgebiet wurden 2017 weitere 145 T€ aufgewendet.
- 50 T€ wurden für die Kostenbeteiligung der Stadt an der Flurbereinigung in Neuenwalde ausgegeben. Die Maßnahme läuft noch.
- 147 T€ kostete die noch andauernde Erweiterung des Feuerwehrgebäudes in Ringstedt.
- Für den noch laufenden Anbau eines weiteren Differenzierungsraumes in der Grundschule am Wilden Moor wurden 2017 rund 268 T€ verwendet.
- Mit 199 T€ konnte der Ausbau des Dachgeschosses in der Grundschule Elmlohe fertiggestellt und auf die Position 2.2 (bebaute Grundstücke) umgebucht werden.
- Folgende Brückendurchlässe mit den jeweiligen Herstellungskosten konnten fertiggestellt und auf die Position 2.3 für das Infrastrukturvermögen umgebucht werden:
 - o Bederkesaer Wiesenbach, Bederkesa (120.520,27 €),
 - o Über die Mühe, Ankelohe (112.132,71 €),
 - o Ahlenerrandkanal, Neuenwalde (111.565,22 €),
 - o Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge d. Weges In den Hörn (111.782,34 €)
 - o Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge d. Weges Heudamm (116.586,78 €).
- Ein Mannschaftstranportwagen wurde für die Feuerwehr Ringstedt für 18,7 T€ angeschafft und konnte bereits auf die Position 2.6 (Fahrzeuge) umgebucht werden.

- Für den Spielplatz Im Malerwinkel wurde mit Beendigung der Straßenbaumaßnahme Spielgeräte für rund 23 T€ angeschafft und ein neuer Zaun gesetzt. Diese Kosten konnten bereits auf die Position 2.7 (Betriebs- und Geschäftsausstattung) mit 23 T€ und 2.2 (bebaute Grundstücke) mit 6 T€ umgebucht werden.
- Für den noch laufenden Neubau des Feuerwehrgebäudes Neuenwalde aufgrund des Brandschadens im Februar 2016 wurden 2017 weitere 175 T€ aufgewendet.
- Für den Kiga Unterm Regenbogen in Bederkesa werden noch 2017 aufgelaufene Kosten von 22 T€ für Spielgeräte im Bestand der Anlagen im Bau gehalten.
- 2017 wurden für die noch laufende Erweiterung des Kiga Köhlens 284 T€ aufgewendet.
- Gleiches gilt für den Krippenanbau des Waldorf-Kiga in Langen mit 178 T€.
- Der Ausbau der Wirtschaftswege Ostermoorweg in Langen (114 T€), Stüh in Flögeln (68 T€) und Bederkesaer Wiesendamm in Bederkesa (69 T€) konnte mit Ausgaben von insgesamt 252 T€ 2017 fertiggestellt und auf die Position 2.3 (Infrastrukturvermögen) umgebucht werden.
- Für den noch laufenden Umbau des Gebäudes der ehemaligen Grundschule in Ringstedt zu einem Kiga wurden 2017 rund 39 T€ aufgewendet.
- Für rund 20 T€ wurde ein mobiles Mini-Fußballspielfeld (Soccer Ground) samt Anhänger für den Transport angeschafft und bereits auf die Positionen 2.7 (BGA, 15,8 T€) und 2.6 (Fahrzeuge (4,6 T€) aktiviert.

3. Finanzvermögen

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

562.214,99 €

Art der Anteile	Wert
Eigenkapital Tourismus-, Kur-, und Freizeit GmbH (TKF)	555.069,31
- Wert Eröffnungsbilanz 01.01.2015	256.000,00
- Umbuchung Investitionszuweisung 2010 Samtgemeinde Bederkesa von Aktiva 1.4 Anlage ANL003128	30.348,50
- Dto. 2010 Flecken Bederkesa, Anlage ANL003127	13.006,50
- Dto. 2011 Samtgemeinde Bederkesa, Anlage ANL003484	36.212,38
- Dto. 2011 Flecken Bederkesa, Anlage ANL003485	15.519,58
- Dto. 2012 Samtgemeinde Bederkesa, Anlage ANL003639	22.986,83
- Dto. 2012 Flecken Bederkesa, Anlage ANL003647	9.851,50
- Dto. 2013 Flecken Bederkesa, Anlage ANL003851	13.958,33
- Dto. 2013 Samtgemeinde, Anlage ANL003852	32.663,41
- Dto. 2014 Flecken Bederkesa, Anlage ANL004055	4.498,00
- Dto. 2014 Samtgemeinde, Anlage ANL004056	10.495,33
- Dto. 2015 Stadt Geestland, Anlage GA000226	64.320,83
- Zuführung zur Kapitalrücklage 2016	72.000,00
- Wertveränderung aufgrund Bilanzverlust 2016 der TKF	-15.616,84
- Korrektur Bestand gegen Reinvermögen aufgrund Abweichung zu Eigenkapital in Schlussbilanz 2016 TKF	-11.175,04
- Zuf. Kapitalrücklage 2017 TKF GmbH	50.000,00
- Bilanzverlust TKF GmbH 2017	-42.854,32

562.214,99

2017 hat die Stadt Geestland eine Zuführung zur Kapitalrücklage der Tourismus- Kur- und Freizeit GmbH in Höhe von 50.000 € geleistet. Zusammen mit der Verbuchung des Bilanzverlustes 2017 über -42.854,32 € ergibt sich so ein um 7.145,68 € höherer Buchwert bei den Anteilen an verbundenen Unternehmen.

3.2 Beteiligungen

5.339.829,80 €

Konto / Art der Beteiligung	Wert
1113000 - Sonstige Anteilsrechte	14.495,47
- Anteil Zweckverband Landesstube Alten Landes Wursten	1,00
- Netzbeteiligung EWE	10.045,44
- Geschäftsguthaben Volksbank Bremerhaven-Cuxland 10099450	3.699,03
- Geschäftsguthaben Volksbank Geeste-Nord 90972650	750,00
1113001 - Wasserverband Wesermünde Mitte	2.783.333,33
- Wasserverband Wesermünde Mitte Anteil Abwasser aus Verkauf	1.950.000,00
- Wasserverband Wesermünde Mitte (5/24 des Stammkapitals von 4 Mio. €)	833.333,33
1113002 - Wasserverband Nord	2.542.001,00
- Abwassersparte Abwasserverband Wesermünde-Nord	2.542.000,00
- Wassersparte Abwasserverband Wesermünde-Nord	1,00
	5.339.829,80

Die Zahl der Geschäftsguthabenkonten bei der Volksbank Bremerhaven Cuxland verringerte sich gegenüber dem Vorjahr von sieben auf eines aufgrund der Zusammenlegung von Konten, die mit der Fusion zunächst unverändert von den Gemeinden der ehemaligen Samtgemeinde Bederkesa übernommen wurden. Auf diesem Konto ergab sich zugleich aufgrund erzielter Dividenden eine Erhöhung um 105,67 € aus der sich auch die Wertveränderung bei den Beteiligungen 2017 insgesamt ergibt.

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnungen

3.722.658,72 €

Beschreibung	Wert
Geestland-Stiftung	50.000,00
Wache-Stiftung	115.962,65
Eigenbetrieb Moortherme	3.556.696,07

3.722.658,72

Am 29.09.2014 hat der Rat der Stadt Langen per Satzungsbeschluss die Stiftung Geestland ins Leben gerufen. Das Gründungskapital beträgt laut Satzung 50.000 €. Das Gründungskapital besteht aus Spendeneinnahmen der Jahre 2013 und 2014, die als Ertrag im Ergebnishaushalt vereinnahmt wurden und 2015 als haushaltsunwirksame Auszahlung auf das Konto der Stiftung überwiesen wurden. D.h. bisher wurde das Stiftungskapital nicht bilanziell abgebildet. Dies wurde 2017 nachgeholt. Das satzungsgemäße Kapital wird nunmehr als Sondervermögen sowie als zweckgebundene Rücklage dargestellt.

Vor 2017 wurde für die Wache-Stiftung lediglich das Stiftungskapital als Sondervermögen auf der Aktiv- und zweckgebundene Rücklage auf der Passivseite geführt. 2017 wurden das Giro- und Tagesgeldkonto der Stiftung in den Bestand der liquiden Mittel überführt. Das Sondervermögen und damit auch die Rücklage blieben zunächst unangetastet. Es wurde dabei jedoch nicht bedacht, dass ein großer Teil dieser liquiden Mittel bereits im Sondervermögen enthalten sind. Somit waren diese Beträge doppelt aktiviert - sowohl bei den liquiden Mitteln als auch dem Sondervermögen. Daher wurde 2017 das Sondervermögen um den Bestand der liquiden Mittel des Giro- und Tagesgeldkontos der Wache-Stiftung gekürzt, der zum satzungsmäßigen Stiftungskapital gehört. Diese Lösung stellt für 2017 einen Kompromiss dar, da hierdurch zunächst

ein Teil des Stiftungskapitals im Sondervermögen und der Rest bei den liquiden Mitteln dargestellt wird. Eine Umbuchung des im Sondervermögen verbleibenden Betrages in die liquiden Mittel ist 2017 aber aufgrund der abgeschlossenen Finanzrechnung nicht mehr möglich. Daher werden erst ab 2018 sämtliche Mittel der Wache-Stiftung einheitlich bei den liquiden Mitteln ausgewiesen (siehe dazu auch Erläuterung unten).

2018 stellte sich heraus, dass entgegen der ursprünglichen Vorgabe des Rechnungsprüfungsamtes, das satzungsmäßige Kapital der Stiftungen im Sondervermögen zu führen, die Zuordnungsvorschriften zum Kontenrahmen dies lediglich für Stiftungen mit Sonderrechnung vorsehen. Da beide Stiftungen der Stadt Geestland ohne Sonderrechnung im Kernhaushalt der Kommune geführt werden, müssen auch deren Kontenbestände in der Bilanz der Stadt bei den liquiden Mitteln geführt werden. Da die Korrektur dieser Darstellung Buchungen in der Finanzrechnung nach sich zieht, konnte sie erst 2018 umgesetzt werden.

Das Sondervermögen für den Eigenbetrieb Moor-Therme Aqua-Vitales wird in Höhe des Eigenkapitals über 3.556.696,07 € angesetzt. Dieses verringerte sich zum Vorjahr um 260.840,19 € durch eine Zuführung zur Kapitalrücklage von 50.000,00 € abzüglich des 2017 beim Eigenbetrieb verzeichneten Bilanzverlustes über 310.840,19 €.

3.4 Ausleihungen

186.743,78 €

Beschreibung	Betrag
Ausleihung an Verein Paritätischer Niedersachsen e. V.	110.050,00
Ausleihung ehem. SG Beers (1980) an DRK Umbau Haus Karolinenhöhe	76.693,78

186.743,78

Bei den Ausleihungen ergab sich 2017 keine Veränderung gegenüber dem Vorjahresstand.

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

874.280,80 €

Konto	Name	Betrag
1511001	Forderungen aus Benutzungsgebühren	157.608,69
1511002	Forderungen aus Verwaltungsgebühren	4.665,48
1519100	Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Ford. aus Dienstleistungen	-11.156,27
1519200	Pauschalwertberichtigungen auf öffentlich-rechtl. Ford. aus Dienstleistungen	-3.022,37
1591000	Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	240.955,50
1591001	Forderungen aus Realsteuern	1.194.822,25
1591002	Forderungen aus übrigen Gemeindesteuern	12.341,34
1591003	Forderungen aus Fremdenverkehrs- und Kurbeiträgen	82.155,18
1591004	Forderungen aus Bußgeldern und Säumniszuschlägen	19.925,62
1591005	Forderungen aus investiven Beiträgen	100.652,86
1599100	Einzelwertberichtigung auf übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	-909.887,37
1599200	Pauschalwertberichtigung auf übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	-14.820,11

874.280,80

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

231.987,36 €

Nr.	Name	Betrag
1531000	Forderungen aus Transferleistungen	500,00
1531001	Forderungen aus Transferleist vom Bund	25.004,00
1531002	Forderungen aus Transferleist vom Land	29.289,49
1531003	Forderungen aus Transferleistungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	181.415,08
1531004	Forderungen aus investiven Transferleistungen	513,22
1539200	Pauschalwertberichtigung auf Transferleistungen	-4.734,43
		231.987,36

Bei den Forderungen aus Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind im Wesentlichen offene Zuweisungen des Landkreises für diverse Kindertagesstätten enthalten.

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen **1.014.575,66 €**

Nr.	Name	Forderung
1611000	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	21.218,61
1611001	Forderungen Miete	105.182,57
1611002	Forderungen Verkauf	251.591,14
1611004	Forderungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	54.919,69
1611005	Forderungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	29.522,30
1619100	Einzelwertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-24.373,29
1619101	Pauschalwertberichtigungen auf privatrechtl. Forderungen aus Dienstleistungen	-8.761,24
1641001	Forderungen aus debitorischen Kreditoren	421.488,54
1641100	kurzfristige Forderungen Verwahr	57.444,80
1641200	kurzfristige Forderungen Vorschüsse	14.819,78
1651002	Forderungen durchlaufende Posten Asylbewerber/Sozialhilfe	1.261,49
1651005	Ford. durchlaufende Posten Abwicklung Bauprojekte Kofinanzierung Dritte	68.948,50
1651006	Forderungen durchlaufende Posten Behördenfahrschule	3.656,69
1651007	Forderungen durchlaufende Posten Externe Handkassen	4.100,00
1689000	Rückerstattung Finanzamt	2.281,77
1691002	Forderungen aus Dividenden, Zinsen	153.281,60
1699100	Einzelwertberichtigungen auf übrige privatrechtliche Forderungen	-141.777,20
1699200	Pauschalwertberichtigungen auf übrige privatrechtliche Forderungen	-230,09
		1.014.575,66

Der hohe Bestand bei den Forderungen aus Verkauf ergibt sich aus einer Summe von 250 T€ gegenüber dem Wasserversorgungsverband WEM. Der Übernahme- und Durchführungsvertrag zur Übernahme des Klärwerks mit Pumpstation Bederkesa-Flögeln an den Wasserverband sieht vor, dass ein Teil des Kaufpreises über 5 Jahre zinslos gestundet wird.

Der hohe Bestand bei den Forderungen aus debitorischen Kreditoren ergibt sich überwiegend aus der Umbuchung von Erstattungen bei der Abrechnung der jährlichen Zuweisungen für laufende Zwecke an die Tourismus-, Kur- und Freizeit GmbH (295.851,09 €) und dem Eigenbetrieb Moortherme Aqua-Vitales (19.160 €) vom Verbindlichkeitskonto 2631000 sowie der Umbuchung von 67.637,32 € von Konto 25111000 (Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen).

Der Großteil der ausgewiesenen Mietforderungen richtet sich mit 51.794,67 gegen den Landkreis Cuxhaven aus der Abrechnung für die Vorhaltung von Wohnraum für Asylsuchende und Wohnungslose.

Der hohe Betrag bei den Forderungen aus Zinsen ergibt sich in erster Linie aus der Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen.

3.9 Sonstige Vermögensgegenstände 277.038,98 €

Unter diesem Bilanzposten wird der Bestand der Versorgungsrücklage geführt. Dieser hat sich im Vergleich zum Vorjahr durch die Zahlungen an die Versorgungskasse sowie die aus dem Bestand erzielten Zinserträge auf 277.038,98 € erhöht.

4. Liquide Mittel 10.269.572,66 €

Nr.	Konto	Betrag
1711020	Weser-Elbe-Sparkasse Nr. 110200160	282.819,00
1711030	Volksbank Bremerhaven-Cuxland Nr. 10099400	314.806,03
1711040	Weser-Elbe-Sparkasse Nr. 130250015	4.349.775,95
1711050	Volksbank Geeste-Nord Nr. 90972600	154.420,11
1711060	Volksbank Bremerhaven-Cuxland Nr. 1000138700	78.273,83
1711080	Stiftung Geestland (Volksbank Geeste-Nord 111002015)	13.604,55
1711081	Stiftung Geestland (Weser-Elbe-Sparkasse Nr. 3020023149)	6.560,38
1711090	Wache-Stiftung (Weser-Elbe-Sparkasse Nr. 110004000)	11.876,25
1711091	Wache-Stiftung (Weser-Elbe-Sparkasse Nr. 193195763)	50.056,14
1721010	Tagesgeld HSH Nordbank Nr. 9000905062 (Anlage bis 23.02.2018)	5.000.000,00
1731000	Barbestand	7.380,42
		10.269.572,66

Unter dieser Position werden die Guthaben auf den laufenden Girokonten und der Barbestand der Stadtkasse ausgewiesen. Der Gesamtbetrag stimmt mit der Summe der auf dem Tagesabschluss vom 31.12.2017 ausgewiesenen Beträge und dem Endbestand an Zahlungsmitteln der Finanzrechnung überein.

2017 wurden neue die laufenden Konten der Geestland-Stiftung und der Wache-Stiftung den liquiden Mitteln hinzugefügt. In den Prüfungsberichten wurde bisher stets kritisiert, dass die Stiftungen nicht ausreichend bilanziell berücksichtigt wurden. Mit dieser Darstellung wird der Zustand korrigiert (siehe auch Erläuterung oben zu 3.3).

5. Aktive Rechnungsabgrenzung 90.244,62 €

§ 51 Absatz 1 KomHKVO schreibt vor, dass Ausgaben, die vor dem Abschlusstag geleistet wurden und Aufwand für die Folgeperiode darstellen, auf der Aktivseite der Bilanz als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen sind.

Der Bestand des ARAP ist in Folgejahren den folgenden Aufwandskonten zuzuordnen:

Konto	Beschreibung	Betrag
4011000	Dienstaufwendungen Beamte	49.429,14
4012000	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	639,17
4211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.337,95
4212000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-280,29
4231000	Mieten und Pachten	3,30
4232000	Leasing	426,02
4241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.084,01
4251000	Haltung von Fahrzeugen	5.098,17
4261100	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	2.226,4
4271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	539,59
4271011	Ortsmittel Elmlohe	-123,46
4271300	Aufwendungen für Ehrungen und Repräsentation	1.371,82
4291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	154,11
4318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	34,00
4429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	443,46
4431000	Geschäftsaufwendungen	22.692,64
4441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.055,66
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	112,93
		90.244,62

3.4.3 Passiva

1. Nettosition **114.454.375,74 €**

Die Nettosition setzt sich in der Schlussbilanz 2017 zusammen aus:

Basis-Reinvermögen	74.235.805,63 €
Rücklagen	2.839.226,21 €
Jahresergebnis	3.570.532,13 €
Sonderposten	33.808.811,77 €

1.1 Basis-Reinvermögen **74.235.805,63 €**

In Kommunen wird das Eigenkapital in Form des so genannten Basis-Reinvermögens ermittelt. Dazu werden das Vermögen, das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung, die Sonderposten, die Schulden und die Rückstellungen gegenübergestellt. Der Saldo bildet das Basis-Reinvermögen im Sinne des Eigenkapitals der Kommune.

Reinvermögen (Konto 2001000)	73.951.151,03 €
Veränderungen Reinvermögen (Konto 2001100)	284.654,60 €

Beim Reinvermögen ergaben sich 2017 folgende Veränderungen:

Anlagen-Nr.	Produkt	Beschreibung	Habenbetrag
GA000127-11	5.4.1.1.01	Anteil Beiträge Baumaßnahme Debstedter Grenzweg für Grunderwerb	22.447,73
GA000128-13	5.4.1.1.01	Anteil Beiträge Baumaßnahme Im Malerwinkel für Grunderwerb	870,36
GA000764	1.1.1.8.02	Schenkungsvertrag Fläche Heckenweg Im Mühlenfeld (138 m ²)	3.381,00

Anlagen-Nr.	Produkt	Beschreibung	Habenbetrag
GA000852	5.4.1.1.01	unentgeltlicher Übergang von Straßenflächen der Niedersächsischen Landesgesellschaft im Rahmen der Erschließung des Baugebietes „Hof Eckhoff“ (Negativbeträge bei Anlagen GA000852 und GA000855 aufgrund Korrektur zu hoher Bewertung des Grundstücks aus 2015)	-26.503,50
GA000853			210,00
GA000854			210,00
GA000855			-16.100,00
GA000856	1.1.1.8.99	Dto. für Ausgleichsflächen (Negativbetrag bei Anlage GA000859 aufgrund Korrektur zu hoher Bewertung des Grundstücks aus 2015)	14.369,00
GA000857			11.675,00
GA000859			- 1.138,50
GA000860			152,00
GA000861			190,00
GA000858	3.6.6.2.01	Dto. für Spielplatz	5.206,25
GA000862	5.4.1.1.01	Dto. für Parkplatzfläche	604,00
GA000872	5.4.1.1.01	unentgeltlicher Übergang Grundstück Holßeler Weg und Zur Flaage von Bruchteilgemeinschaft Baugebiet Nördlich Dorumer Straße, Neuenwalde	57.242,50
GA000872-01	3.6.6.2.01	Dto. für Spielplatzfläche	8.269,00
			81.084,84

1.2 Rücklagen

2.839.226,21 €

Der Rat der Stadt Geestland hat in seiner Sitzung am 24.06.2019 beschlossen, den verbleibende ordentliche Überschuss 2016 (nach Verrechnung mit 1.726.499,75 ordentlicher Vorjahresfehlbetrag) in Höhe von 1.754.571,76 € gem. § 123 Abs. 1 NKomVG i. V. m. § 58 Abs. 1 Nr. 10 NKomVG der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den verbleibenden außerordentlichen Überschuss (auch nach Verrechnung mit 33.395,79 € Vorjahresfehlbetrag) in Höhe von 289.374,64 € der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Insgesamt sind somit Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 2.043.946,40 € vorhanden.

In der zweckgebundenen Rücklage befinden sich:

- Ausleihung an den Verein Paritätischer Niedersachsen e. V. mit unverändert 110.050,00 €.
- Die Mittel der Stiftung Geestland in Höhe von 70.164,93 und
- die Mittel der Wache-Stiftung in Höhe von 177.895,04 € sowie
- Beitragszahlungen bzw. Zuwendungen für nicht abnutzbares Vermögen in Höhe von 437.169,84 €.

Bei den Stiftungen ist ab 2017 das komplette Vermögen dargestellt. Bislang wurde in der Bilanz das satzungsmäßige Stiftungskapital aufgenommen. Die Darstellung wurde erweitert um die Bestände der laufenden Konten. Siehe hierzu auch Erläuterungen unter Aktiva 3.3.

Bereits vor 2015 wurden Beitragszahlungen bzw. Zuwendungen für nicht abnutzbares Vermögen von den Sonderposten aus Investitionszuschüssen in die zweckgebundene Rücklage verbucht. Bei den Abschlussarbeiten 2016 und 2017 ist aufgefallen, dass bei den Sonderposten noch weitere Zahlungen für nicht abnutzbares Vermögen im Bestand geführt wurden. Ende 2016 umfasste der Bestand 420.087,55 €. 2017 ergaben sich nochmals die folgenden Zugänge in die zweckgebundene Rücklage:

Herkunft Anlagen-Nr.	Produkt	Beschreibung	Betrag
GA000509-01	5.4.1.1.01	Beiträge Begleitgrün Zum Flötenkiel, Alfstedt	950,67
GA000309-06	5.4.1.1.01	Beiträge Begleitgrün Teilstr. Hauptmann-Böse-Str., Bederkesa	80,69
ANL002812-03	5.5.4.1.01	Beiträge Ausgleichs und Ersatzmaßnahmen Baugebiet Galgenberg-Ost, Bederkesa	560,6
GA000401-01	5.5.4.1.01	Beiträge Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen 2. Bauabschnitt Baugebiet Keilstraße, Ringstedt	12.861,27
GA000419-01	5.5.4.1.01		2.629,06

17.082,29

1.3 Jahresergebnis

3.570.532,13 €

Das Jahresergebnis ergibt sich aus dem Überschuss 2017 über 3.570.532,13 €. Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht mehr vorhanden.

1.4 Sonderposten (Sopo)

33.808.811,77 €

1.4.1 Investitionszuweisungen und –zuschüsse

21.151.931,76 €

Die Investitionszuweisungen und -zuschüsse sind durch Bescheide nachgewiesen. Die Bewertung erfolgte mit den Zuführungsbeträgen und wurde um die bis zum Bilanzstichtag planmäßigen Auflösungsbeträge verringert. Die Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes, für den sie gezahlt wurden, aufgelöst.

Anlagen-Nr.	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	erhaltene Zuw./Zusch. kumuliert	Auflösung Sonderposten kumuliert	Buchwert
2111000 - Sonderposten für Inv.-Zuw./-zuschüsse		1.238.128,30	5.435,70	38.725.316,93	-17.583.437,58	21.141.879,35
GA000240-04	Spenden für Zelt Jugendfeuerwehr Bederkesa (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000240-03)	2.213,49	2.000,00	4.213,49	-245,79	3.967,70
GA000462-03	Spende Wasserspielanlage Spielplatz Kiga Flögeln (Umb. v. 1.4.5 Anl. GA000462-01, zu Aktiva 2.7 Anl. GA000462-02)	0,00	3.000,00	3.000,00	-225,00	2.775,00
GA000476-03	Bushaltestelle Ziegeleistr. Süd - GVFG-Förderung/ZVBN-Förderung (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000476-02)	23.112,88	0,00	23.112,88	-100,06	23.012,82
GA000476-04	Bushaltestelle Ziegeleistr. Nord - GVFG-Förderung/ZVBN-Förderung (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000477-01)	1.925,15	0,00	1.925,15	-8,33	1.916,82
GA000477-03	Bushaltestelle Ziegeleistr. Nord - GVFG-Förderung/ZVBN-Förderung (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000477-01)	23.112,88	0,00	23.112,88	-100,06	23.012,82
GA000477-04	Bushaltestelle Nordeschweg Süd - GVFG-Förderung/ZVBN-Förderung (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000478-01)	1.925,15	0,00	1.925,15	-8,33	1.916,82
GA000478-03	Bushaltestelle Nordeschweg Süd - GVFG-Förderung/ZVBN-Förderung (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000478-01)	16.516,04	0,00	16.516,04	-71,50	16.444,54
GA000478-04	Bushaltestelle Nordeschweg Süd - GVFG-Förderung/ZVBN-Förderung (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000478-01)	1.375,40	0,00	1.375,40	-5,95	1.369,45
GA000490-03	Spende Kletter- u Balancierparcours Spielplatz Kiga Köhlen (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000490-02)	0,00	400,00	400,00	-33,33	366,67
GA000597-01	Zuschuss Jagdgenossenschaft Wirtschaftsweg Heudamm, Alfstedt (Ausbau Teilstrecke 2016)	14.341,25	0,00	14.341,25	-614,63	13.726,62
GA000602-01	Zuschuss Land Brückendurchlass Bederkesaer Wiesendamm (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000602-02)	75.796,95	0,00	75.796,95	0,00	75.796,95
GA000603-01	Zuschuss Land Brückendurchlass Über die Mühe, Ankelohe (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000603-02)	73.879,61	0,00	73.879,61	0,00	73.879,61
GA000604-01	Zuschuss Land Ahlenerrandkanal, Neuenwalde (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000604-02)	69.177,69	0,00	69.177,69	0,00	69.177,69
GA000605-01	Zuschuss Land Brückendurchlass Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge d. Weges In den Höm (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000605-02)	67.489,83	0,00	67.489,83	0,00	67.489,83

Anlagen-Nr.	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	erhaltene Zuw./Zusch. kumuliert	Auflösung Sonderposten kumuliert	Buchwert
GA000606-01	Zuschuss Land Brückendurchlass Quabbenbeek 2, Elmlohe im Zuge d. Weges Heudamm (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000606-02)	72.690,35	0,00	72.690,35	0,00	72.690,35
GA000611-01	Spende Förderverein Grundschule Drangstedt für Digitalmischpult (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000611)	3.008,60	0,00	3.008,60	-358,17	2.650,43
<u>Zuschuss IDB Wem-Hadeln Spielplatz Im Malerwinkel, Langen:</u> (Umb. v. Passiva 1.4.5 Anl. GA000517-01)		0,00	16.275,00	16.275,00	542,51	15.732,49
GA000620-02	- Doppelschaukel (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000620-01)	0,00	1.050,00	1.050,00	-43,75	1.006,25
GA000621-02	- Spielkombination (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000621-01)	0,00	6.825,00	6.825,00	-284,38	6.540,62
GA000623-02	- Bankgarnitur (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000623-01)	0,00	1.575,00	1.575,00	-65,63	1.509,37
GA000625-02	- Grünfläche (zu Aktiva 2.2 Anl. GA000625-01)	0,00	3.150,00	3.150,00	-87,50	3.062,50
GA000626-02	- Zaun (zu Aktiva 2.2 Anl. GA000626-01)	0,00	3.675,00	3.675,00	-61,25	3.613,75
GA000643	Feuerschutzst. 2017, Förd. komm. Brandschutz (zu Aktiva 2.2 Anl. GA000155-16)	66.101,67	-66.101,67	0,00	0,00	0,00
GA000643-02		0,00	66.101,67	66.101,67	-61,21	66.040,46
GA000646-01	Spende Förderverein Kiga Kührstedt für Doppelmarkise Spielplatz (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000646)	1.000,00	0,00	1.000,00	-32,47	967,53
GA000654	Zuschuss Land Inklusion 2017 für diverse Maßn. (Umb. zu Passiva 1.4.5 Anl. GA000654-01)	29.847,00	-29.847,00	0,00	0,00	0,00
GA000665-01	Spende Deutsch-Arabischer Kulturverein e.V. für Stele Friedhof Langen für muslimischen Teil des Friedhofs (zu Aktiva 2.5 Anl. GA000665)	995,73	0,00	995,73	-6,22	989,51
GA000675-02	Zuwendung Land Wirtschaftsweg Ostermoorweg, Langen (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000675-01)	70.867,21	0,00	70.867,21	-327,25	70.539,96
GA000676-02	Zuwendung Land Wirtschaftsweg Stüh, Flögeln (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000676-01)	37.101,03	0,00	37.101,03	0,00	37.101,03
GA000678-01	Spende Förderverein für Doppelmarkise, Spielplatz Kiga Flögeln (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000678)	2.481,75	0,00	2.481,75	-79,54	2.402,21
GA000679-03	Spende Förderverein Kleinkinderkombi Spielplatz Kiga Debstedt (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000679-01)	0,00	4.000,00	4.000,00	-33,33	3.966,67
GA000777	Spende Förderverein Windpark Köhlen für Möbel DGH Köhlen (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000778)	10.000,00	0,00	10.000,00	-46,30	9.953,70
GA000818-01	Spende für 2 Interaktive Tafeln neue Klassenräume Grundschule Elmlohe	4.556,87	0,00	4.556,87	-42,19	4.514,68
GA000819-01	(zu Aktiva 2.7 Anl. GA000818/ GA000819)	4.556,87	0,00	4.556,87	-42,19	4.514,68
<u>Sonderposten unentgeltlicher Übergang Sachanlagen Baugebiet Nördlich Dorumer Straße, Neuenw. von Bruchteilsgemeinschaft:</u>		564.054,90	0,00	564.054,90	-6.841,62	557.213,28
GA000872-03	Bepflanzung/Aufwuchs Spielplatz (zu Aktiva 2.2 Anl. GA000872-02)	2.934,46	0,00	2.934,46	-195,63	2.738,83
GA000872-05	Maschendrahtzaun Spielplatz (zu Aktiva 2.2 Anl. GA000872-04)	3.703,83	0,00	3.703,83	-67,34	3.636,49
GA000872-07	Spiellandschaft Spielplatz (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000872-06)	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
GA000872-09	Nestschaukel Spielplatz (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000872-08)	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
GA000872-11	Wellenrutsche Spielplatz (zu Aktiva 2.7 Anl. GA000872-10)	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
GA000872-13	Regenwasserkanal Holßeler Weg/Zur Flaage (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-12)	73.503,86	0,00	73.503,86	-417,64	73.086,22
GA000872-15	Straßenbau, Anbind.L119 (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-14)	46.765,18	0,00	46.765,18	-825,27	45.939,91
GA000872-17	Gehweg, Anbind.L119 (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-16)	25.310,81	0,00	25.310,81	-446,66	24.864,15
GA000872-19	Entwässerung, Holßeler Weg (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-18)	10.097,19	0,00	10.097,19	-57,37	10.039,82
GA000872-21	Begleitgrün Straßenfläche (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-20)	7.488,11	0,00	7.488,11	0,00	7.488,11
GA000872-23	Straßenbau Holßeler Weg/Zur Flaage (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-22)	287.991,23	0,00	287.991,23	-3.692,20	284.299,03

Anlagen-Nr.	Beschreibung	Zugang	Um- buchung	erhaltene Zuw./Zusch. kumuliert	Auflösung Sonderposten kumuliert	Buchwert
GA000872-25	Parkplatz Holßeler Weg/Zur Flaage (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-24)	11.514,94	0,00	11.514,94	-213,24	11.301,70
GA000872-27	Gehweg Holßeler Weg/Zur Flaage (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-26)	54.346,33	0,00	54.346,33	-696,75	53.649,58
GA000872-29	Entwässerung Holßeler Weg/Zur Flaage (zu Aktiva 2.3 Anl. GA000872-28)	40.395,96	0,00	40.395,96	-229,52	40.166,44
GA000956	Zuwendung Land Ausgleich Einführung inklusive Schule: WC-Anlage Inklusion Grundschule Neu- enwalde (zu Aktiva 2.2 Anl. AV005646)	0,00	9.607,70	9.607,70	-83,55	9.524,15
Bestand Sonderposten aus Vorjahren		0,00	0,00	37.481.752,93	-17.573.528,05	19.908.224,88
2112000 - Sonderposten für Sammelposten...		2.194,91	1.225,00	32.569,35	-22.516,94	10.052,41
GA000573-01	... Grundschule Drangstedt/Elmlohe 2017	1.794,91	0,00	1.794,91	-358,98	1.435,93
GA000618	... Kiga Neuenwalde 2017	400,00	0,00	400,00	-80,00	320,00
GA000624-01	... Spielplatz Im Malerwinkel, Langen 2017	0,00	1.225,00	1.225,00	-245,00	980,00
Bestand Sonderposten aus Vorjahren		0,00	0,00	29.149,44	-21.832,96	7.316,48
		1.240.323,21	6.660,70	38.757.886,28	-17.605.954,52	21.151.931,76

Durch folgende wesentlichen Vorfälle erhöhte sich der Bestand an Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen um 95.588,84 € zum Vorjahr:

- Fördermittel nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (GVFG) und vom Zweckverband Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen (ZVBN) für den Neubau der Haltestellen Ziegeleistraße Nord und Süd sowie Nordeschweg Süd von knapp 68 T€.
- Zuschuss der Jadgeossenschaft für den Teilausbau des Wirtschaftsweges Heudamm in Alfstedt über 14 T€.
- Zuschüsse des Landes über insgesamt 359 T€ für folgende Brückendurchlässe:
 - o Bederkesaer Wiesendamm, Bederkesa (75.796,95 €),
 - o Über die Mühe, Ankelohe (73.879,61 €),
 - o Ahlenrandkanal, Neuenwalde (69.177,69 €),
 - o Quabbenbeek 2, Elmlohe (140.180,18 €).
- Durch Fertigstellung der Baumaßnahme der zusammenhängenden Straßen Im Malerwinkel, Debstedter Grenzweg und der Stettiner Straße konnte der Zuschuss über 17,5 T€ (16.275,00 € Konto 2111000, 1.225,00 € Konto 2112000) der IDB Wem-Hadeln für den dortigen Spielplatz von den Anzahlungen auf Sonderposten hierher umgebucht werden.
- Die Feuerschutzsteuer 2017 über 66 T€, die jedes Jahr vom Landkreis zur Förderung des kommunalen Brandschutzes gezahlt wird, wurde für den Neubau des Feuerwehrhauses in Langen verwendet.
- Die Stadt erhielt eine Zuwendung vom Land als Ausgleich für die Kosten der Einführung der inklusiven Schule über 29,8 T€, die noch keiner Maßnahme zugeordnet werden konnte, so dass der Betrag auf Anzahlungen auf Sonderposten (Passiva 1.4.5) umgebucht wurde.
- Das Land gewährte Zuwendungen über insgesamt 108 T€ Für den Ausbau der Wirtschaftswege Ostermoorweg in Langen (70.867,21 €) und Stüh in Flögeln (37.101,03 €).
- Der Förderverein Windpark Köhlen leistete eine Spende von 10 T€ für die Anschaffung von Möbeln für das Dorfgemeinschaftshaus in Köhlen.
- Von privater Seite flossen rund 9 T€ an Spenden für die Anschaffung zweier interaktiver Tafeln für zwei neue Klassenräume in der Grundschule Elmlohe.
- Im Baugebiet nördlich der Dorumer Straße in Neuenwalde wurden für die Straßen Holßeler Weg und zur Flaage gemäß Vereinbarung im städtebaulichen Vertrag diverse Einrichtungen (Grundstücke, Straßenkörper, Entwässerung, Gehwege, Begleitgrün etc.) im Wert von ins-

gesamt 695.077,40 € unentgeltlich in das Eigentum der Stadt übergeben. Während für die Grundstücke im Gegenzug das Reinvermögen um 131.022,50 € erhöht wurde (siehe Passiva 1.1) sind für die übrigen, abnutzbaren Vermögensgegenstände Sonderposten aus Investitionszuschüssen über 564.054,90 € gebildet worden.

1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

10.733.306,90 €

Sobald Beitragsbescheide erlassen und die Forderungen verbucht werden, erfolgt die Passivierung als Sonderposten. Der Zeitraum der Auflösung beginnt mit dem ersten des Monats des Bescheiderlasses und endet mit der Nutzungsdauer des zugehörigen Vermögensstandes.

Anlage	Beiträge für...	Zugang	Um- buchung	erhaltene Zuw./Zusch. kumuliert	Auflösung Sonderposten kumuliert	Buchwert
ANL000226-04	Straßenaufbau 2013 Neuer Kamp, Elmlohe	1.865,60	0,00	7.462,40	-528,08	6.934,32
ANL000313-03	Ausbau 2013 Wirtschaftsweg Gliedamm, Elmlohe	6.134,40	0,00	24.537,60	-2.490,12	22.047,48
ANL003170-01	Walddrosselweg, Bederkesa - Straße	5.630,52	0,00	5.630,52	-477,16	5.153,36
ANL003171-01	- Entwässerung	320,05	0,00	320,05	-4,46	315,59
AV001339-01	Bördestraße, Debstedt - Straße	16.704,84	0,00	19.722,22	-19.721,22	1,00
AV001347-01	- Wendehammer	5.676,83	0,00	6.702,24	-427,67	6.274,57
AV007255-01	- Grundstücksentwässerung	31.213,54	0,00	42.992,43	-42.161,42	831,01
AV007255-02	- Straßenentwässerung	12.410,42	0,00	13.772,22	-336,81	13.435,41
AV008539-6	Grundstücksentw. Wurster Land Str., Imsum - Nr. 24	1.500,00	0,00	1.500,00	-10,19	1.489,81
AV008539-7	- Nr. 59	1.224,00	0,00	1.224,00	-6,66	1.217,34
AV008539-8	- Nr. 63	2.715,00	0,00	2.715,00	-14,78	2.700,22
GA000053-6	An der Autobahn, Debstedt – Regenwasserkanal	0,00	0,00	58.133,28	-27.358,78	30.774,50
<u>Ausbau Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel, Teilstrecke Stettiner Straße, Langen:</u>		0,00	326.046,04	326.046,04	-8.246,67	317.799,37
GA000127-12	Debstedter Grenzweg - Straßenbau (Umb. v. Passiva 1.4.5 Anl. GA000127-08)	0,00	115.522,31	115.522,31	-3.465,67	112.056,64
GA000127-13	- Entw. (Umb. v. Passiva 1.4.5. Anl. GA000127-09)	0,00	42.210,00	42.210,00	-527,63	41.682,37
GA000127-14	- Beleuchtung (Umb. v. Passiva 1.4.5 Anl. GA000127-10)	0,00	2.519,96	2.519,96	-95,29	2.424,67
GA000128-14	Im Malerwinkel - Straße (Umb. v. Passiva 1.4.5 Anl. GA000128-10)	0,00	53.706,84	53.706,84	-1.611,21	52.095,63
GA000128-15	Stettiner Str. Straßenaufbau, östlicher Teil (Umb. v. dto.)	0,00	23.546,06	23.546,06	-706,38	22.839,68
GA000128-18	Im Malerwinkel - Gehweg (Umb. v. dto)	0,00	27.433,66	27.433,66	-823,01	26.610,65
GA000128-19	Stettiner Straße -Gehweg östlicher Teil (Umb. v. dto.)	0,00	10.490,71	10.490,71	-314,72	10.175,99
GA000128-22	Im Malerwinkel –Straßenentwässerung (Umb. v. Passiva 1.45 Anl. GA000128-11)	0,00	29.334,72	29.334,72	-366,68	28.968,04
GA000128-23	Stettiner Straße – Straßenentw. östl. Teil (Umb. v. dto.)	0,00	18.504,03	18.504,03	-231,30	18.272,73
GA000128-26	Im Malerwinkel - Beleuchtung	0,00	2.098,87	2.098,87	-79,37	2.019,50
GA000128-27	(Umb. v. Passiva 1.4.5 Anl. GA000128-12)	0,00	339,44	339,44	-12,57	326,87
GA000128-28	Stettiner Straße - Beleuchtung östlicher Teil (Umb. v. dto)	0,00	339,44	339,44	-12,84	326,60
GA000309-12	Teilstrecke Hauptmann-Böse-Str., Bederkesa – Fahrbahn (Umb. v. Passiva 1.4.5 Anl. GA000309-05)	0,00	2.428,84	11.103,01	-417,75	10.685,26
GA000309-14	- Gehweg (Umb. v. Passiva 1.4.5 Anl. GA000309-07)	0,00	3.950,63	15.290,63	-550,27	14.740,36
GA000309-15	- Entw. (Umb. v. Passiva 1.4.5 Anl. GA000309-08)	0,00	1.460,50	4.523,00	-62,72	4.460,28
GA000509	Zum Flötenkiel, Alfstedt - Straße	45.053,61	0,00	45.053,61	-1.185,62	43.867,99
GA000509-02	- Beleuchtung	2.159,91	0,00	2.159,91	-57,05	2.102,86
GA000509-03	- Entwässerung	10.868,92	0,00	10.868,92	-286,02	10.582,90
GA000637-02	Grundstücksentw. Fritz-Reuter-Weg 24 A, Langen	1.473,12	0,00	1.473,12	-36,56	1.436,56

Anlage	Beiträge für...	Zugang	Um- buchung	erhaltene Zuw./Zusch. kumuliert	Auflösung Sonderposten kumuliert	Buchwert
GA000651-01	Grundstücksentwässerung Kührstedter Str.3, Bederkesa	3.049,02	0,00	3.049,02	-20,39	3.028,63
GA000697	Grds.-Entw. Privatweg Hinterm Bruch, Neuenwalde	2.734,16	0,00	2.734,16	-6,08	2.728,08
GA000721	Drifhthun, Langen - Straße	2.222,52	0,00	2.222,52	-2.221,52	1,00
GA000721-01	- Entwässerung	987,23	0,00	987,23	-6,64	980,59
GA000721-02	- Grundstücksentwässerung	307,44	0,00	307,44	-1,24	306,20
GA000741-01	Grundstücksentwässerung Im.Mattenburger Feld 4	2.537,04	0,00	2.537,04	-2.536,04	1,00
GA000741-02		3.282,44	0,00	3.282,44	-3.281,44	1,00
Bestand Sonderposten aus Vorjahren		0,00	0,00	21.805.810,94	-11.576.400,73	10.229.410,21
		160.070,61	333.886,01	22.422.160,99	-11.688.854,09	10.733.306,90

Der Bestand an Sonderposten aus Beiträgen verringert sich 2017 um 341.328,04 €.

Folgende wesentliche Vorfälle haben sich auf dieser Position ergeben:

- Für die verschiedenen Einrichtungen der Bördestraße beim Gewerbegebiet Debstedt wurden Beiträge von insgesamt 66 T€ als Ablöse im Rahmen des Verkaufs von Gewerbegrundstücken vereinnahmt. Allerdings mussten dort auch 41 T€ an gebildeten Sonderposten aus Regenwasserkanalbaubeiträgen (Anlage AV007255-01) außerordentlich aufgelöst werden, da die Rechnungsprüfung ergab, dass die Möglichkeit der Abrechnung hierfür bereits verjährt war (siehe auch Ergebnisrechnung 3.2.3 Konto 5019000)
- Ebenso mussten rund 24,7 T€ an Sonderposten aus Regenwasserkanalbaubeiträgen bei der Straße An der Autobahn im Gewerbegebiet Debstedt (Anlage GA000053-6) außerordentlich aufgelöst werden, da auch hier die Rechnungsprüfung ergab, dass die Möglichkeit der Abrechnung bereits verjährt war.
- Aufgrund des abgeschlossenen Ausbaus der zusammenhängenden Straßen Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel und einer Teilstrecke der Stettiner Straße konnten Beiträge von insgesamt 326 T€ von der Position der erhaltenen Anzahlungen hierher umgebucht werden.
- Aufgrund des Ausbaus der Straße Zum Flötenkiel in Alfstedt konnten Beiträge von 58 T€ vereinnahmt werden.

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

1.923.573,11 €

Bei den erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten handelt es sich um Zuweisungen, Zuschüsse oder Beiträge, die von der Stadt eingenommen werden, während die zugehörigen Vermögensgegenstände noch als „Anlage im Bau“ geführt werden und damit aufgrund der fehlenden Fertigstellung noch keiner Abschreibung unterliegen. Analog zu den zugehörigen Anlagen im Bau unterliegen diese Sonderposten daher noch keiner Auflösung.

Anlage	Sonderposten für...	Zugang	Um- buchung	Auflö- sung Sopo	erhaltene Zuw./Zusch. kumuliert
A000051-01	Ablöse Verkauf Baugrundstücke Am Königsweg - Straße	11.852,91	0,00	0,00	74.513,45
A000052-01	- Straßenbeleuchtung	382,39	0,00	0,00	2.367,76
A000170-01	- Straßsenentwässerung	2.869,70	0,00	0,00	17.112,12
ANL003891	Abstufung Kreisstraße 37 zur Gemeindestraße, Ankelohe (außerordentliche Auflösung nicht benötigte Anzahlung aus 2009)	0,00	0,00	-5.978,27	0,00
AV001339-02	Ablöse Verkauf Bördestraße, Debstedt - Gehweg/Parkbuchten	32.369,44	0,00	0,00	38.216,31
AV007255-03	- Regenwasserkanal-Kanal (Rinne)	1.624,93	0,00	0,00	1.918,44

Anlage	Sonderposten für...	Zugang	Um- buchung	Auflö- sung Sopo	erhaltene Zuw./Zusch. kumuliert
GA000126-11	Spadener Weg, Debstedt - Straße (bis Bahnübergang)	321.815,16	0,00	0,00	336.515,16
GA000126-12	- Straßentwässerung	139.322,69	0,00	0,00	144.622,69
GA000127-08	Debstedter Grenzweg - Straße (Umb. zu Passiva 1.1.1 Anl. GA000127-11 [22.447,73 €], Passiva 1.4.2 Anl. GA000127-12 [115.522,31 €])	0,00	-137.970,04	0,00	0,00
GA000127-09	- Straßentwässerung (Umb. zu Passiva 1.4.2 Anl. GA000127-13)	0,00	-42.210,00	0,00	0,00
GA000127-10	- Beleuchtung (Umb. zu Passiva 1.4.2 Anl. GA000127-14)	0,00	-2.519,96	0,00	0,00
GA000128-10	Stettiner Straße /Im Malerwinkel, Langen - Straße (Umb. zu Passiva 1.1.1 Anl. GA000128-13, Passiva 1.4.2 Anl. GA000128-14, -15, -18,-19)	0,00	-116.047,63	0,00	0,00
GA000128-11	- Straßentwässerung (Umb. zu Passiva 1.4.2 Anl. GA000128-22, -23)	0,00	-47.838,75	0,00	0,00
GA000128-12	- Beleuchtung (Umb. zu Passiva 1.4.2 Anl. GA000128-26, -27, -28)	0,00	-2.777,75	0,00	0,00
GA000236	Zuw. 2015 Land Ausgleich Kosten Einführung inklusive Schule (Umb. zu Passiva 1.4.1 Anl. GA000956)	0,00	-9.607,70	0,00	6.887,30
GA000240-01	Spenden für Feuerwehr Bederkesa (Umb. zu Passiva 1.4.1 Anl. GA000240-04)	0,00	-2.000,00	0,00	117,75
GA000309-05	Teilstrecke Hauptmann-Böse-Str., Bederkesa - Straße (Umb. zu Passiva 1.4.2 Anl. GA000309-12)	2.428,84	-2.428,84	0,00	0,00
GA000309-07	- Gehweg (Umb. zu Passiva 1.4.2 Anl. GA000309-14)	3.950,63	-3.950,63	0,00	0,00
GA000309-08	- Entwässerung (Umb. zu Passiva 1.4.2 Anl. GA000309-15)	1.460,50	-1.460,50	0,00	0,00
GA000462-01	Spende für Spielplatz Kiga Flögeln (Umb. zu Passiva 1.4.1 Anl. GA000462-03)	0,00	-3.000,00	0,00	0,00
GA000489-01	Zuw. Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) Nachrüstsätze Steuerung Straßenbeleuchtung	121.359,83	0,00	0,00	210.847,83
GA000490-01	Spende Kletter- u. Balancierparcours Spielplatz Kiga Köhlen (Umb. zu Passiva 1.4.1 Anl. GA000490-03)	0,00	-400,00	0,00	0,00
GA000517-01	Zahlung IDB Wem-Hadeln für Spielplatz Im Malerwinkel (Umb. zu Passiva 1.4.1 Anl. GA000620-02, -621-02, -622-02, 623-02, -625-02, -626-02)	0,00	-17.500,00	0,00	0,00
GA000654-01	Leistung 2017 Land für Kosten Einführung der inklusiven Schule (Umb. v. Passiva 1.4.1 Anl. GA000654)	0,00	29.847,00	0,00	29.847,00
GA000679-02	Spende Förderverein Kleinkinderkombi Spielplatz Kiga Debstedt (Umb. zu Passiva 1.4.1 Anl. GA000679-03)	4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00
GA000680-02	Dto. Spielplatz Kiga Lintig	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
GA000681-01	Spende Förderverein Ringstedt für Standheizung Mittleres Löschfahrzeug Feuerw.	1.130,50	0,00	0,00	1.130,50
GA000694-01	Dto. Lintig	1.130,50	0,00	0,00	1.130,50
GA000732-02	Dto. Elmlohe	1.130,50	0,00	0,00	1.130,50
GA000762-02	Spenden von zwei Unternehmen für Beschriftung Gerätewagen – Logistik Feuerwehr Beers	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
GA000776-01	Zuwendung Land für Breitbandausbau in Elmlohe und Hymendorf	117.449,69	0,00	0,00	117.449,69
Bestand Sonderposten aus Vorjahren		0,00	0,00	0,00	936.266,11
		767.778,21	-363.864,80	-5.978,27	1.923.573,11

Der Bestand an Anzahlungen auf Sonderposten verringert sich 2017 um 403.913,41 €.

Es ergaben sich die folgenden wesentlichen Vorfälle:

- Durch Verkauf eines Baugrundstückes im Königsweg in Holßel wurden Beitragsvorausleistungen als Ablöse von 15 T€ vereinnahmt.
- Knapp 34 T€ wurden ebenfalls als Ablösebetrag durch Verkauf eines Gewerbegrundstückes in der Bördestraße im Gewerbegebiet Debstedt als Beitrag eingenommen.
- Aufgrund des Ausbaus des Spadener Wegs wurden Beitragsvorausleistungen über 461 T€ erhoben.
- Durch Fertigstellung des Ausbaus der zusammenhängenden Straßen Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel und der Stettiner Straße in Langen konnten die erhaltenen Anzahlungen von rund 349 T€ mit 23 T€ auf die Position 1.1.1 (Reinvermögen) für den Anteil für

Grunderwerb und mit 326 T€ auf die Position 1.4.2 (Sonderposten aus Beiträgen) für den Anteil für die übrigen, abnutzbaren Vermögensgegenstände umgebucht werden.

- Vom Land sind im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) 121 T€ für die Nachrüstung von Steuersätzen an den Masten der LED-Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet geflossen, die Ende 2017 noch als Anzahlung geführt werden, da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen werden konnte.
- Die Zahlung von 17,5 T€ der IDB Wem-Hadeln für den Spielplatz im Bereich Im Malerwinkel in Langen konnte aufgrund der Fertigstellung der dortigen Baumaßnahmen auf die Position 1.4.1 (Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen) umgebucht werden.
- 2017 erhielt die Stadt erneut eine Zuweisung des Landes über 29,8 T€ als Ausgleich der Kosten für die Einführung der inklusiven Schule. Da sich im Laufe des Jahres keine passende investive Maßnahme in diesem Bereich ergab, wird der Betrag als Anzahlung geführt.
- Das Land zahlte 117 T€ als Zuwendung für den Ausbau des Breitbandnetzes in den Ortschaften Elmlohe und Hymendorf, die Ende 2017 noch als Anzahlung geführt werden, da die Maßnahme noch nicht abgeschlossen werden konnte.

2. Schulden

Der Stand der Schulden zum 31.12.2017 ist gemäß § 56 Absatz 3 KomHKVO in der anliegenden Schuldenübersicht nachgewiesen.

2.1 Geldschulden

23.573.958,25 €

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

23.573.958,25 €

Lfd. Nr.	Konto Nr.	Kreditinstitut	Restschuld 2017
1	6700225946	Deutsche Kreditbank	1.168.335,49
2	206739706	WL-Bank	1.572.730,66
3	3022064404	DG HYP	409.270,67
4	6290674238	Bremer Landesbank	987.133,96
5	607486244	Landesbank Baden-Württemberg	1.371.989,43
6	3022064402	DG HYP	248.591,90
7	205729703	WL-Bank	1.343.590,68
8	7000063850	Investitionsbank Schleswig-Holstein	1.105.942,97
9	933195	KfW Förderbank	458.325,00
10	56/1299573	Bayerische Landesbank	1.185.633,69
11	6290674279	Bremer Landesbank	933.345,10
12	205729705	WL-Bank	475.586,72
13	15176880	HypoVereinsbank	1.299.559,00
14	6700206573	Deutsche Kreditbank	1.023.729,11
15	106369220	Commerzbank	1.017.762,32
16	398390300	WL-Bank	221.346,20
20	3022801907	DG HYP	133.451,45
21	3022801908	Weser-Elbe-Sparkasse	154.493,86
23	3022801909	DG HYP	33.582,50
24	6731140018	HSH Nordbank	13.205,08

Lfd. Nr.	Konto Nr.	Kreditinstitut	Restschuld 2017
25	1922375	KfW Förderbank	4.981,87
27	5338910013	Investitionsbank Schleswig-Holstein	65.365,08
28	3022913201	DG HYP	33.860,53
29	3022913202	DG HYP	4.892,50
31	3215320736	DG HYP	9.927,50
32	6020005887	Weser-Elbe-Sparkasse	27.720,00
33	3300692500	DG HYP	120.280,63
34	3300692501	DG HYP	1.757,50
35	6020005879	Weser-Elbe-Sparkasse	9.200,00
36	9512409	KfW Förderbank	58.050,00
37	800032565	Hessische Landesbank	65.278,32
38	6020005909	Weser-Elbe-Sparkasse	10.520,00
39	3300077900	DG HYP	7.880,00
40	3300077901	DG HYP	8.835,00
41	6020005895	Weser-Elbe-Sparkasse	7.360,00
42	3215320737	DG HYP	24.700,00
43	6730380017	HSH Nordbank	18.883,13
45	3518890011	NRW Bank	754.607,94
48	3518890029	NRW Bank	375.784,93
49	3215320729	DG HYP	336.237,69
50	8943492	KfW Förderbank	414.321,50
51	3215320731	DG HYP	72.386,13
52	3215230732	DG HYP	614.042,50
54	575738	KfW Förderbank	83.351,80
55	6700270389	Deutsche Kreditbank	2.521.227,91
56	106369221	Commerzbank	2.686.500,00
Kreisschulbaukasse			78.400,00

23.573.958,25

2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

24.646,17 €

Die Stadt Langen hat zum 01.01.2011 die Landwirtschaftsfläche Flur 7 Flurstück 83/4 in der Gemarkung Debstedt zur Erweiterung des dortigen Gewerbegebietes erworben und dabei eine hinausgeschobene Kaufpreiszahlung mit dem Verkäufer vereinbart.

Die Stadt verpflichtet sich vertraglich, auf dem betreffenden Grundstück neu entstandene Gewerbeflächen zum Kauf anzubieten und die erzielten Käuferlöse direkt an den ursprünglichen Verkäufer weiterzuleiten um nach und nach den Kaufpreis abzugleichen. Falls die Stadt nicht in der Lage ist, die Grundstücke an Gewerbetreibende zu veräußern, ist der verbleibende Kaufpreis spätestens zum 31.12.2030 zu zahlen.

Der noch offene Betrag wird daher auf dem Konto 242100 als Restkaufgeld geführt.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2.833.521,62 €

Konto	Beschreibung	Betrag
2511000	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	861.544,30
2511001	... Personal	61.422,66
2511002	... Kostenerstattungen	30.401,00
2511003	... Mieten	16.033,73
2511004	... Kreditaufnahmen	75.053,06
2511005	... Ausgaben investiv	1.789.066,87

2.833.521,62

Die allgemeinen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Konto 2511000) ergaben sich wie folgt:

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Aufwandskonto 4211) mit 367 T€, darunter für
 - o Feuerwehren: 34,4 T€ mit u.a. 28,6 T€ für die Abbrucharbeiten der alten Feuerwehrgebäude in Langen und Neuenwalde aufgrund der Neubauten
 - o Sportplätze und –hallen: 67,9 T€, mit u.a. 10 T€ für Arbeiten an der Heizungs- und Duschanlage beim Sportplatz Sievern und 43,2 T€ für Baumarbeiten an den Sportplätzen Flögeln und Kührstedt
 - o Kindergärten: 87,4 T€ mit u.a. 64,4 T€ für Unterhaltungsarbeiten im Rahmen der Erweiterung des Kiga Köhlen
 - o Einrichtungen der Jugendarbeit: 32,7 T€
 - o Mehrzweckeinrichtungen: 51,7 T€ mit u.a. 49 T€ für Unterhaltungsarbeiten im Rahmen der Erweiterung des Kindergarten Köhlens (Mehrzweckeinrichtung und Kindergarten in einer Einrichtung)
- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Aufwandskonto 4212) mit 84 T€, darunter für
 - o Gemeindestraßen: 19,7 T€ mit u.a. 13,1 T€ für die Zufahrt zum Bauhof Langen
 - o Friedhöfe: 13.410,97 €
 - o Wirtschaftswege: 15,8 T€ mit u. a. 8,2 T€ für Unterhaltung am Weg Bederkesaer Wiesendamm in Bederkesa
- Bewirtschaftung (Aufwandskonto 4241) mit 160 T€ für Strom, Wärmelieferungen und Abwasser, darunter u.a. für
 - o Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer (Produkt 3.1.5.5): 66 T€
 - o Straßenbeleuchtung (Produkt 5.4.5.2): 18,8 T€
 - o Brandschutz (Produkt 1.2.6.1): 14 T€
 - o Grundschulen (Produkt 2.1.1.1): 18,5 T€.
- Haltung von Fahrzeugen (Aufwandskonto 425100) mit 28,3 T€, darunter u. a. für
 - o Feuerwehrfahrzeuge: 16,7 T€
 - o Bauhoffahrzeuge: 9,7 T€.
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte mit 22,8 T€, darunter u. a. für
 - o Feuerwehren: 17,5 T€ für Dienstkleidung und –ausstattung.
- Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen mit 55,6 T€, darunter u.a. für
 - o Kindergärten: 14,6 T€
 - o Grundschulen: 14,5 T€
- Geschäftsaufwendungen mit 108 T€, darunter u.a. für
 - o Innere Verwaltung: 16,6 T€

- Melde- und Personenstandswesen: 11,3 T€, darunter 4,8 T€ für den Druck von Ausweisdokumenten und 6 T€ für Kosten der Erstellung von Führungszeugnissen.
- Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen: 34,1 T€ für Planungskosten.

In den **Personalverbindlichkeiten (Konto 2511001)** sind u. a. 4,3 T€ für die Abrechnung mit dem DRK aufgrund des Einsatzes von Personen im freiwilligen sozialen Jahr in Kiga-Einrichtungen, 3,1 T€ für Seminare von Personen im Bundesfreiwilligendienst gegenüber der Bundeskasse, 7,4 T€ für Beiträge an die Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft sowie 39,5 T€ für den Beitrag 2017 zur Feuerwehrunfallkasse enthalten.

Die **Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen (Konto 2511002)** ergeben sich mit 30 T€ überwiegend aus einer Kostenerstattung für die Übertragung der Aufgaben der Genehmigungs- und Überwachungsbehörde für das Einleiten von Abwasser in Abwasseranlagen nach § 58 Wasserhaushaltsgesetz. Da sich die Stadt in einer Vereinbarung mit dem Landkreis verpflichtet hat, rückwirkend zum 01.01.2015 jährliche Kosten von 10.000 € zu erstatten, hat der Landkreis diese Zahlungen Ende Mai 2018 gleich für die Jahre 2015 bis 2018 eingefordert.

Die **Verbindlichkeiten aus Mieten (Konto 2511003)** bestehen mit 11,2 T€ überwiegend aus einer Miete für einen Unimog für den Bauhof für einen Zeitraum von 3 Monaten.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Konto 2511004)** werden die für 2017 noch offenen Zinsen aus Darlehen für Investitionstätigkeit geführt.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen für investive Maßnahmen (Konto 2511005)** steigen gegenüber dem Vorjahr um 1,3 Mio. €. Dies ergibt sich u. a. wie folgt:

- 4 Rechnungen für die Herstellung von Brückendurchlässen über insgesamt 565 T€ für
 - In de Hörn in Elmlohe mit 110.600,31 €,
 - Heudamm in Elmlohe mit 115.300,50 €,
 - Über die Mühe in Ankelohe mit 110.666,17 €
 - Senkemoorbrücke in Neuenwalde mit 109.817,79 €
 - Bederkesaer Wiesendamm in Bederkesa mit 118.942,50 €.
- 2 Rechnungen über 183 T€ für den Ausbau der Wirtschaftswege
 - Ostermoorweg in Langen mit 114.594,80 € und
 - Stüh in Flögeln mit 68.578,86 €.
- Für Stahl- und Metallbauarbeiten für den Neubau der Feuerwehr Langen war noch eine Rechnung über 115.514,20 € und für Arbeiten an den Außenanlagen (Straßenbau, Abwasserleitungen) über 80.312,79 € offen.
- 85 T€ waren noch für Kanal- und Straßenbauarbeiten am Spadener Weg in Debstedt offen.
- Eine erste Abschlagsleistung über 77,6 T€ war noch für Maurer-, Beton- und Entwässerungsarbeiten am Neubau der Feuerwehr in Neuenwalde zu leisten.

2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuw. und Zusch. für laufende Zwecke

499.236,76 €

Konto	Produkt	Betrag
2631000	1.2.6.1.01	9.019,14
	2.1.1.1.08	102,00
	2.5.2.1.01	1.500,00
	3.5.1.7.02	4.900,00

Konto	Produkt	Betrag
	3.6.2.2.01	396,54
	3.6.5.2.01	78.416,21
	3.6.5.2.02	247.811,07
	3.6.5.2.03	19.704,24
	3.6.5.2.04	13.729,96
	3.6.5.2.05	73.563,65
	4.2.1.1.01	1.120,00
	5.4.7.1.01	48.973,95

499.236,76

Mit rund 433 T€ resultiert der Großteil an Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen aus noch zu zahlenden Betriebskostenzuschüssen für die Kindertagesstätten freier Träger (Produkt 3.6.5.2). Im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs (Produkt 5.4.7.1) waren für die jeweils auf vertraglicher Basis vereinbarte Abrechnung des Anrufsammeltaxis für 2017 noch 9 T€ und für die Abrechnung 2017 zur Finanzierung des Gemeinschaftstarifs für den Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen im Gebiet der ehemaligen Samtgemeinde Berderkesa noch 39,9 T€ zu begleichen.

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

674.124,88 €

Bilanzposten	Konto	Beschreibung	Betrag
2.5.1 Durchlaufende Posten	2729001	Ist ohne Soll /Überzahlung	2.067,93
	2729004	Abrechnung Müllgebühren mit Landkreis	35.207,82
	2729005	Ersatzführerscheine	1.931,70
	2729007	Kommunaler Schadenausgleich	166,60
	2729009	Bürgerbüro Veranstaltungen	47,00
	2729010	Verkauf extern verschiedenes	1.332,37
	2729013	Sicherheitsleistungen Baumaßnahmen	368.946,81
	2729014	Verwahr Kasse allgemein	9.146,45
	2729015	Schornsteinfegergebühren	1.646,55
		2.5.1 Gesamt:	
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	2791000	Sonstige Verbindlichkeiten	84.223,38
	2791001	Verbindlichkeiten aus kreditorischen Debitoren	139.418,12
	2791100	kurzfristige Verbindlichkeiten Verwahr	27.819,74
	2791200	kurzfristige Verbindlichkeiten Vorschüsse	2.170,41
		2.5.4 Gesamt:	

674.124,88

Unter Konto 2729004 werden rund 35 T€ an Müllgebühren geführt, die von den Bürgern noch nicht gezahlt wurden und daher auf der Aktivseite als Forderung offenstehen und zugleich auf der Passivseite als Verbindlichkeit geführt werden, da sie noch an den Landkreis weiterzuleiten sind.

Im Gegenzug enthält das Konto 2791100 eine Summe von 26 T€, die aus einer Verbindlichkeit aus tatsächlich vereinnahmten und noch weiterzuleitenden Müllgebühren an den Landkreis aufgrund der Endabrechnung 2017 resultiert.

Bei den Sicherheitsleistungen für Baumaßnahmen (Konto 2729013) kam es gegenüber dem Vorjahr zu einer Erhöhung des Bestandes um etwas über 280 T€. Dies resultiert in erster Linie aus einer per Sondernutzungsvertrag gem. § 18 Niedersächsisches Straßengesetz vereinbarten Sicherheitsleistung von 250 T€ eines Windenergiebetreibers für die Bauphase des Windparks Bederkesa-Alfstedt. Die Summe wird nach Einhaltung der Verpflichtungen des Betreibers und der Abnahme der Maßnahme wieder zurückgezahlt.

Die sonstigen Verbindlichkeiten (Konto 2791000) beinhalten mit rund 69 T€ überwiegend bereits zum Jahresende fällige Zinsraten für investive Darlehen, die die Banken erst Anfang 2018 per Lastschrift eingezogen haben.

3. Rückstellungen

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

3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen 13.645.889,00 €

Die Pensionsrückstellungen werden von der Niedersächsischen Versorgungskasse berechnet und das Ergebnis jedes Jahr zum Stichtag 31.12. mitgeteilt.

Pensionsrückstellungen

Produkt	Beschreibung	Wert
1.1.1.1.01	Verwaltungsleitung	9.946.114,00
1.1.1.3.06	Vergabestelle	173.428,00
1.1.1.3.99	Innere Verwaltung Sammel	220.750,00
1.1.1.5.01	Haushaltswirtschaft & Controlling	221.702,00
1.1.1.5.02	Kasse und Vollstreckung	390.961,00
1.1.1.5.03	Steuern, Abgaben, Beiträge	227.413,00
1.1.1.5.04	Zentrale Buchhaltung	358.367,00
1.2.2.2.02	Standesamt	143.046,00
3.6.5.1.99	Kitas Sammel	194.535,00
		11.876.316,00

Beihilferückstellungen

Produkt	Beschreibung	Wert
1.1.1.1.01	Verwaltungsleitung	1.481.971,00
1.1.1.3.06	Vergabestelle	25.841,00
1.1.1.3.99	Innere Verwaltung Sammel	32.892,00
1.1.1.5.01	Haushaltswirtschaft & Controlling	33.034,00
1.1.1.5.02	Kasse und Vollstreckung	58.253,00
1.1.1.5.03	Steuern, Abgaben, Beiträge	33.885,00
1.1.1.5.04	Zentrale Buchhaltung	53.397,00
1.2.2.2.02	Standesamt	21.314,00
3.6.5.1.99	Kitas Sammel	28.986,00
		1.769.573,00

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

447.138,89 €

- Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit

58.799,41 €

Nachdem 2015 die Rückstellung für Altersteilzeitarbeit aufgrund des Auslaufens der letzten bestehenden Verträge auf 0 zu buchen war, musste für 2016 durch Abschluss eines neuen Vertrages erneut eine Rückstellung gebildet werden. 2017 stieg sie um weitere 12.931,36 €.

- Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub

388.339,48 €

Haben Arbeitnehmer den ihnen aufgrund gesetzlicher oder tarifvertraglicher Bestimmungen zustehenden (bezahlten) Urlaub bis zum Abschlussstichtag noch nicht in vollem Umfang beansprucht, ist hierfür eine Rückstellung zu bilden. Bei den Mitarbeitern waren insgesamt 2.402 Tage nicht beanspruchter Resturlaub zu verzeichnen.

3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

558.509,20 €

Wurden im Laufe des Haushaltsjahres notwendige Aufwendungen für Instandhaltung nicht in Anspruch genommen, sind hierfür Rückstellungen zu bilden.

Buchungsstelle	Beschreibung	Herkunft	Bestand 31.12.16	Zuführung	Anspruchnahme	Auflösung	Bestand 31.12.17
1.1.1.3.01.4211000	Erneuerung Windfangtür Rathaus Langen	2017	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
1.1.1.3.01.4211000	Umbau Bürgerbüro Rathaus Langen	2017	0,00	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
1.1.1.3.01.4211000	Schließanlage Rathaus Bederkesa	2016	4.150,00	0,00	0,00	0,00	4.150,00
1.1.1.3.01.4211000	Sanierung Dach Standesamt/Bürgerbüro Rathaus Langen	2016	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.1.1.3.01.4211000	Einbruchssicherung Rathaus Bederkesa	2016	1.850,00	0,00	0,00	1.850,00	0,00
1.1.1.3.01.4211000	Blitzschutz Rathaus Langen	2016	7.000,00	0,00	1.456,70	5.543,30	0,00
1.1.1.3.01.4211000	Ausbau EDV-Netz und Zugangssteuerung Rathaus Bederkesa	2016	16.600,00	0,00	15.881,52	718,48	0,00
1.1.1.3.01.4211000	Austausch Geländer Rathaus Langen aufgrund GUV-Bericht	2015	7.072,70	0,00	0,00	7.072,70	0,00
1.2.6.1.01.4211000	Dachsanierung Feuerwehr Kührstedt	2016	19.300,00	0,00	0,00	0,00	19.300,00
1.2.6.1.01.4211000	Restabbruch altes Feuerwehrhaus Langen	2016	26.000,00	0,00	25.924,96	75,04	0,00
2.1.1.1.01.4211000	Bodenbelag Flachdachgebäude Grundschule Hinschweg	2016	20.000,00	0,00	10.721,53	9.278,47	0,00
2.1.1.1.01.4221000	Reparatur Sportgeräte Sporthalle Grundschule am Hinschweg	2016	2.100,00	0,00	2.031,29	68,71	0,00
2.1.1.1.02.4211000	Instandsetzung Sicherheitsbeleuchtung Grundschule am Wilden Moor	2017	0,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
2.1.1.1.02.4221000	Reparatur Sportgeräte Sporthalle Grundschule am Wilden Moor	2016	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00
2.1.1.1.03.4211000	Erneuerung Bodenbelag Grundschule Neuenwalde	2016	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
2.1.1.1.04.4211000	Umbau Grundschule Bederkesa nach Abbruch der Schulanbauten	2016	45.000,00	0,00	12.858,44	0,00	32.141,56
2.1.1.1.05.4211000	Hallenstatik Grundschule Kührstedt	2016	2.790,55	0,00	2.092,91	0,00	697,64
2.1.1.1.05.4211000	Sanierung GS Drangstedt im Rahmen der Aufstockung	2017	0,00	18.230,00	0,00	0,00	18.230,00
2.6.3.1.01.4211000	Maler- und Putzarbeiten Gebäude Musikschule Langen	2016	4.600,00	0,00	2.153,07	2.446,93	0,00

Buchungsstelle	Beschreibung	Her- kunft	Bestand 31.12.16	Zuführung	Anspruch- nahme	Auflösung	Bestand 31.12.17
2.8.1.1.01.4211000	Instandsetzung Fachwerkfassade Backhaus Bauhof Langen	2017	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
2.8.1.1.01.4211000	Umnutzung Dachgeschoss inkl. Brandschutz Amtshaus Beers	2015	13.421,10	0,00	1.540,08	11.881,02	0,00
2.8.1.1.01.4211000		2016	5.578,90	0,00	0,00	5.578,90	0,00
3.1.5.5.01.4211000	Erneuerung Heizungsanlage Wurster Str. 13, Imsum	2017	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
3.6.5.1.02.4211000	Zugangs- und Ausgangssicherung mit Fingerklemmschutz Kiga Imsum	2015	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00
3.6.5.1.03.4211000	Dto. Kiga Sievern	2015	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00
3.6.5.1.05.4211000	Dto. Kiga Holßel	2015	2.300,00	0,00	2.242,90	57,10	0,00
3.6.5.1.06.4211000	Dto. Kiga Krempel	2015	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00
3.6.5.1.09.4211000	Dto. Kiga Kapellenweg	2015	2.300,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00
3.6.5.1.17.4211000	Dto. Kiga Kührstedt	2015	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
3.6.5.1.19.4211000	Dto. Kiga Ringstedt	2015	4.000,00	0,00	2.523,28	1.476,72	0,00
3.6.5.1.09.4211000	Malerarbeiten Kita Kapellenweg	2017	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
4.2.4.1.01.4211000	Dachsanierung Sportheim Nordeschweg, Langen	2016	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
4.2.4.1.01.4211000	Flutlichtanlage Sportplatz Holßel	2017	0,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00
4.2.4.1.01.4211000	Duschanlage LTC Langen	2017	0,00	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
4.2.4.1.02.4211000	Dachsanierung Sporthalle Kührstedt	2016	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
4.2.4.1.02.4211000	Fassade Sporthalle Debstedt	2016	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
4.2.4.1.02.4211000	Sanierung Sporthalle Köhlen	2017	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
4.2.4.1.02.4211000	Sporthalle Ankelohe	2017	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
4.2.4.1.02.4211000	Sanierung Duschanlage Sporthalle Sievern	2017	0,00	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00
5.3.8.1.01.4212000	Entwässerungsrinne An der Schule, Holßel	2017	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
5.4.1.1.01.4212000	Unterhaltung Mattenburger Straße, Bederkesa	2015	17.129,23	0,00	54.455,78	0,00	0,00
		2016	37.326,55				
5.4.1.1.01.4212000	Pendlerparkplatz Neuenwalde	2017	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
5.4.1.1.01.4212000	Regulierung Grundstückzufahrt An der Schule 1 Holßel.	2017	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
5.5.2.1.02.4212000	Grabenräumarbeiten vor einer beabsichtigten Übertragung der Gräben an den Wasser- und Bodenverband.	2017	0,00	29.490,00	0,00	0,00	29.490,00
5.5.3.1.01.4211000	Sanierung Türelement Friedhofskapelle Bederkesa	2017	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
5.5.5.1.01.4212000	Sanierung Lamstedter Weg, Großenhain	2016	4.600,00	0,00	4.600,00	0,00	0,00
5.5.5.1.02.4212000	Sanierung Wirtschaftswegebrücke Brinker Moor, Elmlohe	2016	18.000,00	20.000,00	0,00	0,00	38.000,00
5.7.3.1.01.4211000	Sanierung Duschanlage DGH Holßel	2017	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
5.7.3.1.01.4221000	Reparatur Sportgeräte Mehrzweckgebäude Hymendorf	2015	225,62	0,00	225,62	0,00	0,00
5.7.3.4.01.4211000	Sanierung Einfahrt Bauhof Langen	2017	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
5.7.3.4.01.4211000	Umbau Bauhofgebäude Langen nach Neubau des anliegenden Feuerwehrhauses mit Erneuerung der Fassade	2016	59.000,00	0,00	0,00	9.000,00	50.000,00
5.7.3.4.01.4211000	Dachsanierung Bauhof Bekderesa	2017	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00

409.094,65 364.220,00 154.758,08 60.047,37 558.509,20

3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs

949.400,00 €

Nach § 123 II NKomVG i. V. m. § 43 I Nr. 7 KomHKVO hat die Gemeinde Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs zu bilden. Wenn am Abschlusstag

bekannt ist, dass aufgrund höherer Steuereinnahmen im Haushaltsjahr die Kreisumlage oder die Gewerbesteuerumlage im Folgejahr höher ausfallen wird, so ist dafür eine Rückstellung zu bilden. Diese berechnet sich 2017 auf 949.400,00 €.

3.8 Andere Rückstellungen

116.845,32 €

Buchungsstelle	Beschreibung	Her- kunft	Bestand 31.12.16	Zuführung	Anspruch- nahme	Auflö- sung	Bestand 31.12.17
1.1.1.5.01.4431000	Prüfung Abschluss 2013 Langen	2013	8.000,00	0,00	7.600,00	400,00	0,00
	... 2014 Langen	2014	8.000,00	0,00	4.800,00	3.200,00	0,00
	Prüfung Gesamtabschluss 2012 Bederkesa	2012	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	... 2013	2013	9.000,00	0,00	5.950,00	0,00	3.050,00
	... 2014	2014	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	Prüfung Abschluss 2013 Samtgemeinde Bederkesa und Mitgliedsgemeinden	2013	18.900,00	0,00	16.900,00	2.000,00	0,00
	... 2014	2014	20.400,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00
	Prüfung Eröffnungsbilanz Geestland und Abschluss 2015	2015	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00
	Prüfung Abschluss 2016 Geestland	2016	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Prüfung Abschluss 2017 Geestland	2017	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
1.1.1.5.03.4431000	Vorraussichtliche Gerichtskosten im Verfahren Beitrags- abrechnung Diekstroot, Flögeln	2017	0,00	24.077,18	0,00	0,00	24.077,18
1.1.1.5.03.4599000	Dto. Prozesszinsen	2017	0,00	12.048,14	0,00	0,00	12.048,14
5.4.1.1.02.4431000	Brücken an Gemeindestr.; Geschäftsaufwendungen	2017	0,00	2.270,00	0,00	0,00	2.270,00
5.5.5.1.02.4431000	Prüfung Wirtschaftswegebrücken	2016	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00
5.7.3.5.01.4441000	Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag 2015 Betrieb gewerblicher Art Container Duales System Deutschland	2015	1.843,08	0,00	1.843,08	0,00	0,00
			122.143,08	48.395,32	48.093,08	5.600,00	116.845,32

4. Passive Rechnungsabgrenzung

264.702,84 €

Soweit Einnahmen, die vor dem Abschlusstag eingegangen sind, Erträge für die Folgeperiode darstellen, müssen sie gemäß § 51 Absatz 3 KomHKVO auf der Passivseite der Bilanz als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) ausgewiesen werden.

Der PRAP ergibt sich 2017 aus Buchungen auf den folgenden Sachkonten:

Konto	Beschreibung	Betrag
3011000	Grundsteuer A	632,56
3012000	Grundsteuer B	8.112,82
3013000	Gewerbesteuer	2.206,46
3031000	Vergnügungssteuer	5,30
3032000	Hundesteuer	1.159,56
3141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	126.552,78
3142000	... von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.508,00
3147000	... von privaten Unternehmen	500,00
3148000	... von übrigen Bereichen	15.552,90
3311000	Verwaltungsgebühren	869,37

Konto	Beschreibung	Betrag
3321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.240,43
3411000	Mieten und Pachten	76.057,82
3421000	Erträge aus Verkauf	408,84
3461000	Sonstige privatrechtlichen Leistungsentgelten	8.234,02
3480000	Erstattungen vom Bund	426,56
3482000	... von Gemeinden und Gemeindeverbänden	232,63
3482100	... von gesetzlichen Sozialversicherungen	4.132,63
3488000	... von übrigen Bereichen	140,00
3561000	Bußgelder	128,50
3562000	Säumniszuschläge u. ä.	2.944,00
3591000	Andere sonstige Erträge	233,00
3691000	Verzinsung von Steuernachforderungen	49,00
6891000	Beiträge und ähnliche Entgelte	375,66

264.702,84

4.1 Anlagenübersicht gem. § 57 Absatz 2 KomHKVO Haushaltsjahr 2017

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Um buchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	- Euro -	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.836.127,51	48.680,67	0,00	0,00	3.884.808,18	-1.604.471,49	-211.307,62	0,00	0,00	-1.815.779,11	2.069.029,07	2.231.656,02
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	167.881.501,64	8.645.573,42	-276.439,36	0,00	176.250.635,70	-38.641.862,78	-4.215.175,44	0,00	0,00	-42.857.038,22	133.393.597,48	129.239.638,86
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	10.322.756,01	0,00	-234.269,74	0,00	10.088.486,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.088.486,27	10.322.756,01
insgesamt	182.040.385,16	8.694.254,09	-510.709,10	0,00	190.223.930,15	-40.246.334,27	-4.426.483,06	0,00	0,00	-44.672.817,33	145.551.112,82	141.794.050,89

4.2 Forderungsübersicht gem. § 57 Absatz 5 KomHKVO Haushaltsjahr 2017

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 31.12. des Vor- jahres -Euro-	Mehr (+) / weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	874.280,80	874.280,80	0,00	0,00	878.193,61	-3.912,81
2. Forderungen aus Transferleistungen	231.987,36	231.807,36	180,00	0,00	144.358,13	87.629,23
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.014.575,66	1.014.575,66	0,00	0,00	1.285.348,85	-270.773,19
Summe aller Forderungen	2.120.843,82	2.120.663,82	180,00	0,00	2.307.900,59	-187.056,77

4.3 Schuldenübersicht gem. § 57 Absatz 3 KomHKVO Haushaltsjahr 2017

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 31.12. des Vor- jahres -Euro-	Mehr (+) / weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	
1. Geldschulden	23.573.958,25	3.764.947,20	10.863.537,63	8.945.473,42	23.249.668,23	324.290,02
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	23.573.958,25	3.764.947,20	10.863.537,63	8.945.473,42	23.249.668,23	324.290,02
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	24.646,17	0,00	0,00	24.646,17	24.646,17	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.833.521,62	2.833.521,62	0,00	0,00	1.156.958,83	1.676.562,79
4. Transferverbindlichkeiten	499.236,76	499.236,76	0,00	0,00	313.865,13	185.371,63
5. Sonstige Verbindlichkeiten	674.124,88	674.124,88	0,00	0,00	786.509,29	-112.384,41
Schulden insgesamt	27.605.487,68	7.771.830,46	10.863.537,63	8.970.119,59	25.531.647,65	2.073.840,03

4.4 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Absatz 4 KomHKVO Haushaltsjahr 2017

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/weniger (-)
	-Euro- 1	- Euro - 2	- Euro - 3	- Euro - 4	- Euro - 5	- Euro - 6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	13.645.889,00	328.137,00	43.315,00	0,00	13.361.067,00	284.822,00
davon						
1.1 Pensionsrückstellungen	11.876.316,00	281.073,00	43.315,00	0,00	11.638.558,00	237.758,00
1.2 Beihilferückstellungen	1.769.573,00	47.064,00	0,00	0,00	1.722.509,00	47.064,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	447.138,89	401.270,84	395.450,62	0,00	441.318,67	5.820,22
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	558.509,20	364.220,00	154.758,08	60.047,37	409.094,65	149.414,55
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und 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 des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	949.400,00	949.400,00	635.154,02	0,00	635.154,02	314.245,98
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	116.845,32	48.395,32	48.093,08	5.600,00	122.143,08	-5.297,76
Summe aller Rückstellungen	15.717.782,41	2.091.423,16	1.276.770,80	65.647,37	14.968.777,42	749.004,99

4.5 Übersicht Übertragung von Haushaltsermächtigungen

Ergebnishaushalt

Buchungsstelle	Bezeichnung	THH	Ermächtigung	Herkunft	Begründung i. S. d. § 20 V 2 KomHKVO
1.1.1.1.01.4318002	Aufwendungen Restcentaktion	01	593,88 €	2017	Nicht verwendete Spenden der Mitarbeiter durch Einbehalt des Centbetrages der Lohn- und Gehaltszahlungen. Aufgrund Zweckbindung (§§ 20 IV, 18 I 1 KomHKVO) auf das Folgejahr zu übertragen.
1.1.1.1.01.4318001	Aufwendungen Klimapartnerschaft Lesotho	01	1.000,00 €	2017	Zweckgebundener Ertrag aufgrund eines Preisgelds der Grünen Liga Berlin e. V. Die Mittel werden im Jahr 2018 dringend für eine Aktion im Projekt Kommunale Klimapartnerschaft mit der Partnerkommune in Lesotho benötigt. Die letzten Aktionen wurden sonst immer nur aus Spendengeldern finanziert. Da der Betrag erst Ende 2017 eingegangen ist, konnten die Mittel leider nicht mehr verwendet werden.
1.1.1.1.01.4271019	Aufwendungen Klimamanagement	01	2.000,00 €	2016	Zweckgebunder Ertrag aus Preisgeld Klima kommunal 2016 des Landes Die Mittel sollen für Projekte im Rahmen der Nachhaltigkeit, insbesondere für Umwelt- und Klimaschutz verwendet werden.
2.4.3.1.01.4318000	Inklusion, Zuschüsse a.übrige Bereiche	30	14.000,00 €	2014	Erm aufgr Preisg Inkl Land Verw Zusch übr Bereiche aus 2014
5.2.3.1.01.4211000	Denkmalschutz- und -pflege	30	541,60 €	2017	Übertragung von zweckgebunden Spenden für Ehrenmal in Sievern
5.5.3.1.01.4211000	Bestattungswesen; Unterhaltung Grundstücke und aul. Anlagen	30	815,00 €	2017	Erm. Spende Trauerfall Genz für Friedhofskapelle Sievern
5.5.3.1.01.4222000	Bestattungswesen; Ansch. GWG	30	1.288,40 €	2017	Übertragung von zweckgebunden Spenden für Ansch. V. Bank und dergl. FH Sievern

20.238,88 €

Finanzhaushalt

Buchungsstelle	Bezeichnung	THH	Ermächtigung	Herkunft	Begründung i. S. d. § 20 V 2 KomHKVO
1.1.1.3.03/0006.7831100	Informationstechnik; Ausz. F. den Erwerb v. bewegl. Verm.gegenst. > 1000 €	10	8.724,89 €	2017	Anschaffung technische Ausstattung für das Lühr-Immen-Zimmer (bei Bürgerbüro Rathaus 1 Langen) steht noch aus.
1.1.1.3.04/0006.7831100	Herstellung Fahrradunterstand Rathaus 1	10	25.000,00 €	2016	Die geplante Herstellung eines Fahrradunterstandes steht noch aus.
1.1.1.8.02/0007.7821000	Liegenschaften, Parkplatz GS Drangstedt	10	37.162,13 €	2017	Ankauf des Eckgrundstückes Elmloher Str. in Drangstedt für Parkplatz der GS Drangstedt steht noch aus.
1.1.1.8.02/0015.7872000	Liegenschaft; Parkplatz Grundschule Drangstedt	10	12.000,00 €	2016	Herstellung des Lehrerparkplatzes GS Drangstedt steht noch aus.
1.1.1.8.02/0111.7871000	Toilettenanlage Friedrichsruh	10	150.000,00 €	2017	Herstellung einer Toilettenanlage bei Friedrichsruh, Langen, konnte noch nicht durchgeführt werden.
1.1.1.8.02/0141.7871000	Liegenschaft; Gemeindebüro Köhlen	10	15.000,00 €	2017	Blitzschutz ehem. Gemeindebüro Köhlen wurde noch nicht hergestellt.
1.2.6.1.01/0042.7871000	Neubau FW Langen	30	180.376,81 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
1.2.6.1.01/0049.7871000	Hallenneubau FW Ringstedt	30	98.280,46 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
1.2.6.1.01/0096.7831100	Ansch. MLF Ringstedt	30	87.046,84 €	2016	Anschaffung des Fahrzeuges steht noch aus.
			12.587,93 €	2017	
1.2.6.1.01/0097.7831100	Ansch. MLF Elmlohe	30	99.624,77 €	2017	Anschaffung des Fahrzeuges steht noch aus.
1.2.6.1.01/0099.7831100	Ansch. MLF Lintig	30	99.634,77 €	2017	Anschaffung des Fahrzeuges steht noch aus.
1.2.6.1.01/0100.7831100	Anschaffung MTW Ortswehr Ringstedt	30	1.212,00 €	2016	Die Anschaffung des Fahrzeuges erfolgte bereits im Dezember 2017, allerdings sind noch nachträgliche Anschaffungskosten für Folienbeschriftungen und dem Einbau einer Blaulichtanlage zu erwarten.
1.2.6.1.01/0136.7871000	Neubau FWH Neuenwalde	30	674.581,85 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
1.2.6.1.01/0195.7831100	Ansch. GWL FW Bederkesa	30	2.295,00 €	2017	Anschaffung erfolgte bereits im Dezember 2017, allerdings sind noch nachträgliche Anschaffungskosten für die Beschriftung des Fahrzeuges zu erwarten.
1.2.6.1.01/0196.7831100	Anschaffung MLF Feuerwehr Sievern	30	165.000,00 €	2017	Die Auslieferung des Fahrzeuges erfolgt voraussichtlich im Juli 2018.
2.1.1.1.01/0006.7831100	Bewegliches Vermögen Grundschule am Hinschweg	30	3.000,00 €	2017	Anschaffung einer Musikanlage für die Musikanlage in der Grundschule am Hinschweg wurde noch nicht getätigt.
2.1.1.1.02/0128.7871000	Anbau GS Am Wilden Moor	30	52.873,59 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme Anbau an der Grundschule Am Wilden Moor
2.1.1.1.04/0045.7871000	Neubau GS Bederkesa	30	625.906,76 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.

Buchungsstelle	Bezeichnung	THH	Ermächtigung	Herkunft	Begründung i. S. d. § 20 V 2 KomHKVO
2.1.1.1.05/0103.7871000	Mülleinhausung GS Drangstedt	30	3.500,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
2.1.1.1.05/0116.7871000	Anbau GS Drangstedt	30	695.994,97 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
2.4.3.1.01/0030.7871000	Ausz. Hochbaumaßnahmen Inklusion	30	19.847,00 €	2017	Ermächtigung für Inklusion aufgrund zweckgebundenem Zuschuss vom Land Niedersachsen für die Einführung der inklusiven Schule wurde noch nicht voll in Anspruch genommen.
		30	35.000,00 €	2014	Übertragung von zweckgebundenen Mitteln aus Preisgeld für Inklusion; im Rahmen der Baumaßnahme Erweiterung Grundschule Drangstedt soll von diesen Mitteln ein Fahrstuhl eingebaut werden
3.6.5.1.16/0130.7871000	Umbau Kita Köhlen	30	666,11 €	2017	Fortführung des Umbaus der Kita Köhlen.
			437,48 €	2016	
3.6.5.1.19/0138.7871000	Kita Ringstedt - Hochbau	30	560.758,31 €	2017	Verzögerung des Baubeginns, Fertigstellung im Herbst 2018.
3.6.5.2.01/0131.7818000	Kita DRK Storchennest - Zuschüsse	30	200.000,00 €	2016	Beginn der Baumaßnahme in 2018 verschoben
			50.000,00 €	2017	
3.6.5.2.04/0132.7818000	Anbau Waldorf-Martinskindergarten	30	174.795,93 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
3.6.5.2.04/0132.7871000	Anbau Waldorf-Martinskindergarten	30	129.210,86 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
3.6.5.2.05/0137.7831100	Spielgeräte Ev. Kindergarten Unterm Regenbogen	30	4.643,48 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
3.6.6.2.01/0006.7831100	Spielplätze	30	100.000,00 €	2016	Spielplatzprojekte Grundschule am Wilden Moor, Grundschule Hinschweg, Grundschule Neuenwalde, und Kita Mittelfeldweg, die erst 2018 durchgeführt werden.
4.2.4.1.01/0109.7871000	Sportstättenanierungsprogramm	30	29.700,00 €	2017	Der Antrag des Schützenvereins Bederkesa ist noch nicht vollständig, da noch ein Gutachten erstellt werden muss. Die Mittel bleiben daher für ihren Zweck verfügbar.
5.3.8.1.01/0010.7872000	Ortsdurchfahrt Neuenwalde	40	125.000,00 €	2017	Start der Maßnahme in 2018
5.3.8.1.01/0012.7872000	Neubau Birkengrund Debstedt	40	72.840,46 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.3.8.1.01/0019.7872000	Ausbau Spadener Weg, Debstedt	40	3.101,81 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.3.8.1.01/0024.7872000	Debstedter Grenzweg, Langen	40	24.162,05 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.3.8.1.01/0025.7872000	Hauptmann-Böse-Str., Entwässerung	40	12.000,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.3.8.1.01/0092.7872000	Ortsdurchfahrt Ringstedt, Neubau K 38	40	50.000,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.3.8.1.01/0139.7872000	Erschl. Kührstedter Weg, Drangstedt, RW-Kanal	40	105.000,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.3.8.1.01/0142.7821000	Regenrückhaltebecken Drangstedt-Ost	40	10.061,01 €	2017	Grundstückankauf konnte in 2017 nicht abschließend abgewickelt werden
5.3.8.1.01/0142.7872000	Regenrückhaltebecken Drangstedt Ost	40	95.405,61 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.3.8.1.02/0010.7872000	Ortsdurchfahrt Neuenwalde	40	125.000,00 €	2017	Start der Maßnahme in 2018
5.3.8.1.02/0019.7872000	Ausbau Spadener Weg, Debstedt	40	58.207,66 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
			12.000,00 €	2017	
5.3.8.1.02/0139.7872000	Erschl. Kührstedter Weg, Drangstedt, RW-Hausanschlüsse	40	20.000,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.1.1.01/0012.7872000	Neubau Birkengrund Debstedt	40	81.073,73 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.1.1.01/0019.7872000	Ausz.f.Tiefbaumaßnahmen Spadener Weg, Debstedt	40	66.015,51 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.1.1.01/0024.7872000	Debstedter Grenzweg, Langen	40	850,38 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.1.1.01/0025.7872000	Hauptmann-Böse-Str., Ausz. f. Tiefbaumaßnahmen	40	47.199,12 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.1.1.01/0101.7872000	Parkplatz und Toilettenanlage Ochsenturm, Imsum	40	31.803,37 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.1.1.01/0194.7872000	Ausbau Querdamm Holßel	40	75.000,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.2.1.01/0087.7872000	Beteiligung Neubau Bergstr. (K 38), Bederkesa	40	10.000,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.2.1.01/0092.7872000	Ortsdurchfahrt Ringstedt, Neubau K 38, Neubau Gehweg	40	75.000,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.3.1.01/0010.7872000	Ortsdurchfahrt Neuenwalde	40	320.000,00 €	2017	Start der Maßnahme 2018.
5.4.5.2.01/0083.7872000	Bau Steuerung Straßenbeleuchtung	40	33.782,21 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.5.2.01/0139.7872000	Erschl. Kührstedter Weg, Drangstedt, Straßenbeleuchtung	40	14.000,00 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.4.7.1.01/0013.7873000	ÖPNV Haltestelle Hasengarten, Nordeschweg Süd und Nord	10	200.000,00 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahmen Haltestelle Hasengarten und Nordeschweg Süd und Nord
5.5.3.1.01/0006.7831100	Friedhofskapelle Bederkesa	30	393,93 €	2017	Die Anschaffung der Beschallungsanlage der Friedhofskapelle Bederkesa steht noch aus.
5.5.3.1.01/0006.7831100			2.900,00 €	2016	
5.5.5.1.01/0029.7872000	Ausbau von Wirtschaftswegen	40	22.387,03 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.

Buchungsstelle	Bezeichnung	THH	Ermächtigung	Herkunft	Begründung i. S. d. § 20 V 2 KomHKVO
5.5.5.1.02/0118.7871000	Neubau Wirtschaftswegebrücken	40	37.412,68 €	2017	Fortführung der investiven Maßnahme.
5.7.1.1.01/0127.7817000	Breitbandausbau Hainmühlen, Fickmühlen, Flügeln und Debst. Büttel	01	730.000,00 €	2016	Fortführung der investiven Maßnahme, Zuwendungen vom Land sind bereits 2016 geflossen.
5.7.3.4.01/0006.7831100	Bauhof; Ausz. F. d. Erwerb von Verm.gegenst. > 1.000 €	40	10.376,26 €	2017	Mittel für Rolltore, Schließanlage und EDV im Bauhof sind noch nicht verwendet worden.
5.7.3.4.01/0046.7871000	Bauhof 1 Lagerüberdachung und Bauhof 2 Schleppdach	40	159.096,38 €	2017	Lagerüberdachung Bauhof 1 (größtenteils ÜPL vom 18.12.17) und Bauhof 2 Abschleppung an vorh. Gasstation

6.984.931,14 €

5. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017

5.1 Vorbemerkungen

Der Rechenschaftsbericht in dem Jahresabschluss soll gem. § 57 Abs. 1 KomHKVO die tatsächlichen Verhältnisse der Kommune, den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage darstellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

5.2 Rahmenbedingungen

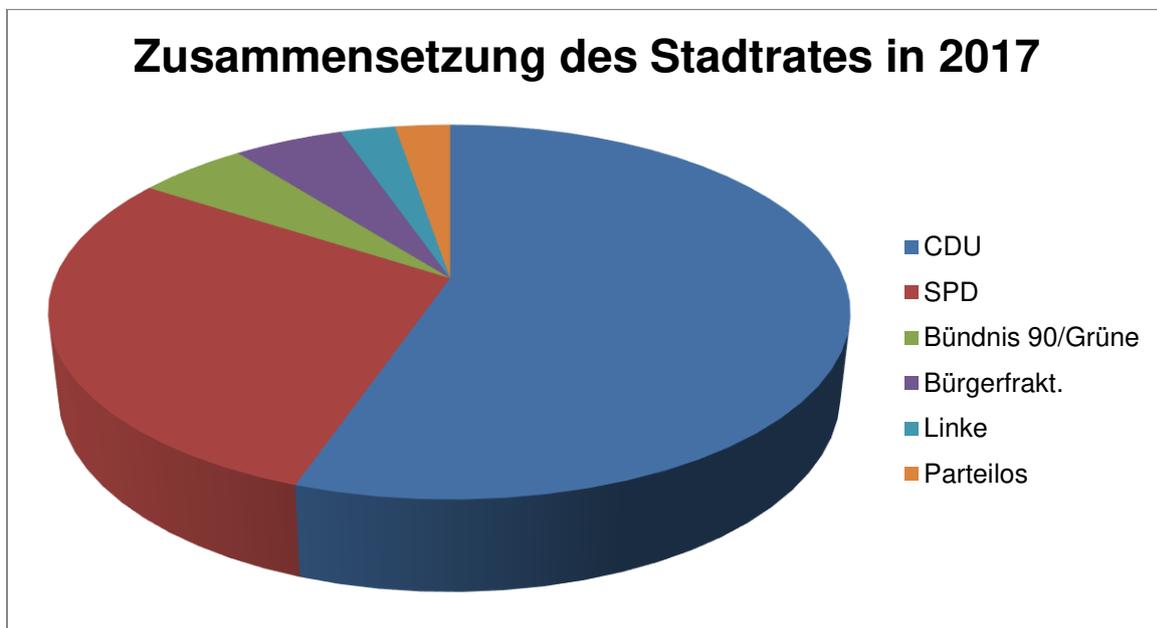
Die Fläche der zum 01.01.2015 aus der Fusion der Stadt Langen und der Samtgemeinde Bederkesa neu gegründeten Stadt beträgt 357 km². Das Gebiet der Stadt Geestland ist überwiegend ländlich geprägt.

Die Einwohnerzahl zum 31.12.2017 umfasste 30.873 (15.051 männl., 15.822 weibl.).

Das Stadtgebiet ist in 16 Ortschaften gegliedert. In jeder Ortschaft gibt es einen Ortsrat.

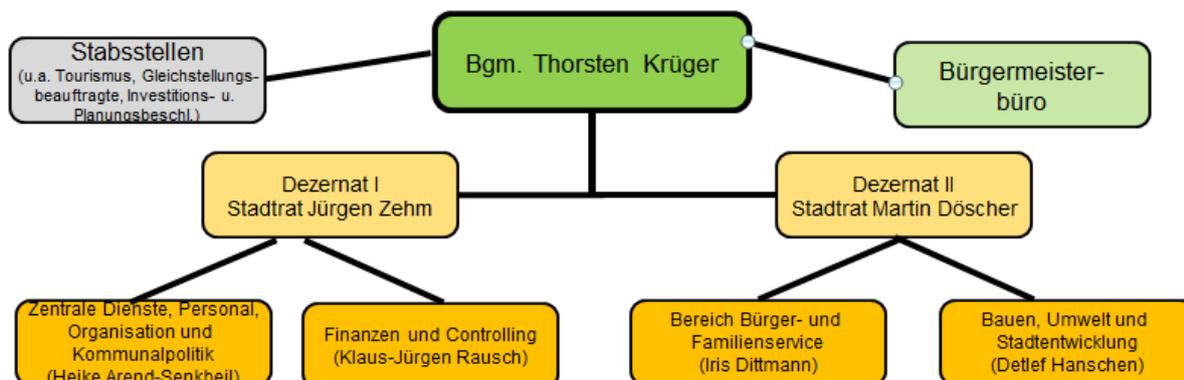
Die letzte Wahl fand am 29. September 2014 statt. Die laufende Wahlperiode dauert noch bis 2021.

Der Stadtrat besteht aus 38 Ratsmitgliedern und dem stimmberechtigten Bürgermeister, diese verteilen sich nach Fraktionen aufgeteilt, wie folgt:



Die Stadtverwaltung ist in 2 Dezernate gegliedert, die wiederum in insgesamt 4 Bereiche unterteilt sind. Hinzu kommen verschiedene Stabsstellen und das Bürgermeisterbüro, die direkt dem Bürgermeister zugeordnet sind. Die Gliederung der Teilhaushalte entspricht der Verwaltungsstruktur.

Zu der Stadt gehört der Eigenbetrieb Moor-Therme „Aqua Vitales“, dessen Einrichtung die stadteigene GmbH Tourismus, Kur und Freizeit (TKF GmbH) das Hallen- und Gesundheitsbad betreibt. Beide Betriebe haben eine eigene Rechnungsführung und Rechnungslegung.



Die Stadt Geestland ist wirtschaftlich durch kleine und mittelständische Unternehmen geprägt. Zentrale Orte sind Langen und Bad Bederkesa. Gewerbegebiete sind in Bad Bederkesa und in Debstedt an der A 27 angesiedelt. Für den Handels- und Gewerbepark in Bad Bederkesa ist ab 2018 eine Erweiterung vorgesehen.

Arbeitsmarkt:

Lt. Arbeitsmarktstatistik der Bundesagentur für Arbeit stellt sich die Lage auf dem Arbeitsmarkt in Geestland und für die Geestländer Beschäftigten wie folgt dar:

	Beschäftigte mit Arbeitsplatz in Geestland	Beschäftigte mit Wohnsitz in Geestland
Männer	2.525	5.829
Frauen	3.285	5.167
Gesamt	5.989	10.996

	Zahl der Einpendler	Zahl der Auspendler
Männer	1.629	4.782
Frauen	1.080	3.575
Gesamt	2.709	8.357
		<i>Davon nach Bremerhaven: 5.168</i>

In Bereich der Bildung und frühkindlichen Erziehung hat die Stadt Geestland 2 Gymnasien (Langen und Bad Bederkesa), 5 Grundschulen (2x in Langen, Bad Bederkesa, Neuenwalde und Drangstedt) sowie 16 Kindertagesstätten plus 5 weitere in freier Trägerschaft zu bieten. Das Grundschulgebäude in Bad Bederkesa wird mittelfristig durch einen Neubau mit einem Investitionsvolumen von 10 Mio. € ersetzt.

2014 bekam die ehemalige Stadt Langen den Titel „Fairtrade-Stadt“ verliehen, diese Auszeichnung wurde nach der Fusion auf die Stadt Geestland übertragen. In 2016 hat die Stadt Geestland eine erneute Zertifizierung zum Audit Beruf und Familie erhalten.

5.3 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage

5.3.1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit folgenden Ergebnissen:

2017	Ergebnis	Ansatz HH-Plan	mehr (+) weniger (-)
Ordentliche Erträge	51.780.957,51	49.895.600	1.885.357,51
Ordentliche Aufwendungen	48.002.721,06	48.273.100	-270.378,94
Ordentliches Ergebnis	3.778.236,45	1.622.500	2.155.736,45
Außerordentliche Erträge	212.083,78		212.083,78
Außerordentliche Aufwendungen	419.788,10		419.788,10
Außerordentliches Ergebnis	-207.704,32		-207.704,32
Gesamtergebnis	3.570.532,13	1.622.500	1.948.032,13

- Jahresergebnis

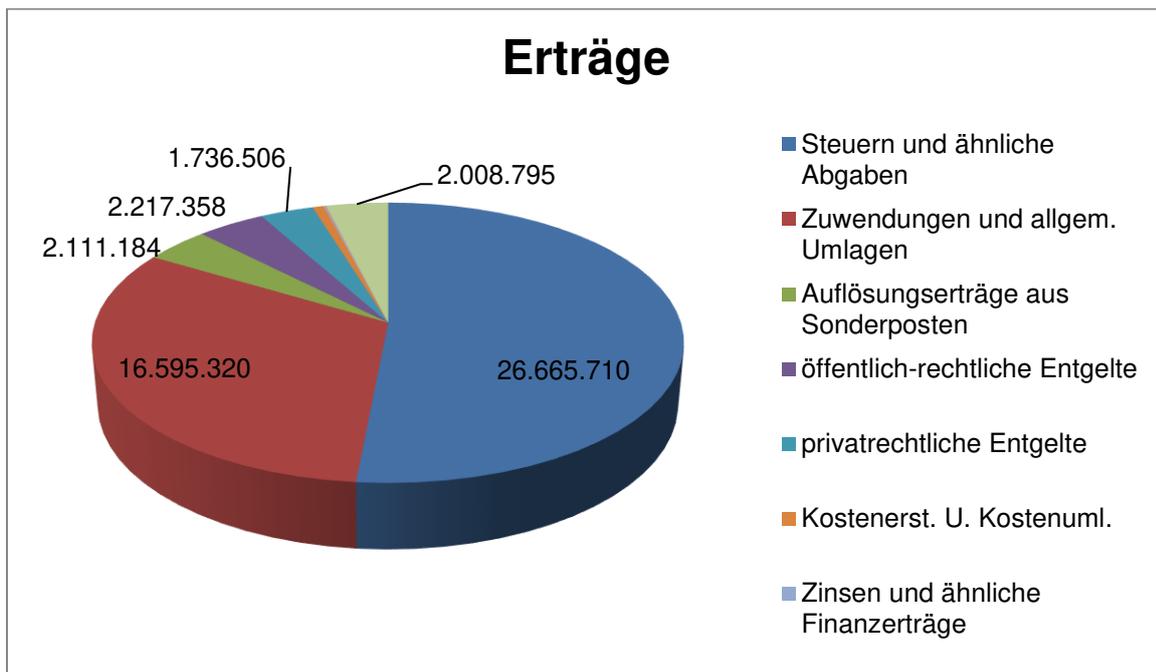
Das ordentliche Ergebnis beträgt 3,78 Mio. € und liegt deutlich über dem im Haushaltsplan veranschlagten Ergebnis. Die ordentlichen Erträge liegen 1,885 Mio. € über dem Ansatz. Darüber hinaus liegen auch die ordentlichen Aufwendungen mit 270 T€ unter den Planansätzen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen waren nicht eingeplant. Tatsächlich wurden hier aber sonst. außergewöhnliche Erträge in Höhe von 79 T€, Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden im Wert von 128 T€ und Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen in Höhe von 4,3 T€ erzielt.

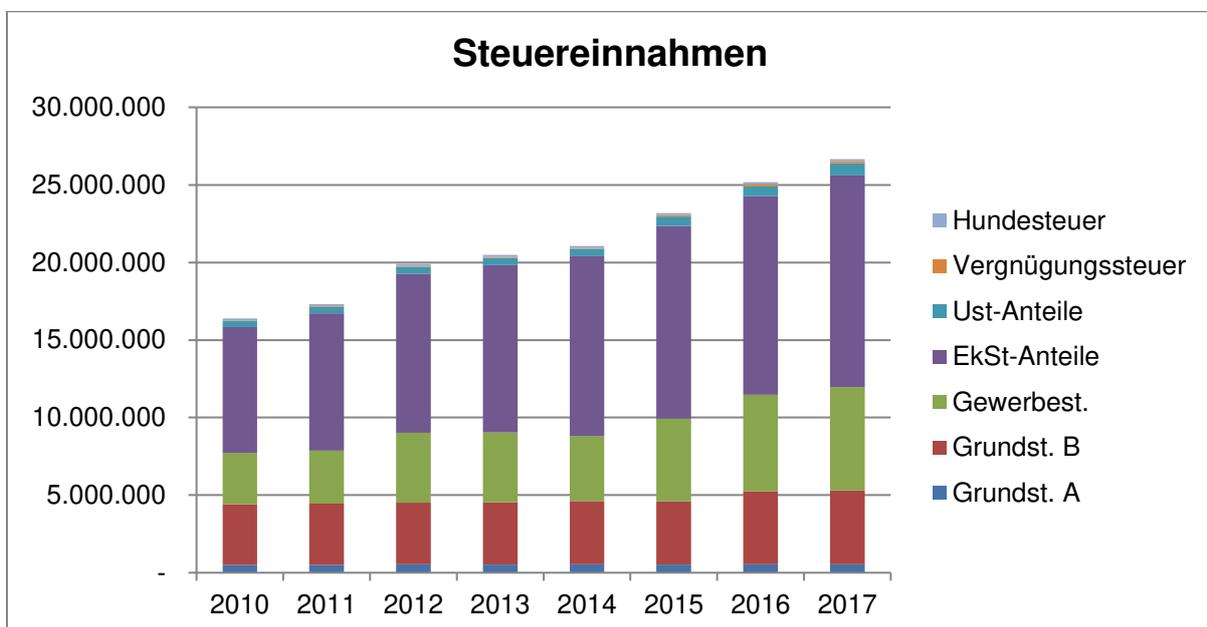
Außerordentliche Aufwendungen waren ebenfalls nicht eingeplant. Verbucht wurden Aufwendungen für außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen in Höhe von 294 T€; 206 T€ allein durch den Abriss des alten Feuerwehrgebäudes in Langen, 60 T€ durch den Brandschaden bei dem Feuerwehrgebäude in Neuenwalde und 24 T€ durch den Abriss von Brücken. Weiterhin sind Aufwendungen bei der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 125 T€ entstanden bei der Veräußerung von Gewerbegrundstücken und eines Wohnhauses.

Hieraus ergibt sich ein außerordentlicher Fehlbetrag in Höhe von 207.704,32 €.

- Erträge



Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind mit 26,666 Mio. € die größte Position bei den Erträgen. Sie liegen im Rahmen des Planwertes und haben sich 1,5 Mio. € gegenüber dem Vorjahr gesteigert. Der Trend aus den Vorjahren setzt sich weiter fort:



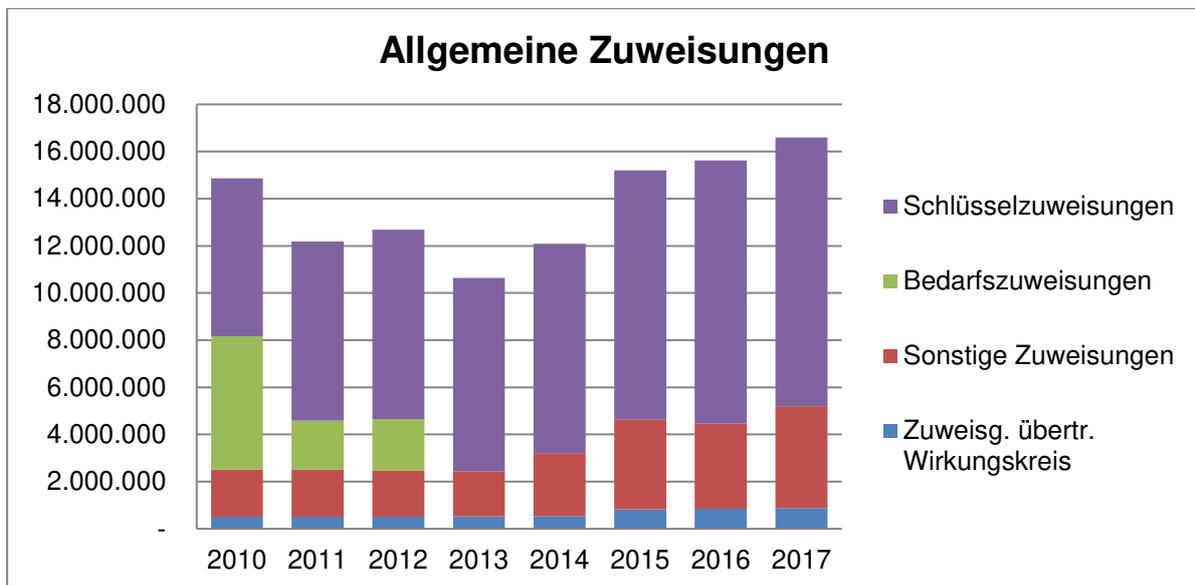
Bei den Steuern ergaben sich für die Grundsteuer A und B, die Gewerbesteuer und dem Anteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer jeweils die höchsten Rechnungsergebnisse seit 2010.

Die positiven Zuwächse bei der Gewerbesteuer und den Steueranteilen sind zurückzuführen auf die gute wirtschaftliche Lage.

Die Gewerbesteuer mit 6,6 Mio. € übersteigt den Planwert um rund 92 T€ und der Einkommensteueranteil liegt mit 13,6 Mio. € um 96 T€ unter der Planung.

Insgesamt wurden bei den Steuern Mehrerträge von rund 101 T€ gegenüber der Planung erzielt.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 16.595.320 € die zweitwichtigste Einnahmeposition der Ergebnisrechnung. Sie liegen 371 T€ über dem Haushaltsansatz und fallen um 974 T€ höher als im Vorjahr aus. Bis 2012 waren in den Zuweisungen noch Bedarfszuweisungen enthalten. Seit 2013 erhielten die Stadt Langen und die Samtgemeinde Bederkesa diese nicht mehr aufgrund der Zahlung der Entschuldungshilfe aus dem Entschuldungsvertrag mit dem Land. 2015 hat die Stadt Geestland noch eine einmalige Zuweisung in Höhe von 1 Mio. € für die erhöhte Kreisumlage vom Landkreis Cuxhaven erhalten.

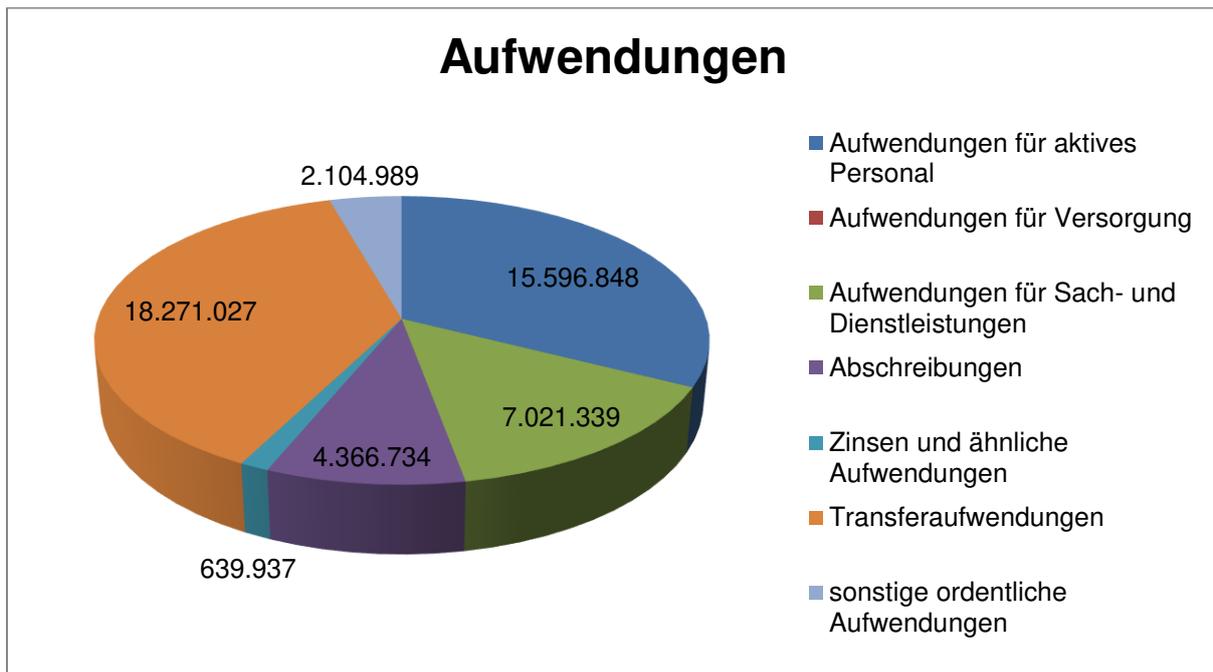


Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten belaufen sich 2017 auf etwa 2,111 Mio. €. Sie liegen damit um rd. 198 T€ über dem Haushaltsansatz.

Auch die öffentlich-rechtlichen Entgelte, die privatrechtlichen Entgelte und die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (insgesamt etwa 4,3 Mio. €) liegen insgesamt 708 T€ über den Planungen des Haushaltsplanes.

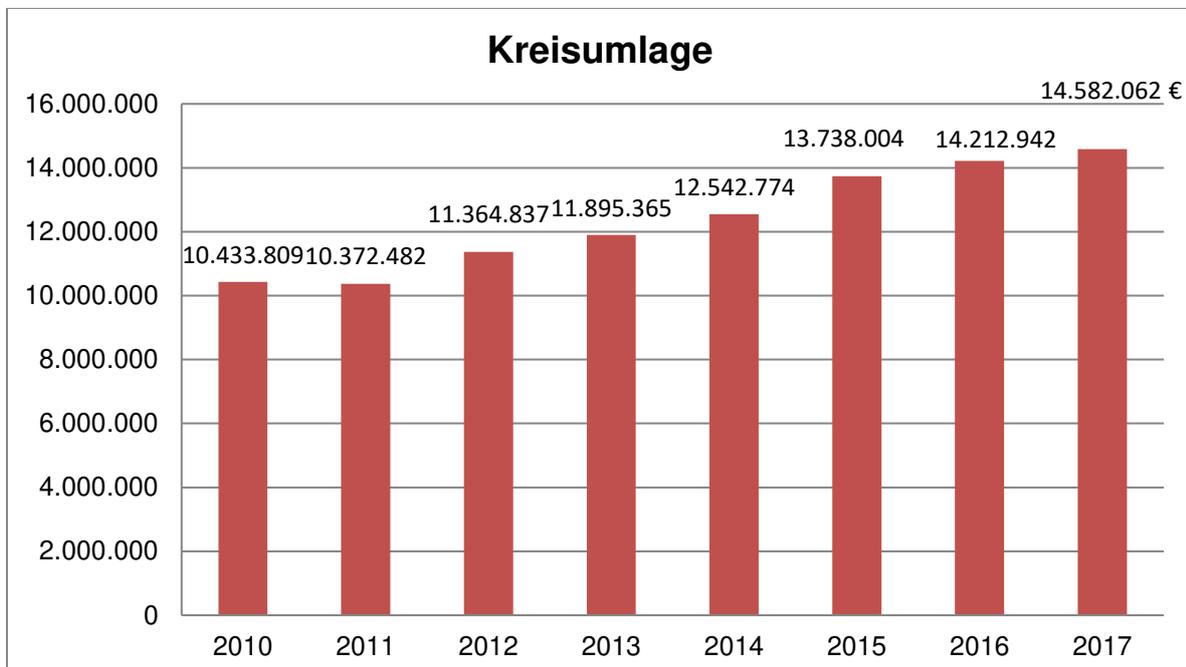
Auch bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (rund 2 Mio. €) wurden die Planwerte übertroffen. In den sonstigen ordentlichen Erträgen sind die Konzessionsabgaben mit etwa 1,2 Mio. € enthalten.

- Aufwendungen



Bei den Aufwendungen im Ergebnishaushalt sind die **Transferaufwendungen** mit 18.271.027 € die größte Position. Sie lagen damit um 330 T€ unter den Planansätzen.

Im Wesentlichen handelt es sich hier um die Kreisumlage mit einer Summe von 14,582 Mio. €, die mit 13,635 Mio. € im Haushaltsplan eingeplant war:



Tendenziell entwickelt sich die Kreisumlage parallel zu den Steuereinnahmen konstant nach oben im Betrachtungszeitraum ab 2010 und dass obwohl der Umlagesatz bis 2013 noch 52,5 % betrug, 2014 auf 51,5 % gesenkt wurde und 2015 nochmals um 1 % auf 49,5 % reduziert wurde. In 2017 wurde die Kreisumlage auf 47 % gesenkt, dennoch steigt der abzuführende Betrag um 370 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Weiterhin beinhalten die Transferaufwendungen die Zuweisungen an die freien Kindertagesstättenträger in Höhe von 1,08 Mio. €, die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1,174 Mio. € und den Verlustausgleich in Höhe von 782 T€ an den Eigenbetrieb Moor-Therme Aqua Vitales und der Tourismus, Kur und Freizeit GmbH.

Die **Aufwendungen für aktives Personal** liegen mit 15.596.847,75 € geringfügig unter dem Ansatz. Bei den Personalaufwendungen entsprechen die Aufwendungen somit den zur Verfügung stehenden Ansätzen.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ist das Ergebnis mit 7,021 Mio. € um etwa 187 T€ geringer als im Haushaltsplan veranschlagt jedoch um etwa 1,03 Mio. € über den Aufwendungen des Vorjahres.

Die **Abschreibungen** belaufen sich 2017 auf etwa 4,37 Mio. €. Sie liegen damit um rd. 368 T€ über dem Haushaltsansatz.

Bei den **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** wurde dagegen der Ansatz mit einem Ergebnis von 640 T€ um 210 T€ unterschritten.

Das Gleiche gilt für **sonstigen ordentlichen Aufwendungen**, die mit 2,105 Mio. € um etwa 107 T€ unter den gewählten Haushaltsansätzen lagen.

Insgesamt wurden die Ansätze bei den ordentlichen Aufwendungen um 270 T€ unterschritten.

- Kennzahlen Ergebnisrechnung

Steuerquote		
Ermittlung: (Erträge Steuern u. ähnlichen Abgaben x 100) : ordentl. Gesamtaufwendungen		
Zielrichtung: Die Steuerquote soll möglichst hoch sein		
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt eine Tendenz an, inwieweit die Kommune zukünftig in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
52,3%	55,3 %	55,6

Die ordentlichen Aufwendungen sind zu über 50% durch Steuern finanziert.

Personalintensität		
Ermittlung: (Personalaufwendungen x 100) : ordentliche Aufwendungen		
Zielrichtung: Die Personalintensität soll möglichst niedrig sein		
Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
32,5%	32 %	32,5 %

Ein Drittel der ordentlichen Aufwendungen der Stadt Geestland sind Personalaufwendungen.

Abschreibungsintensität		
Ermittlung: (Abschreibungen x 100) : ordentliche Aufwendungen		
Zielrichtung: Die Abschreibungsintensität soll möglichst niedrig sein		
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
9,2 %	9,04 %	9,01 %

Zinslastquote		
Ermittlung: (Zinsaufwendungen x 100) : ordentliche Aufwendungen		
Zielrichtung: Die Zinslastquote soll möglichst niedrig sein		
Die Kennzahl gibt die anteilmäßige Belastung der Stadt durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommune zur Folge.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1,7%	1,5%	1,3 %

Durch die Zahlung der Entschuldungshilfe aufgrund des Zukunftsvertrages mit dem Land konnten die Zinslastquote schon vor 2015 signifikant gesenkt werden.

5.3.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2017 schließt mit folgenden Ergebnissen:

2017	Ergebnis	Ansatz Plan	Veränderung
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	48.889.801,02	47.610.000,00	1.279.801,02
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	41.315.331,03	44.172.200,00	-2.856.868,97
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.574.469,99	3.437.800,00	4.136.669,99
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.911.321,72	4.427.100,00	-2.515.778,28
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.789.655,21	10.128.600,00	-3.338.944,79
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.878.333,49	-5.701.500,00	823.166,51
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.696.136,50	-2.263.700,00	4.959.836,50
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.700.000,00	4.919.000,00	-2.219.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.311.994,30	2.655.300,00	-343.305,70
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	388.005,70	2.263.700,00	-1.875.694,30
Finanzmittelbestand	3.084.142,20		3.084.142,20

- Laufende Verwaltungstätigkeit

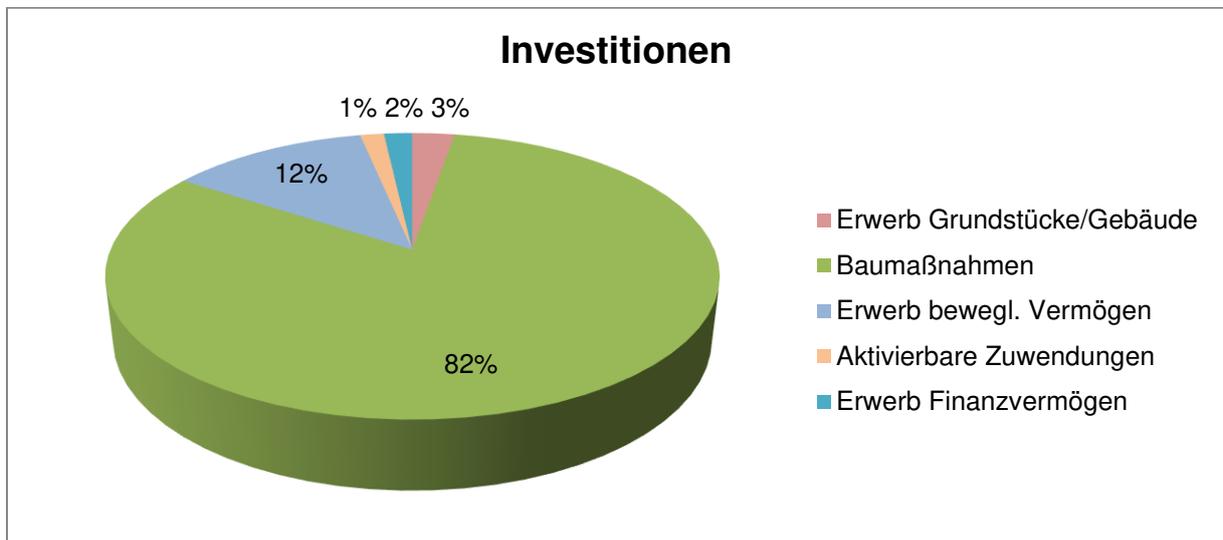
Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist einen Überschuss von 7.574.469,99 € aus. Im Gegensatz zum Saldo der Ergebnisrechnung sind im Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit nur zahlungswirksame Beträge (also keine Sonderposten, Abschreibungen etc.) enthalten. Er ist um 4,137 Mio. € besser als im Haushaltsplan veranschlagt.

- Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt -4,878 Mio. € und liegt unter den Annahmen des Haushaltsplanes. Als Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit wird 6,79 Mio. € ausgewiesen. Dies sind 3,3 Mio. € weniger als geplant.

In diesen Auszahlungen sind jedoch auch Beträge aus der Inanspruchnahme von Ermächtigungen aus Vorjahren enthalten. Von 2016 auf 2017 wurden Ermächtigungen in Höhe von 6,9 Mio. € übertragen.

Wie sich der Übersicht der Übertragung der Haushaltsermächtigungen (siehe 4.4) entnehmen lässt, wurden Ende 2017 erneut Ermächtigungen über **6,98 € Mio. €** in das Folgejahr übertragen.



Die Investitionen 2017 im Überblick:

Aktivierbare Zuwendungen	101.789,04
Endabrechnung Haltestellenmaßnahmen 2014	4.234,97
Investitionszuschuss an private Unternehmen	17.350,00
Flurbereinigung Neuenwalde	50.000,00
Investitionszuschüsse übrige Bereiche	30.204,07
Baumaßnahmen	5.522.625,70
Hochbaumaßnahmen	3.690.543,80
sonstige Ausbaumaßnahmen	593,28
Hochbau Sirenen Brandschutz	6.712,79
Neubau Feuerwehrhaus Langen	1.706.167,01
Grundschule Bederkesa	493.452,69
Schleppdach Bauhof	15.903,62
Hallenneubau FW Ringstedt	128.123,68
Sporthalle / DGH Köhlen (Umb. unvollst. Sanierung in Raten zu Aufw.)	-72.166,99
Umbau Dachgeschoss Gruppenraum Kiga Debstedt	53.686,01
Sportstätten-sanierungsprogramm	150.000,00
Anbau GS Drangstedt, Standort Drangstedt	242.152,27
Neubau Wirtschaftswegebrücken	7.260,05
Anbau Kindergarten Neuenwalde	52.156,81
Umbau der ehem. GS Lintig	3.833,53
Feuerwehrhaus Holßel (Anbau, Umnutzung)	888,54
Grundschule Am Wilden Moor, Anbau	230.549,11
Grundschule Dr., Elml.; Ausbau Funktionsräume Standort Elmlohe	198.450,11
Kindergarten Köhlen; Umbau	233.392,58
Waldorf-Martinskindergarten, Anbau	133.702,03
Neubau Feuerwehrhaus Neuenwalde	75.858,18

Umwandlung Schulgebäude zu Kita Ringstedt	29.828,50
Tiefbaumaßnahmen	1.607.281,09
Neubau Birkengrund, Debstedt	6.593,56
Haltestellen ÖPNV	32.950,64
sonstige Regenwasserkanalisation	12.325,09
Spadener Weg, Debstedt	887.340,70
Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel, Teilstrecke Stettiner Straße, Langen	350.625,19
Hauptmann-Böse-Straße, Bad Bederkesa	77.480,30
Wirtschaftswegebau	18.301,14
Tiefbau Hydranten und Löschrinnen	13.372,80
Neubau Keilstraße, Ringstedt	21.844,13
Steuerung Straßenbeleuchtung	149.827,79
Handels- u. Gewerbepark Bederkesa, 2. BA	16.600,50
Radweg Fickmühlen (entlang der Landesstraße)	9.500,00
Regenrückhaltebecken Drangstedt-Ost	9.594,39
Sonstige Maßnahmen	924,86
Sonstige Baumaßnahmen	241.401,31
Haltestellen ÖPNV	211.491,96
Spielplatz Debstedter Grenzweg, Im Malerwinkel, Stettiner Straße	29.909,35
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	847.229,86
Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände über 1.000 €	664.125,68
IT und Telekommunikation	27.594,74
Vergabestelle	2.915,50
Steuern, Abgaben, Beiträge	606,90
Verkehrsaufsicht	2.827,44
Meldeamt	9.045,44
Brandschutz	375.421,91
Grundschule am Hinschweg	1.240,97
Grundschule am Wilden Moor	9.284,35
Grundschule Neuenwalde	2.452,89
Grundschule Bederkesa	7.593,67
Grundschule Drangstedt/Elmlohe/Kührstedt	12.831,48
Kita Debstedt	8.480,13
Kita Kapellenweg	1.368,50
Kita Beerster Kinnerhus	1.501,26
Kindergarten Elmlohe	3.829,47
Kindergarten Flögeln	3.018,94
Kita Kührstedt	3.510,50
Ev. Kita Bederkesa Unterm Regenbogen	24.296,56
Einrichtungen der Jugendarbeit	20.309,21
Spielplätze	6.787,96
Gesundheitsvorsorge	3.124,94
Sportplätze	24.602,26
Gemeindestraßen	2.199,99
Friedhöfe	4.073,47
Bauhof	105.207,20

Erwerb bewegliche Vermögensgegenstände 150-1.000 €	183.104,18
Verwaltungsleitung	675,85
Rathaus, Organisation	8.953,11
IT und Telekommunikation	12.098,40
Hausmeisterservice	788,64
Grundvermögen nicht zuzuordnen	2.413,20
Meldeamt	4.325,44
Brandschutz	70.697,45
Grundschule am Hinschweg	4.546,62
Grundschule am Wilden Moor	4.641,41
Grundschule Neuenwalde	3.246,04
Grundschule Bederkesa	8.903,91
Grundschule Drangstedt/Elmlohe/Kührstedt	12.004,51
Musikschule Geestland	283,01
Kindertagsstätten	24.866,44
Spielplätze	5.028,35
Sporthallen	131,18
Gemeindestraßen	1.664,33
Straßenbeleuchtung	509,97
Friedhöfe	3.663,79
Bauhof Geestland	13.662,53
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	120.414,20
Auszahlung Kapitaleinlagen Eigenbetrieb und TKF GmbH	100.000,00
Dividende Volksbank Bremerhaven-Cuxland	105,67
Versorgungsrücklage	20.308,53
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	180.955,91
Sonst. Grundstücksverkehr - Ankauf	52.486,46
Gewerbegeb.-erweiterung Debstedt	40.545,00
Ankauf Grundst. FW Neuenwalde	87.924,45
Gesamtergebnis	6.830.471,63

Die Investitionen werden durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit i. H. v. 1.911.321,72 € und einen um 4.136.669,99 € verbesserten Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit finanziert. Von der Kreditermächtigung in Höhe von 4,231 Mio. € wurde in 2017 kein Gebrauch gemacht. Umgesetzt wurde zum Teil die Ermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 2 Mio. €. Zusammen mit einem Umschuldungsdarlehen (687 T€) wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 2,7 Mio. € getätigt.

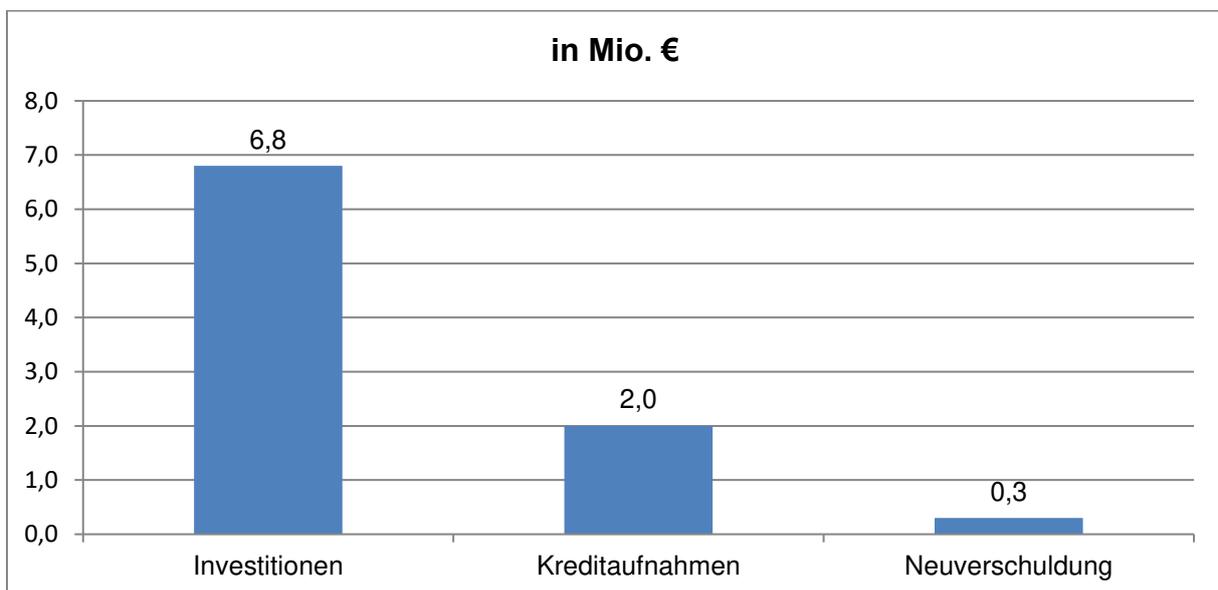


- Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt 388.005,70 €.

Im Haushaltsjahr 2017 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 4,23 Mio. € und eine Umschuldung eines bestehenden Darlehens in Höhe von 687 T€ vorgesehen. Von der Kreditermächtigung wurde keinen Gebrauch gemacht. Es wurde teilweise die Ermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 2 Mio. € umgesetzt und zusammen mit der Umschuldung somit ein Darlehen von 2,7 Mio. € aufgenommen.

An laufenden Tilgungen wurden 1.624.449,34 € geleistet. Die Verschuldung hat sich somit effektiv um 324 T€ auf 23,574 Mio. € erhöht.



- Finanzkennzahlen

Pro-Kopf-Verschuldung (einschl. Rückst.)		
Ermittlung: (Verbindlichkeiten + Rückstellungen) : Einwohnerzahl		
Zielrichtung: Die Situation der Kommune ist umso besser, je niedriger die Pro-Kopf-Verschuldung ist.		
Die Pro-Kopf-Verschuldung ist in der Doppik das Verhältnis des gesamten Fremdkapitals (Verbindlichkeiten + Rückstellungen) zur Einwohnerzahl einer Gebietskörperschaft.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1.347,82	1.304,78	1.403,16

Liquiditätskreditquote		
Ermittlung: (Höhe der Liquiditätskredite x 100) : Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit		
Zielrichtung: Die Liquiditätskreditquote soll möglichst niedrig sein.		
Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die Liquiditätskredite und die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Kommune.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
0,0%	0,0%	0,0%

Nach Zahlung der Entschuldungshilfe vom Land konnten die Liquiditätskredite schon vor 2014 auf 0 € gesenkt werden konnte, so dass es auch keine Liquiditätskreditquote gibt.

5.2.3 Bilanz

Die Schlussbilanz 2017 weist eine Bilanzsumme von 158.042.348,67 € aus. Das sind 6.482.136,00 € mehr als im Vorjahr.

Insbesondere bei den Sachanlagen und liquiden Mittel sind Zuwächse zu verzeichnen. Die Sachanlagen erhöhen sich durch die geleisteten Investitionen und die liquiden Mittel aufgrund des verbesserten Saldos der lfd. Verwaltungstätigkeit.

Bei der Position „bebaute Grundstücke“ führte insbesondere die Aktivierung des Feuerwehrgebäudes in Langen sowie der Sanierung des Schulgebäudes in Neuenwalde zu einer Erhöhung des Bilanzwertes.

Der Werteverzehr im Infrastrukturvermögen setzt sich auch 2017 fort; durch Abschreibungen sank die Position in 2015 bereits um 1,8 Mio. €, 2016 um 2 Mio. € und 2017 erneut um 0,24 Mio. €.

Die Position Anlagen im Bau hat sich insbesondere durch den Ausbau des Spadener Weges, den Neubau der Grundschule in Bad Bederkesa, den Anbau an die Grundschule Am Wilden Moor, den Umbau bzw. Erweiterung des Kindergartens in Köhlen, die Aufstockung des Schulgebäudes in Drangstedt und die Außenanlagen (Zuwegung, Parkplätze, Stellplätze) des Feuerwehrgebäudes in Langen um insgesamt 2,49 Mio. € erhöht.

Mit den getätigten Investitionen können die Abschreibungen kompensiert werden und das Vermögen weiter erhöht werden.

Der Bestand der Finanzanlagen hat sich 2017 um 421 T€ verringert. Die Position Sondervermögen mit Sonderrechnung ist durch den Bilanzverlust des Eigenbetriebes der Moor-Therme Aqua Vitales um 260 T€ rückläufig; auch der Bestand an privatrechtl. Forderungen nimmt um rd. 270 T€ ab.

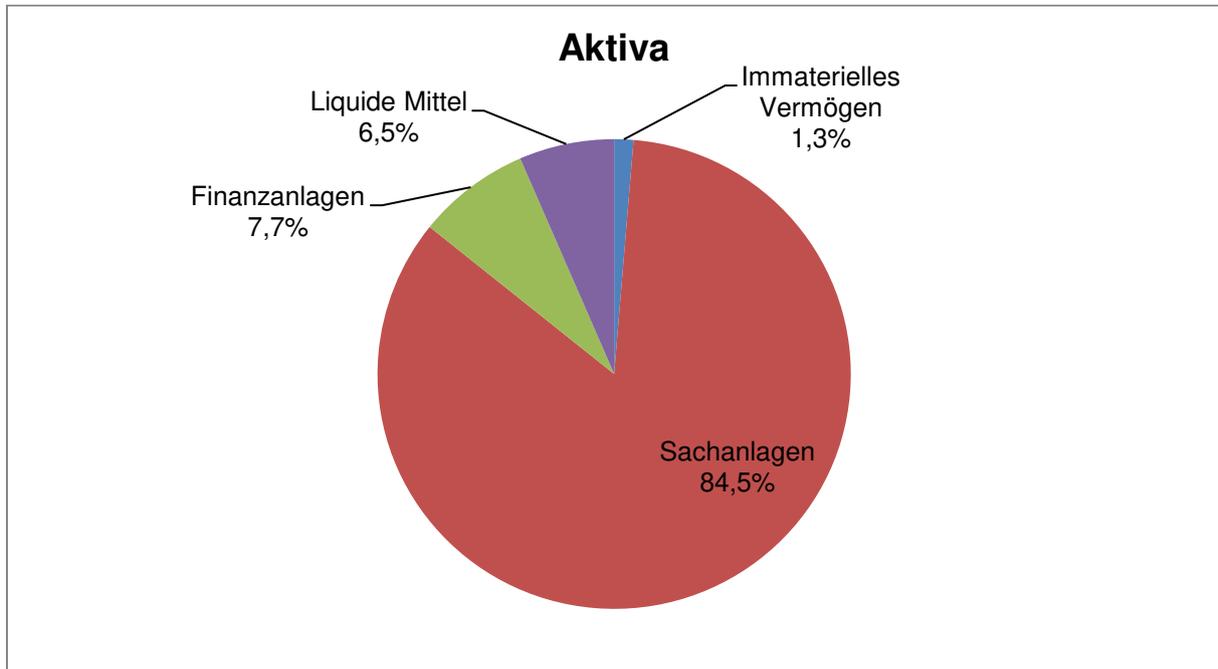
Positiv entwickelt hat sich der Bestand an liquiden Mitteln. In 2017 war ein Zuwachs in Höhe von 2,969 Mio. € zu verzeichnen. Der Zuwachs ist zurückzuführen auf den positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Auch in den kommenden Jahren wird es eine Herausforderung darstellen, dem Werteverlust der Sachanlagen durch die planmäßige Abschreibung mit entsprechend hohen Reinvestitionen zu begegnen. Wobei bei einem Wertezuwachs auch höhere Abschreibungen erwirtschaftet werden müssen, die den Ergebnishaushalt belasten werden.

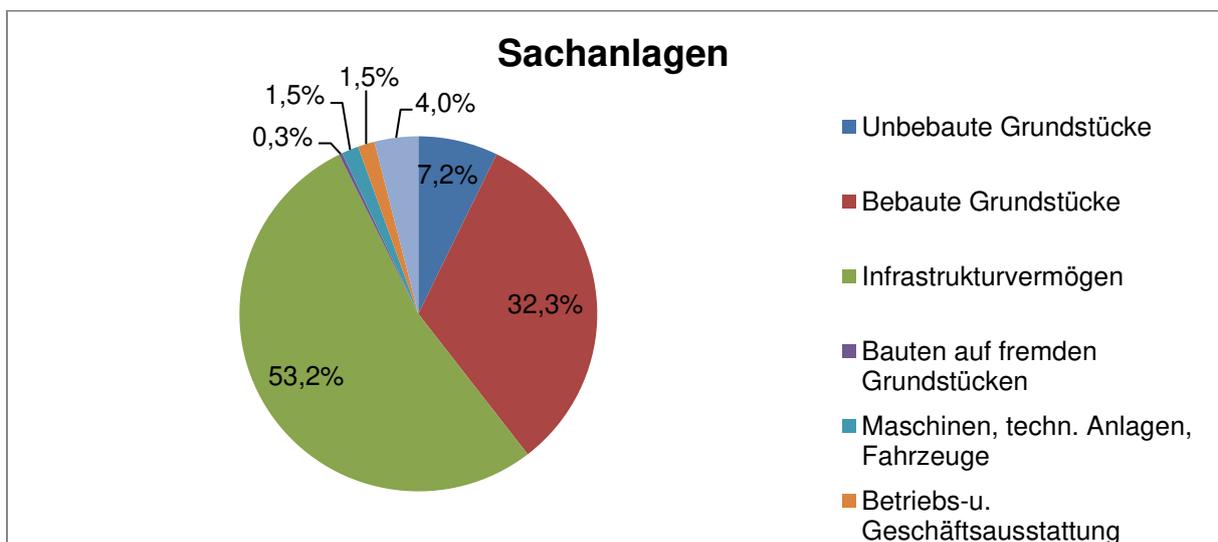
Zahlreiche begonnene und beabsichtigte investive Baumaßnahmen an Grundschulen, Kindertagesstätten und Feuerwehrgebäuden sorgen in den nächsten Jahren für einen weiteren Wertezuwachs.

- Aktiva

Auf der Aktivseite der Bilanz kann die Mittelverwendung abgelesen werden:



Mit 84,5 % besteht der größte Teil der Aktivseite aus Sachvermögen der Stadt Geestland und damit aus langfristig gebundenem Kapital. In den Finanzanlagen sind die u.a. Beteiligungen der Stadt an den Wasserverbänden und dem Eigenbetrieb Moor-Therme Aqua Vitales dargestellt. Der Bestand der liquiden Mittel ist keine dauerhafte Situation, sondern bedingt dadurch, dass das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in 2017 besser ausgefallen ist und die geplanten Investitionen zum großen Teil erst im Folgejahr umgesetzt werden. Das immaterielle Vermögen ist vom Bilanzwert dagegen eher zu vernachlässigen.



Mit 53,2 % ist das Infrastrukturvermögen die größte Position unter den Sachanlagen. Zum Infrastrukturvermögen zählen insbesondere Straßen, Wege und Plätze, Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen wie z. B. Regenwasserkanäle.

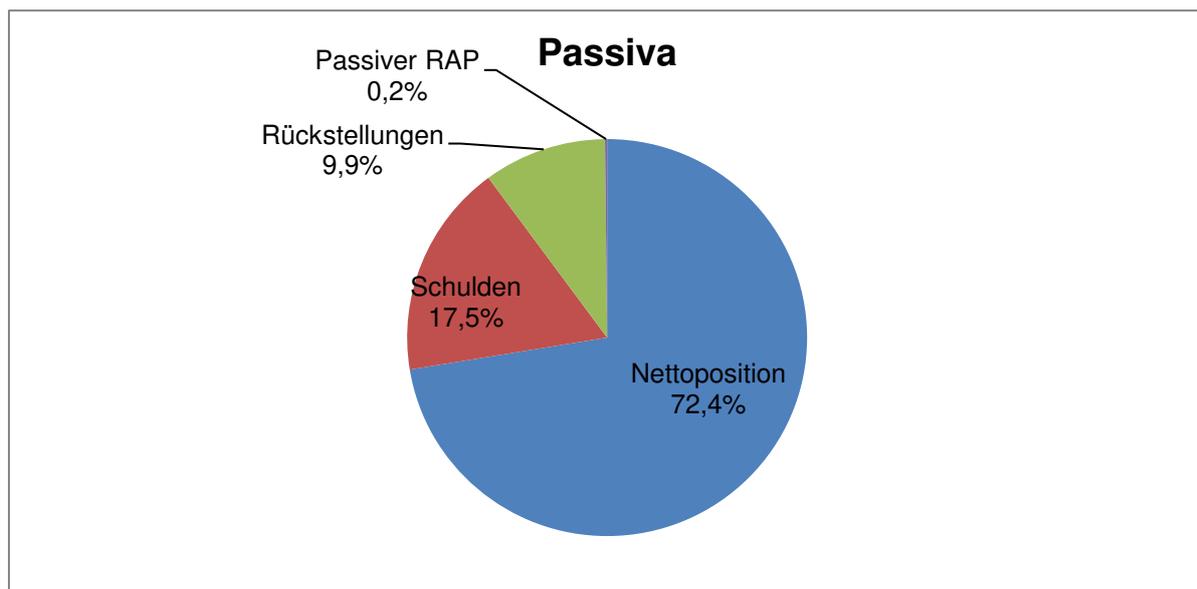
- Passiva

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft über die Herkunft der eingesetzten Mittel.

Auf der Passivseite der Bilanz erhöhten sich die Schulden um 2,07 Mio. € auf insgesamt 27,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahr. Der Anstieg ist maßgeblich zurückzuführen auf die investiven Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+ 1,7 Mio. €); insbesondere durch den Bau von 5 Brückendurchlässen (565 T€), Wirtschaftswegeausbau (ca. 253 T€), Ausbau der Spadener Str. (76 T€), Neubau Feuerwehr Neuenwalde (78 T€) und den Neubau der Feuerwehr Langen (rd. 244 T€).

Die Rückstellungen erhöhten sich um rd. 750 T€ auf 15,7 Mio. €. Der Anstieg der Rückstellungen liegt insbesondere an den Pensions- und Beihilferückstellungen (+285 T€), den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (+150 T€) und den Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs (+ 314 T€).

Die Nettoposition steigt inklusive des Jahresrechnungsergebnisses um 3,7 Mio. €.



Mit 72,4 % hat die Nettoposition den größten Anteil an der Passivseite der Bilanz. Diese entspricht vom Grundsatz her dem Eigenkapital in der Handelsbilanz und wird als Differenz zwischen dem Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden und Rückstellungen auf der Passivseite errechnet.

Die Schulden machen mit 17,5 % noch fast ein Sechstel der Passivseite aus. Allerdings handelt es sich dabei fast ausschließlich um Kredite für Investitionen; d.h. den Schulden stehen auch entsprechende Gegenwerte gegenüber. Die Quote im Vorjahr lag bei 16,9 %. Der Anteil ist somit leicht gestiegen.

Die Rückstellungen machen 9,9 % der Passivseite aus. Der Wert liegt über dem des Vorjahres, der Anteil an der Bilanzsumme ist jedoch gleichgeblieben. Die Rückstellungen müssen für Verpflichtungen gebildet werden, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit jedoch ungewiss ist. Es handelt sich um Rückstellungen für Pensionen, für

Altersteilzeit, für noch nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für unterlassene Instandhaltung, für den Finanzausgleich und sonstige Angelegenheiten.

Man kann bei diesem Verhältnis von Nettoposition und Schulden/Rückstellungen von einer gesunden „Eigenkapitalquote“ sprechen. Die Stadt Geestland ist nicht überschuldet.

- Kennzahlen Bilanz

Eigenkapitalquote		
Ermittlung: (Eigenkapital + Sonderposten f. Zuwendungen u. Beiträge x 100) : Bilanzsumme		
Zielrichtung: Die Eigenkapitalquote soll möglichst hoch sein		
Die Eigenkapitalquote setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtkapital. Je höher der Eigenkapitalquote, desto unabhängiger ist die Kommune von Gläubigern.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
71,7 %	71,3 %	68,4 %

Verschuldungsgrad		
Ermittlung: (Schulden inkl. Rückstellungen x 100) : Bilanzsumme		
Zielrichtung: Der Verschuldungsgrad soll möglichst niedrig sein		
Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme an und gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Je höher der Verschuldungsgrad ist, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
28,2 %	26,7 %	27,3 %

Effektivverschuldung		
Ermittlung: Rückstellungen + Verbindlichkeiten – kurzfristige Forderungen (bis 1 Jahr) – liquide Mittel		
Zielrichtung: Der Verschuldungsgrad soll möglichst niedrig sein		
Der Verschuldungsgrad zeigt den Grad der Verschuldung und Rückstellungen vermindert um die kurzfristigen Forderungen und liquiden Mittel. Die Effektivverschuldung gibt damit Auskunft darüber, wie hoch die Verschuldung wäre, wenn sämtliche kurzfristig in liquide Mittel umwandelbare Vermögensgegenstände unmittelbar zur Schuldentilgung eingesetzt würden.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
35,5 Mio. €	31,1 Mio. €	31,2 Mio. €

Dynamischer Verschuldungsgrad		
Ermittlung: Effektivverschuldung : Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)		
Zielrichtung: Der Wert soll möglichst gering sein		
Der dynamische Verschuldungsgrad wird berechnet, indem Verbindlichkeiten und Rückstellungen addiert werden und das realisierbare Vermögen in Abzug gebracht wird. Das Ergebnis wird im Anschluss durch den Einzahlungsüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit dividiert. <i>Als realisierbares Vermögen wurden lediglich die Forderungen und das Geldvermögen in Abzug gebracht, kein Sachanlagevermögen.</i>		
Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrads wird ersichtlich, in wie vielen Jahren eine Entschuldung der Kommune möglich wäre, wenn alle disponiblen Mittel ausschließlich zum Abbau der Verschuldung verwendet würden. Eine Schwäche der Kennzahl ist, dass der Überschuss der Finanzrechnung des Analysejahres auch für die Zukunft unterstellt wird.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
6,05 %	5,85 %	4,06

Infrastrukturquote		
Ermittlung: (Infrastrukturvermögen (Bil.pos. 2.2 und 2.3) x 100) : Bilanzsumme		
Zielrichtung: Der Infrastrukturquote soll möglichst hoch sein		

Mit Infrastruktur sind hier Straßen, Wege, Plätze, Kanalisation, Brücken u. öffentl. Gebäude einschl. Schulen, Kindergärten Turnhallen etc. gemeint. Die Infrastrukturquote ist eine Kennzahl, die Auskunft über den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen einer Gebietskörperschaft gibt. Sie gibt Hinweise auf etwaige Belastungen, die aus der Infrastruktur resultieren. Die Quote lässt auch Rückschlüsse auf das Versorgungsniveau vor Ort je Einwohner zu.

Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
77 %	74 %	72 %

Reinvestitionsquote		
Ermittlung: (Gesamtinvestitionen AV : Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100		
Zielrichtung: Die Quote soll möglichst hoch sein, damit kein Vermögensverzehr stattfindet.		
Die Kennzahl gibt damit an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Eine Interpretation dieser Quote ist schwierig, wenn etwaige Aufgabenverlagerungen oder Ausgliederungen stattfinden.		
Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
73,5 %	98 %	161,4 %

5.4 Bewertung der Abschlussrechnung und Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Die Ergebnisrechnung 2017 weist einen Überschuss von 3,57 Mio. € aus. Fehlbeträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden.

	2015	2016	2017	EB 2018
Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses			1.754.571,76	5.532.808,21
Rücklage aus. Überschüssen des außerord. Ergebnisses			289.374,64	81.670,32
Rücklagen aus Erg. d. Vorjahre gesamt			2.043.946,40	5.614.478,53
Fehlbeträge aus Vorjahren (ord. Ergebnis)	-2.833.219,76	-1.726.499,75	0,00	0,00
Fehlbeträge aus Vorjahren (ord. Ergebnis)	0,00	-33.395,79	0,00	0,00
Fehlbeträge gesamt	-2.833.219,76	-1.759.895,54	0,00	
Ordentliches Ergebnis	1.106.720,01	3.481.071,51	3.778.236,45	
Außerordentliches Ergebnis	-33.395,79	322.770,43	-207.704,32	
Ergebnis gesamt	1.073.324,22	3.803.841,94	3.570.532,13	
Jahresergebnis	-1.759.895,57	2.043.946,40	3.570.532,13	

Gem. § 24 Abs. 1 KomHKVO ist der außerordentliche Fehlbetrag aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses gedeckt. Es verbleibt danach noch eine Überschussrücklage des außerordentl. Ergebnisses in Höhe von 81.670,32 €.

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 3.778.236,45 € sind nach Ratsbeschluss der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Die Rücklagenhöhe steigt danach auf 5.532.808,21 € an.

Liquiditätskredite mussten auch 2017 nicht aufgenommen werden. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten stiegen um 324.290,02 €. Der Schuldenstand in Höhe von 23,6 Mio. € entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung (nur Geldschulden) von 764 € (Vorjahr 749 €). Angestrebt werden sollte in den künftigen Jahren eine Reduzierung des Schuldenstands

nachdem mittelfristig der Schuldenstand durch geplante Investitionen zunächst ansteigen wird.

Eine weitere Herausforderung wird es in künftigen Jahren sein, dem Vermögensverzehr durch planmäßige Abschreibungen mit entsprechenden Reinvestitionen entgegenzuwirken. 2017 wurde dieses Ziel erreicht, da den planmäßigen Abschreibungen von knapp 4,366 Mio. € Anlagenzugänge i. H. v. 6,79 Mio. € entgegenstehen.

Der Jahresabschluss erfüllt voll die Vorgaben des Zukunftsvertrages. Lt. Zukunftsvertrag war für 2017 ein Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3,908 Mio. € erwartet worden; erzielt worden sind im abgelaufenen Haushaltsjahr 7,574 Mio. €. Es zeigt sich somit, dass mit der Fusion der richtige Weg eingeschlagen wurde und der Konsolidierungsprozess erfolgreich verläuft. Unterstützt wird der Prozess durch eine gute konjunkturelle Lage.

Mit dem vorliegenden Jahresabschluss zeigt die Stadt Geestland, dass sie für die Zukunft gut aufgestellt ist und mit diesen Ergebnissen unabhängig agieren kann, wenn sich dieser Trend in den nächsten Jahren weiter fortsetzt.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, liegen nicht vor.

Finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung

Mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung sind mit dem Jahresabschluss nicht erkennbar.