

# **Jahresabschluss zum 31.12.2017**

## **Gemeinde Reppenstedt**



### **Jahresabschluss 2017 mit Rechenschaftsbericht**

**Inhaltsverzeichnis  
Jahresabschluss 2017  
mit Rechenschaftsbericht**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
1. Vorwort .....	3
2. Haushaltssatzung .....	3
3. Ergebnisrechnung .....	4
3.1. Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2017 .....	4
3.2. Künftige Entwicklungen - Ausblick.....	4
4. Schlussbilanz zum 31.12.2017.....	5
4.1. Komprimierte Darstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2017 .....	5
4.2. Bilanzielle Entwicklungen in 2017 .....	6
4.2.1. Aktiva .....	6
4.2.2. Passiva .....	6
4.3. Kennzahlen .....	8
5. Finanzrechnung - Jahresergebnis 2017 .....	9
6. ANHANG (§ 56 KomHKVO) .....	11
6.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Abs. 2, Ziffer 1 und 2 KomHKVO) .....	11
6.2. Erläuterung wichtiger Produktergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (§ 56 Abs. 1 KomHKVO) .....	11
6.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben .....	11
6.2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	11
6.2.3. Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....	11
6.2.4. Aufwendungen für aktives Personal .....	11
6.2.5. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	12
6.2.6. Abschreibungen .....	12
6.2.7. Transferaufwendungen .....	12
6.2.7. Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	12
6.3. Über- und außerplanmäßige Bewilligungen im Haushaltsjahr 2017 .....	12
6.4. Außerordentliches Ergebnis 2017 .....	13
7. Übersicht der übertragenen Haushaltsreste (HAR) .....	13
7.2. Übertragene Haushaltsreste für Investitionen .....	13
7.3. Übertragene Haushaltseinnahmereste .....	14
8. Anlagen zum Anhang.....	14

## 1. Vorwort

Die Samtgemeinde Gellersen und ihre Mitgliedsgemeinden haben zum 01.01.2010 auf das neue kommunale Rechnungswesen (NKR) umgestellt. Die Rechnungslegung erfolgt daher nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung (Doppik).

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres dargestellt. Eine Ergebnisrechnung, die mit einem Überschuss abschließt, vermehrt das Vermögen (Netto-Position) der Gemeinde. Ein Verlust lässt die Netto-Position (Eigenkapital) schrumpfen. Darüber hinaus wird eine Schlussbilanz erstellt, die zum abgelaufenen Haushaltsjahr Auskunft über die Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde gibt.

Im Jahr 2017 hat die Gemeinde Reppenstedt ein positives Jahresergebnis von 77.720,70 € (Ansatz 2017: -70.100,00 €) erzielt. Hauptgrund sind höhere Steuereinnahmen. Die weiteren relativen Verbesserungen und Verschlechterungen werden in diesem Bericht erläutert.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 weist eine Bilanzsumme von 23.956.182,42 € aus. Dies ist eine Reduzierung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 315.993,25 €.

Der Jahresabschluss und der dazugehörige Rechenschaftsbericht wurden auf der Grundlage und unter Beachtung der einschlägigen haushaltsrechtlichen Vorschriften (NKomVG, KomHKVO) erstellt.

## 2. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung der Gemeinde wurde am 30.03.2017 vom Gemeinderat beschlossen und nach Genehmigung durch die Kommunalaufsicht im Amtsblatt für den Landkreis Lüneburg veröffentlicht.

### 3. Ergebnisrechnung

Rubriken nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	mehr(+)/ weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.918.688,96	5.110.000,00	5.234.084,29	124.084,29
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.992,21	17.000,00	6.222,28	-10.777,72
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	314.554,63	307.600,00	309.782,29	2.182,29
4.	sonstige Transfererträge				
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.375,97	4.500,00	3.197,56	-1.302,44
6.	privatrechtliche Entgelte	26.759,69	24.500,00	23.928,83	-571,17
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	1.810,70	600,00	13.274,45	12.674,45
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	5.464,19	10.300,00	10.327,11	27,11
9.	aktivierte Eigenleistungen				
10.	Bestandsveränderungen				
11.	sonstige ordentliche Erträge	191.851,88	177.500,00	171.354,12	-6.145,88
<b>12.</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.474.498,23</b>	<b>5.652.000,00</b>	<b>5.772.170,93</b>	<b>120.170,93</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	-12.844,26	-7.100,00	-24.589,82	-17.489,82
14.	Aufwendungen für Versorgung				
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-173.570,67	-205.600,00	-273.529,77	-67.929,77
16.	Abschreibungen	-516.633,27	-500.200,00	-537.831,42	-37.631,42
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.255,81	-9.800,00	-6.231,00	3.569,00
18.	Transferaufwendungen	-4.691.446,88	-4.728.200,00	-4.675.300,53	52.899,47
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	-255.382,47	-271.200,00	-176.967,69	94.232,31
<b>20.</b>	<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.657.133,36</b>	<b>-5.722.100,00</b>	<b>-5.694.450,23</b>	<b>27.649,77</b>
<b>21.</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-182.635,13</b>	<b>-70.100,00</b>	<b>77.720,70</b>	<b>147.820,70</b>
22.	Außerordentliche Erträge	24.853,63			
23.	Außerordentliche Aufwendungen	-21.103,34			
<b>24.</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.750,29</b>			
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-178.884,84</b>	<b>-70.100,00</b>	<b>77.720,70</b>	<b>147.820,70</b>

#### 3.1. Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2017

Das Haushaltsjahr 2017 schließt mit einem positiven Jahresergebnis von 77.270,70 € ab. Im ordentlichen Ergebnis wurde dieser Überschuss i. H. v. 77.720,70 € (Ansatz: -70.100,00 €) erzielt. Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss in Höhe von 13.930,00 € (Ansatz: 0,00 €) erzielt.

#### 3.2. Künftige Entwicklungen - Ausblick

Ansteigende Einkommenssteueranteile könnten in den kommenden Jahren dazu führen, dass das ordentliche Ergebnis ausgeglichen werden kann. Allerdings wird in den Jahren, bei denen es zu erheblichen „Einbrüchen“ bei den Einkommenssteueranteilen oder der Gewerbesteuer kommt, ein Ausgleich mit der Überschussrücklage (soweit vorhanden) erforderlich sein.

## 4. Schlussbilanz zum 31.12.2017

### 4.1. Komprimierte Darstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2017

(§ 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach dem in § 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO vorgeschriebenen Gliederschema.

#### Gemeinde Reppenstedt

AKTIVA	Vorjahr		PASSIVA	Vorjahr	
	Euro	31.12.2017 -Euro-		Euro	31.12.2017 -Euro-
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>1.709.975,80</b>	<b>1.661.282,51</b>	<b>1. Nettoposition</b>	<b>24.023.281,60</b>	<b>23.792.825,57</b>
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>20.497.287,06</b>	<b>20.420.264,98</b>	1.1 Basis Reinvermögen	16.978.560,51	16.978.560,51
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.898.901,42	2.898.901,42	1.2 Rücklagen	1.871.604,31	1.692.989,47
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.938.764,15	3.872.547,54	1.3 Jahresergebnis	-178.884,84	77.450,70
2.3 Infrastrukturvermögen	13.390.270,41	13.444.624,26	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HAR (in Klammern)	(137.125,64)	(89.252,08)
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	1.4 Sonderposten	5.352.001,62	5.043.824,89
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00			
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.593,09	3.754,83	<b>2. Schulden</b>	<b>232.894,07</b>	<b>148.356,85</b>
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstat., Pflanzen und Tiere	112.186,80	108.695,11	2.1 Geldschulden	0,00	0,00
2.8 Vorräte	0,00	0,00	davon		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	152.571,19	91.741,82	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
			2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>35.462,86</b>	<b>52.904,25</b>	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	140,86	146,97	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähn. Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	186.808,87	120.624,64
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	33.102,34	1.995,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	12.982,86	25.737,21
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	25.876,56	52.203,18			
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	6.132,42	187,30	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>16.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	3.313,02	366,80			
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>2.029.449,95</b>	<b>1.821.730,68</b>			
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Bilanzsumme</b>	<b>24.272.175,67</b>	<b>23.956.182,42</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>24.272.175,67</b>	<b>23.956.182,42</b>

### **Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre**

(§ 54 Abs. 4 KomHKVO)

Unter der Bilanz sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

**Haushaltsreste** für Aufwandsermächtigungen im Ergebnishaushalt:

89.252,08 € (Vorjahr: 137.125,64 €)

**Haushaltsreste** für Investitionen:

1.755.153,41 € (Vorjahr: 1.581.128,96 €)

**Haushaltseinnahmereste** (Kredite):

0,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

### **Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen oder Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:**

Eine drohende Inanspruchnahme von Bürgschaften, Gewährleistungsverträgen, in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen oder kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die künftige Haushaltsjahre voraussichtlich belasten und nicht auf bereits auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, ist zum Bilanzstichtag nicht ersichtlich.

## **4.2. Bilanzielle Entwicklungen in 2017**

Die Interpretation des Vermögens und der Bilanzkennzahlen ist aufgrund der kommunalen Besonderheiten (große Teile des Vermögens sind „fiktive“ Werte und nicht veräußerbar, z. B. Schulen, Straßen, Investitionszuschüsse) jedoch nur unter Vorbehalten möglich. Erst die Veränderung dieser Werte im Zeitverlauf lässt Rückschlüsse über die Haushaltswirtschaft und das kommunale Vermögen zu.

### **4.2.1. Aktiva**

Das immaterielle Vermögen hat sich zum 31.12.2017 um 48.693,29 € auf nunmehr 1.661.282,51 € reduziert. Dies liegt insbesondere an den Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen. Allerdings sind auch Zuwendungen für die Beregnungsanlage des Sportplatzes und des Busses des TuS Reppenstedt in der Gesamthöhe von 27.276,68 € hinzugekommen.

Das Sachvermögen hat sich von 20.497.287,06 € um 77.022,08 € auf nunmehr 20.420.264,98 € reduziert. Dies liegt hier insbesondere an den Abschreibungen auf das Sachvermögen. Beim Infrastrukturvermögen sind allerdings auch Herstellungskosten für die Fahrbahndecke Im Westerfelde hinzugekommen.

Das Finanzvermögen hat sich von 35.462,86 € auf nunmehr 52.904,25 € erhöht. Dies liegt insbesondere an der Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderung aus Steuern usw.

Die liquiden Mittel haben sich von 2.029.449,95 € (31.12.2016) um 207.719,27 € auf nunmehr 1.821.730,68 € reduziert.

### **4.2.2. Passiva**

Die **Nettoposition** (31.12.2016: 24:023:281,60 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 230:456,03 € auf nunmehr 23:792:825,57 € gesunken. Ursächlich hierfür ist insbesondere die Reduzierung der Rücklagen aufgrund der Berücksichtigung des negativen Vorjahresergebnisses. Dies wird teilweise durch das positive Jahresergebnis der Gemeinde Reppenstedt im Jahr 2017 ausgeglichen.

Die Sonderposten haben sich aufgrund der Auflösung der Investitionszuweisungen und der Beiträge letztlich um 308.176,73 € reduziert. Der Stand der Sonderposten zum 31.12.2017 beträgt daher 5.043.824,89 €.

Die Position der Schulden hat sich von 232.894,07 € (31.12.2016) um 84.537,22 € auf nunmehr 148.356,85 € (31.12.2017) reduziert. Hauptgrund hierfür sind die stark gesunkenen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Die Position der Schulden umfasst alle Verbindlichkeiten und Kredite. Geldschulden bzw. ordentliche Kredite sind nicht vorhanden, sodass die Gemeinde als „schuldenfrei“ zu bezeichnen ist.

Die Position der Rückstellungen hat sich von 16.000,00 € (31.12.2016) auf nunmehr 15.000,00 € reduziert. Die Rückstellungen dienen ausschließlich zur Finanzierung der Prüfungsgebühren des RPA für die Prüfung der Jahresrechnungen der Vorjahre.

### 4.3. Kennzahlen

Kennzahlen	2017	2016
<b>Ordentlicher Aufwanddeckungsgrad</b> (Ordentliche Erträge * 100 / ordentliche Aufwendungen)	101,36	96,77
Die Kennzahl zeigt an, ob und in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt / erwirtschaftet werden konnten.		
<b>Personalintensität</b> (= Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,43	0,23
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalaufwendungen gebunden sind.		
<b>Abschreibungsintensität</b> (Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	9,44	9,13
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Samtgemeinde durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.		
<b>Zinslastquote</b> (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,11	0,13
Die Zinslastquote gibt die anteilmäßige Belastung der Samtgemeinde durch Zinsaufwendungen an.		
<b>Liquiditätskreditquote</b> (= Höhe Liquiditätskredite * 100 / Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	./.	./.
Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zueinander stehen.		
<b>Reinvestitionsquote</b> (= Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	83,28	62,33
Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.		
<b>Verschuldungsgrad</b> (= Schulden inkl. Rückstellungen / Bilanzsumme)	0,01	0,01
Der Verschuldungsgrad gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur der Gemeinde.		

## 5. Finanzrechnung - Jahresergebnis 2017

Rubrike nr.	Beschreibung	Ergebnis 2016	Ansätze 2017	Ergebnis 2017	mehr(+)/ weniger (-)
	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	4.921.112,50	5.110.000,00	5.243.660,25	133.660,25
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.047,09	17.000,00	12.167,40	-4.832,60
3.	sonstige Transfereinzahlungen				
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.656,65	4.500,00	3.362,63	-1.137,37
5.	privatrechtliche Entgelte	24.369,34	24.500,00	26.027,38	1.527,38
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	7.610,99	600,00	13.274,45	12.674,45
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.782,52	10.300,00	11.686,34	1.386,34
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.				
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	172.691,50	177.500,00	126.894,24	-50.605,76
<b>10.</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.142.270,59</b>	<b>5.344.400,00</b>	<b>5.437.072,69</b>	<b>92.672,69</b>
	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	-12.844,26	-7.100,00	-24.589,82	-17.489,82
12.	Auszahlungen für Versorgung				
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-171.039,12	-205.600,00	-288.744,66	-83.144,66
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-7.263,81	-9.800,00	-5.527,00	4.273,00
15.	Transferzahlungen	-5.166.114,54	-4.728.200,00	-4.708.386,87	19.813,13
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-322.593,05	-271.200,00	-182.120,75	89.079,25
<b>17.</b>	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.679.854,78</b>	<b>-5.221.900,00</b>	<b>-5.209.369,10</b>	<b>12.530,90</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-537.584,19</b>	<b>122.500,00</b>	<b>227.703,59</b>	<b>105.203,59</b>
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	55.772,20	305.100,00	5.086,67	-300.013,33
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	-2.074,91			
21.	Veräußerung von Sachanlagen	750,00	-100,00		100,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23.	sonstige Investitionstätigkeit				
<b>24.</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>54.447,29</b>	<b>305.000,00</b>	<b>5.086,67</b>	<b>-299.913,33</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.195,95			
26.	Baumaßnahmen	-274.133,83	-537.300,00	-401.793,81	135.506,19
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-31.697,61	-35.000,00	-14.513,68	20.486,32
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen				
29.	aktivierbare Zuwendungen	-3.000,00	-31.600,00	-31.575,34	24,66
30.	sonstige Investitionstätigkeit				
<b>31.</b>	<b>Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-322.027,39</b>	<b>-603.900,00</b>	<b>-447.882,83</b>	<b>156.017,17</b>
<b>32.</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-267.580,10</b>	<b>-298.900,00</b>	<b>-442.796,16</b>	<b>-143.896,16</b>
<b>33.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-805.164,29</b>	<b>-176.400,00</b>	<b>-215.092,57</b>	<b>-38.692,57</b>
	<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
34.	Aufnahme von Krediten für Investitionen				
35.	Tilgung von Krediten für Investitionen	-3.599,60			
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-3.599,60</b>			
<b>37.</b>	<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>-808.763,89</b>	<b>-176.400,00</b>	<b>-215.092,57</b>	<b>-38.692,57</b>
38.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.559,94		36.046,42	36.046,42
39.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	24.484,57		-28.673,12	-28.673,12
<b>40.</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>28.044,51</b>		<b>7.373,30</b>	<b>7.373,30</b>
<b>41.</b>	<b>Anf.bestand Zahlungsmittel zu Beginn des Jahres</b>	<b>2.810.169,33</b>	<b>-140.829,00</b>	<b>2.029.449,95</b>	<b>2.170.278,95</b>
<b>42.</b>	<b>Endbestand Zahlungsmittel am Ende des Jahres</b>	<b>2.029.449,95</b>	<b>-317.229,00</b>	<b>1.821.730,68</b>	<b>2.138.959,68</b>

Die Finanzrechnung dokumentiert alle Zahlungsströme des Haushaltsjahres. Sie weist zum 31.12.2017 im Saldo aller haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen einen Mittelabfluss i. H. v. **215.092,57 €** aus (Position 37).

Der Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 18) entspricht dem betriebswirtschaftlichen Cash Flow. Der erwirtschaftete positive Saldo in Höhe von **227.703,59 €** wirkt sich auf die Liquidität der Gemeindekasse aus.

Im Saldo aus Investitionstätigkeit (Pos. 32) ist in 2017 ein Mittelabfluss zu verzeichnen. Hier wurden 56.447,87 € mehr ausgezahlt als eingezahlt.

Die geplanten Investitionen (unter Berücksichtigung übertragener Haushaltsreste) sind im Einzelnen wie folgt verlaufen:

Investition	Name	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Vergleich abs
		2016	2016	2017	2017	
I-2010-R01	Spielplatzgeräte	-23.774,95 €	-33.146,19 €	-14.371,24 €	-11.016,60 €	-3.354,64 €
I-2010-R02	ISEK Ausbau L216	-1.820,00 €	-6.236,54 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2010-R03	Ausbau Brockwinkler Str.	-2.074,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2010-R05	Ausbau Strassenbeleuchtung	-36.126,20 €	-40.862,02 €	-4.735,82 €	-3.703,51 €	-1.032,31 €
I-2010-R07	Zuweisungen für Solaranlagen	0,00 €	-1.520,00 €	-1.520,00 €	0,00 €	-1.520,00 €
I-2011-R01	Erwerb von Grundstücken des allg. Grundvermögens	0,00 €	-238.675,35 €	-238.675,35 €	0,00 €	-238.675,35 €
I-2012-R08	Umgestaltung Landwehrplatz	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2012-R13	Buswartehaus	0,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €
I-2012-R16	Querungshilfe L 216	-21.100,00 €	-25.181,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2014-R01	Parkplatz Porth-Hof	0,00 €	-64.941,02 €	-35.970,51 €	0,00 €	-35.970,51 €
I-2014-R02	Erneuerung Gemeindestrassen	-24.234,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2014-R03	Buswartehäuser	0,00 €	-2.500,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €
I-2014-R05	Verkehrsberuhigung K50 Dachmissen	-4.300,00 €	-270.000,00 €	-265.700,00 €	-3.930,15 €	-261.769,85 €
I-2014-R06	Bushaltestelle Schnellenberger weg	-4.976,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2014-R08	bewegliche Verkehrsberuhigungselemente	0,00 €	-3.621,70 €	-3.621,70 €	0,00 €	-3.621,70 €
I-2014-R09	Büchertauschschrank	-850,50 €	-2.000,00 €	-1.149,50 €	0,00 €	-1.149,50 €
I-2015-R10	Verbreiterung Rad- und Fußweg Kreisel	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-3.497,08 €	-1.502,92 €
I-2015-R11	Soccer Platz Sportplatz	0,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
I-2015-R12	Ereigniswald	-7.997,56 €	-36.000,00 €	-28.002,44 €	-3.634,28 €	-24.368,16 €
I-2015-R15	Fahradweg Naturbad	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €
I-2015-R16	Geschwindigkeitsmessgerät	-492,04 €	-500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2015-R17	Städtebauförderung Verbindung REWE Postgrundstück	0,00 €	-130.000,00 €	-130.000,00 €	0,00 €	-130.000,00 €
I-2015-R18	Bushaltestelle Hasenwinkler Weg	-26.282,60 €	-66.500,00 €	-4.114,40 €	-760,60 €	-3.353,80 €
I-2015-R19	Bushaltestelle Fasanenweg	-28.112,47 €	-74.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2016-R01	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	0,00 €	-80.000,00 €	-106.000,00 €	-928,20 €	-105.071,80 €
I-2016-R02	Renaturierung Reppenstedter Bach	0,00 €	-15.000,00 €	-15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €
I-2016-R03	Verkehrsberuhigung L 216	0,00 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €
I-2016-R04	Breitbandausbau Dachmissen	0,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
I-2016-R05	Streuobstwiese	-3.000,00 €	-10.000,00 €	-7.000,00 €	-3.398,66 €	-3.601,34 €
I-2016-R06	Umsetzung Sicherheitsaudit Heidekamp	-8.389,29 €	-35.000,00 €	-26.610,71 €	-10.769,35 €	-15.841,36 €
I-2016-R07	Fahrbahndecke Im Westerfelde	0,00 €	-120.000,00 €	-53.227,23 €	-96.799,20 €	43.571,97 €
I-2016-R08	Fahrbahndecke Schlesienstr. (südl. Teil)	-1.599,00 €	-260.000,00 €	-268.700,06 €	-261.256,64 €	-7.443,42 €
I-2016-R09	Sicherheitsmaßnahmen vor der Grundschule	-1.560,00 €	-18.000,00 €	-16.440,00 €	0,00 €	-16.440,00 €
I-2016-R10	Fuß und Radwegeausbau	0,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
I-2016-R11	Ankauf von Grundstücken	-1.190,00 €	-350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2016-R12	Verkauf Grundstücke	750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2017-R01	Fahrbahndecke Fritz-Reuter-Ring, Schwarzer Berg	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €
I-2017-R02	Echtzeitinformationssystem Bushaltestellen	0,00 €	0,00 €	-3.400,00 €	0,00 €	-3.400,00 €
I-2017-R03	Dorfentwicklungsplan	0,00 €	0,00 €	-20.400,00 €	0,00 €	-20.400,00 €
I-2017-R04	Ertüchtigung vereinsfreie Flächen	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €
I-2017-R05	Umrüstung und Ergänzung Strassenbeleuchtung	0,00 €	0,00 €	-60.000,00 €	0,00 €	-60.000,00 €
I-2017-R06	Verbindungsweg Im Westerfelde/Am Silberkamp	0,00 €	0,00 €	-15.426,17 €	-14.925,21 €	-500,96 €
I-2017-R08	Zuwendung Bus und Regner TuS Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	-28.500,00 €	-28.176,68 €	-323,32 €
I-2017-R09	Zuwendung Musikanlage Reppenstedt Danzlüt	0,00 €	0,00 €	-2.500,00 €	0,00 €	-2.500,00 €
I-2017-R10	Weihnachtsbeleuchtung	0,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €
I-2017-R11	Umgestaltung Spielplätze	0,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €
I-STÄDTEBA	Maßnahmen der Städtebauförderung	-70.450,00 €	-142.900,00 €	-137.350,00 €	0,00 €	-137.350,00 €
Gesamtsumme Investitionen		-267.580,10 €	-2.146.583,82 €	-1.891.415,13 €	-442.796,16 €	-1.448.618,97 €

Der Finanzmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 36) beträgt 0,00 Euro. Da die Gemeinde Reppenstedt keine ordentlichen Schulden zu tilgen hatte bzw. neue Schulden aufgenommen hat, brauchten keine Mittel in Anspruch genommen werden. Der Endbestand an Zahlungsmitteln beträgt 1.821.730,68 € (Pos. 42).

## 6. ANHANG (§ 56 KomHKVO)

### 6.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Abs. 2, Ziffer 1 und 2 KomHKVO)

Ein zentrales Ziel der Bilanz ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes vollumfängliches Bild der Vermögens- und Schuldenlage zu vermitteln. Zu diesem Zweck wurden das gesamte Vermögen und die gesamten Schulden erfasst und zum Stichtag 01.01.2010 bewertet. Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 ist Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

### 6.2. Erläuterung wichtiger Produktergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (§ 56 Abs. 1 KomHKVO)

**Besondere Positionen im Ergebnishaushalt:**

#### 6.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	<b>5.234.084,29</b>	<b>5.110.000,00</b>	<b>+ 124.084,29</b>

Gewerbesteuermindereinnahmen in Höhe von ca. 42.000,00 € konnten durch Mehreinnahmen bei der Einkommensteuer (ca. + 158.000,00 €) und Mehreinnahmen beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (ca. + 11.500,00 €) ausgeglichen werden.

#### 6.2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	<b>6.222,28</b>	<b>17.000,00</b>	<b>- 10.777,72</b>

Hier wurden geringere Zuweisungen vereinnahmt als veranschlagt.

#### 6.2.3. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<b>13.274,45</b>	<b>600,00</b>	<b>+ 12.674,45</b>

Hier wurden Personalkostenerstattungen durch die Samtgemeinde für einen von der Gemeinde angestellten Mitarbeiter getätigt.

#### 6.2.4. Aufwendungen für aktives Personal

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
13. Aufwendungen für aktives Personal	<b>24.589,82</b>	<b>7.100,00</b>	<b>17.489,82</b>

Hier wurde ein Mitarbeiter des Bauhofes der Samtgemeinde von der Gemeinde Reppenstedt angestellt.

### 6.2.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<b>205.600,00</b>	<b>273.529,77</b>	<b>- 67.929,77</b>

Im Wesentlichen ist der Mehraufwand durch höhere Straßen- und Erhaltungskosten begründet.

### 6.2.6 Abschreibungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
16. Abschreibungen	<b>537.831,42</b>	<b>500.200,00</b>	<b>- 37.631,42</b>

Es sind höhere Abschreibungen entstanden als veranschlagt.

### 6.2.7 Transferaufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
18. Transferaufwendungen	<b>4.675.300,53</b>	<b>4.728.200,00</b>	<b>+ 52.899,47</b>

Hier sind geringere Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage und geringe Aufwendungen für Zuweisungen bzw. Zuschüsse an Vereine und Verbände und private Unternehmen entstanden.

### 6.2.7. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	<b>176.967,69</b>	<b>271.200,00</b>	<b>+ 94.232,31</b>

Die Personalkostenerstattungen an die Samtgemeinde, insbesondere für Bauhofleistungen wurden in einem anderen Haushaltsjahr vorgenommen.

## 6.3 Über- und außerplanmäßige Bewilligungen im Haushaltsjahr 2017

Investitionsnr.	Beschreibung	Betrag
I-2016-R08	Fahrbahndecke Schlesienstraße (südlicher Teil)	11.660,00
I-2017-R06	Verbindungsweg Im Westerfelde/Am Silberkamp	426,17
		<b>12.086,17</b>

## 6.4 Außerordentliches Ergebnis 2017

Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen (§ 56 Abs. 2 Ziffer 3 KomHKVO)

Der außerordentliche Ergebnishaushalt schließt in 2017 wie folgt ab:

	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
Außerordentliche Erträge	24.853,63	0,000	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	21.103,34	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	3.750,29	0,00	0,0	0,00

Das außerordentliche Ergebnis umfasst insbesondere ungewöhnliche, selten vorkommende oder periodenfremde Erträge und Aufwendungen sowie Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen.

## 7 Übersicht der übertragenen Haushaltsreste (HAR)

### 7.1 Übertragene Haushaltsreste des Ergebnishaushaltes

Sachkontonr.	Kostenstellen Code	Kostenträger Code	Betrag	Beschreibung
431700	82007	457002.98	33.000,00	HAR ÖPNV-Kosten
429100	82006	511000.98.01	19.884,87	HAR Bauleitplanung
421100	82007	541000.06.02	36.367,21	Straßenunterhaltung
<b>Gesamt:</b>			<b>89.252,08</b>	

### 7.2 Übertragene Haushaltsreste für Investitionen

Investitionsnr.	Beschreibung	Betrag
I-2010-R01	Spielplatzgeräte	3.354,64
I-2010-R07	Zuweisung für Solaranlagen	1.520,00
I-2011-R01	Erwerb von Grundstücken des allgemeinen Grundvermögens	238.675,35
I-2017-R13	Buswartehaus	15.000,00
I-2014-R01	Parkplatz Porthof	35.970,51
I-2014-R05	Verkehrsberuhigung K 50 Dachtmissen	261.769,85
I-2014-R08	bewegliche Verkehrsberuhigungselemente	3.621,70
I-2014-R09	Büchertauschschrank	1.149,50
I-2015-R11	Soccer Platz Sportplatz	10.000,00
I-2015-R12	Ereigniswald	24.368,16
I-2015-R15	Fahrradweg Naturbad	5.000,00

I-2015-R17	Städtebauförderung Verbindung REWE Postgrundstück	130.000,00 €
I-2016-R01	barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	159.071,80
I-2016-R02	Renaturierung Reppenstedter Bach	14.720,00
I-2016-R03	Verkehrsberuhigung L 216	50.000,00
I-2016-R04	Breitbandausbau Dachtmissen	20.000,00
I-2016-R05	Streuobstwiese	2.326,34
I-2016-R06	Umsetzung Sicherheitsaudit Heidekamp	15.841,36
I-2016-R07	Fahrbahndecke Im Westerfelde	6.074,20
I-2016-R09	Sicherheitsmaßnahmen vor der Grundschule	16.440,00
I-2016-R10	Fuß- und Radwegeausbau	10.000,00
I-2017-R01	Fahrbahndecke Fritz-Reuter-Ring/Schwarzer Berg	200.000,00
I-2017-R02	Echtzeitinformationssystem Bushaltestellen	13.300,00
I-2017-R03	Dorfentwicklungsplan	20.400,00
I-2017-R04	Ertüchtigung vereinsfreie Flächen	25.000,00
I-2017-R05	Umrüstung und Ergänzung Straßenbeleuchtung	60.000,00
I-2017-R10	Weihnachtsbeleuchtung	3.000,00
I-2017-R11	Umgestaltung Spielplätze	30.000,00
I-STÄDTEBA		378.550,00
		<b>1.755.153,41</b>

### 7.3 Übertragene Haushaltseinnahmereste

Keine

## 8 Anlagen zum Anhang

Es folgen Pflichtanlagen zum Anhang gem. § 57 KomHKVO.

- Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)
- Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO)
- Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)
- Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2017 wird hiermit gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.

Reppenstedt, den .....

Gärtner  
Gemeindedirektor