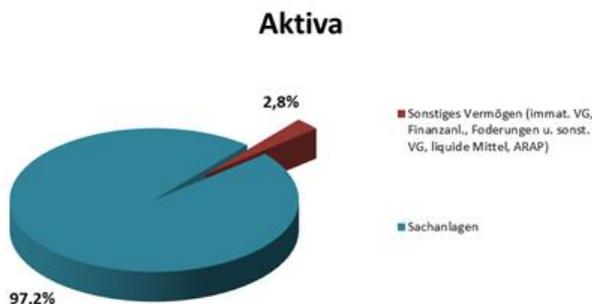




## 2.1 Bilanz – Aktiva

<b>Aktivseite</b>		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
		€	€	€
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>				
1.1	Konzessionen	0,00		0,00
1.2	Lizenzen	77.199,00		10.178,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00		0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00		0,00
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00		0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	2.523,33	79.722,33	52.120,97
<b>2. Sachvermögen</b>				
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	13.342,48		13.342,48
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	12.403.528,87		12.602.505,87
2.3	Infrastrukturvermögen	940.471,21		972.247,21
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	1.418.848,00		1.441.047,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00		1,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	713.862,00		793.269,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	600.253,00		518.739,00
2.8	Vorräte	0,00		0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.058,98	16.094.365,54	0,00
<b>3. Finanzvermögen</b>				
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
3.2	Beteiligungen	858,35		858,35
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00		0,00
3.4	Ausleihungen	0,00		0,00
3.5	Wertpapiere	0,00		0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	23.032,09		14.565,01
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	2.212,67		1.472,30
3.8	Privatrechtliche Forderungen	50.977,68		74.410,23
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	27.052,67	104.133,46	27.718,09
<b>4. Liquide Mittel</b>			263.216,52	0,00
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			18.048,79	60.561,24
			<b>16.559.486,64</b>	<b>16.583.035,75</b>



<b>Aktiva</b>			
	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung in %
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	62.298,97 €	79.722,33 €	+28 %
<b>2. Sachvermögen</b>	16.341.151,56 €	16.094.365,54 €	-2 %
<b>3. Finanzvermögen</b>	119.023,98 €	104.133,46 €	-13 %
<b>4. Liquide Mittel</b>	0,00 €	263.216,52 €	+100 %
<b>4. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	60.561,24 €	18.048,79 €	-70 %
<b>Gesamt</b>	<b>16.583.035,75 €</b>	<b>16.559.486,64 €</b>	<b>-0 %</b>

Quelle: Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2016 der Samtgemeinde Neuenkirchen

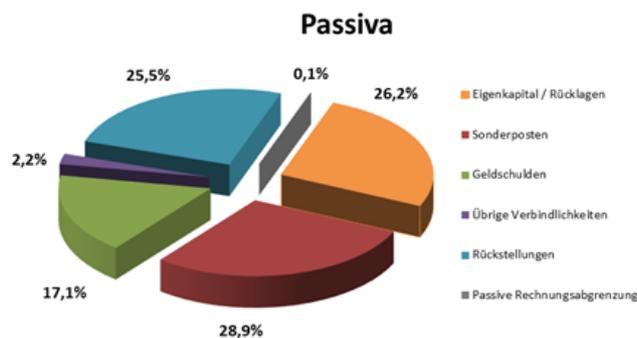
Die Veränderungen auf der Aktivseite der Bilanz ergeben sich insbesondere durch die Zugänge bei den Lizenzen/Software (Modul Liegenschafts- und Gebäudemanagement, Zeiterfassungssystem, Dokumentenmanagementsystem/ Digitalisierung der Steuerakten und Kassenanweisungen, Tagespflegeprogramm sowie neuer Internetauftritt), bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung in den Bereichen Verwaltung, Feuerwehr und

Schulen/Sporthallen, durch die regulären Abschreibungen sowie durch die Zunahme der liquiden Mittel.

Die Samtgemeinde weist zum Stichtag 31.12.2016 einen **positiven Liquiditätsbestand** in Höhe von rd. **263.217 €** (Bilanzposition 4 auf der Aktivseite) aus. Somit war die Liquidität durch eigene Mittel gewährleistet.

## 2.2 Bilanz – Passiva

		<b>Passivseite</b>		
		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
		€	€	€
<b>1. Nettoposition</b>				
1.1	Basis-Reinvermögen			
1.1.1	Reinvermögen	1.203.742,30		1.203.742,30
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	0,00	1.203.742,30	0,00
1.2	Rücklagen			
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.565.107,43		1.804.225,99
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	225.115,16		63.764,43
1.2.3	Bewertungsrücklage	0,00		0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	2.313,00		2.847,19
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	2.792.535,59	0,00
1.3	Jahresergebnis			
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00		0,00
1.3.2	Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angaben des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	344.221,32		734.393,75
1.3.3	Ergebnisvortrag des Vorjahres	0,00	344.221,32	187.838,42
1.4	Sonderposten			
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.736.852,00		4.943.203,00
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	40.523,00		46.344,00
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00		0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00		0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00		0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	11.469,00	4.788.844,00	13.664,00
<b>2. Schulden</b>				
2.1	Geldschulden			
2.1.1	Anleihen	0,00		0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.827.218,48		3.136.642,23
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00		126.876,90
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	2.827.218,48	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		87.794,99	128.368,57
2.4	Transferverbindlichkeiten			
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00		0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	220.432,00		6.183,17
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00		0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00		0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00		0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00		0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	220.432,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten			
2.5.1	Durchlaufende Posten	55.360,81		54.122,25
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00		0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00		0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	5.918,77	61.279,58	681,79
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.999.687,00		3.855.544,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen	127.269,00		117.770,00
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	30.180,00		39.384,00
3.4	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge	0,00		0,00
3.5	Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00		0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00		0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und	0,00		0,00
3.8	Andere Rückstellungen	63.700,00	4.220.836,00	39.576,00
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>			12.582,38	77.863,76
			<b>16.559.486,64</b>	<b>16.583.035,75</b>



<b>Passiva</b>			
	<b>Vorjahr 31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Veränderung in %</b>
<b>1. Nettosition</b>	8.812.184,66 €	9.129.343,21 €	+4 %
1.1 Basis-Reinvermögen	1.203.742,30 €	1.203.742,30 €	+0 %
1.2 Rücklagen	1.870.837,61 €	2.792.535,59 €	+49 %
1.3 Jahresergebnis	734.393,75 €	344.221,32 €	-53 %
1.4 Sonderposten	5.003.211,00 €	4.788.844,00 €	-4 %
<b>2. Schulden</b>	3.452.874,91 €	3.196.725,05 €	-7 %
<b>3. Rückstellungen</b>	4.052.274,00 €	4.220.836,00 €	+4 %
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	77.863,76 €	12.582,38 €	-84 %
<b>Gesamt</b>	<b>16.583.035,75 €</b>	<b>16.559.486,64 €</b>	<b>-0 %</b>

Quelle: Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2016 der Samtgemeinde Neuenkirchen

Die Veränderungen auf der Passivseite sind im Wesentlichen auf das Jahresergebnis 2016, die planmäßigen Auflösungen der Sonderposten für Investitionszuweisungen und -zuschüsse, den Abbau von Investitions- und Liquiditätskrediten sowie die Erhöhung der Transferverbindlichkeiten (Strukturförderung an Mitgliedsgemeinden) zurückzuführen.

### 2.2.1 Jahresergebnis (Bilanzposition 1.3 auf der Passivseite)

Das **Jahresergebnis** ist das Ergebnis aus der Summe aller Erträge minus der Summe aller Aufwendungen. Zum 31.12.2016 ergibt sich ein positives Ergebnis in Höhe von rd. **344.221 €**. Gegenüber dem Planansatz hat sich das ordentliche Ergebnis um 341 T€ verbessert. Insbesondere die Mehrerträge (+852 T€) bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+245 T€), den Kostenerstattungen und -umlagen (+221 T€) sowie den sonstigen ordentlichen Erträgen (+357 T€) führten zur Abweichung gegenüber dem Planansatz.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 344.221,32 € soll unter der Bilanzposition 1.2.1 „Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ vorgetragen werden.

Im Haushaltsjahr 2016 sind **überplanmäßige Aufwendungen** in Höhe von **575 T€** und **überplanmäßige Auszahlungen** von **143 T€** entstanden. Diese sind dem Personalbereich zuzuordnen und auf die im Jahresabschluss ermittelte Zuführung der Personalkostenrückstellungen, die tarifliche Entgelterhöhung, Höhergruppierungen aufgrund der durchgeführten Stellenbewertungen sowie Nichtberücksichtigung von Neueinstellungen im Rahmen der Haushaltsplanung zurückzuführen.

**Ergebnishaushalt:**

Budget	Aufwendungen 31.12.2016	Aufwendungen Planansatz	Abweichung	Deckung durch Mehrerträge	ÜPL	Sachkonto
Teilhaushalt 1	2.112.574,29 €	2.160.900,00 €	48.325,71 €	- €	- €	
Teilhaushalt 2	254.858,88 €	294.300,00 €	39.441,12 €	- €	- €	
Teilhaushalt 3	2.050.062,82 €	2.030.600,00 €	- 19.462,82 €	36.429,56 €	- €	
Personalaufw.	3.050.069,25 €	2.475.200,00 €	- 574.869,25 €	- €	- 574.869,25 €	401200 415100

**Finanzhaushalt (inkl. Investitionstätigkeit):**

Budget	Auszahlungen 31.12.2016	Auszahlungen Planansatz	Abweichung	Deckung durch Mehrein- zahlungen	ÜPL	Sachkonto
Teilhaushalt 1	1.844.754,08 €	2.185.300,00 €	340.545,92 €	- €	- €	
Teilhaushalt 2	211.672,70 €	311.600,00 €	99.927,30 €	- €	- €	
Teilhaushalt 3	1.775.135,49 €	2.051.600,00 €	276.464,51 €	- €	- €	
Personalauszahl.	2.459.556,28 €	2.316.700,00 €	- 142.856,28 €	- €	- 142.856,28 €	701200

**2.2.2 Geldschulden (Bilanzposition 2.1 auf der Passivseite)**

Die Verringerung der Geldschulden im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus dem Abbau der Investitionskredite aufgrund der planmäßigen Tilgung (309 T€) sowie der Rückführung der Liquiditätskredite (127 T€).



### **3. Prüfungsfeststellung des Rechnungsprüfungsamtes**

#### **8. Erklärung des Rechnungsprüfungsamtes**

Es wird bestätigt, dass

- der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- die einzelnen Buchungsvorgänge und Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde und
- das Vermögen richtig nachgewiesen ist.

Es wird bestätigt, dass

- der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt und
- die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet worden sind.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 der Samtgemeinde wird wie folgt zusammengefasst:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016, der Rechenschaftsbericht und die Buchführung der Samtgemeinde entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Haushaltsführung erfolgt ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Finanz- und Vermögenslage, der Liquidität und der Rentabilität geben zu Beanstandungen keinen Anlass. Bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen wurde nach der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren.

Quelle: Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss 2016 der Samtgemeinde Neuenkirchen

### **4. Beschlussempfehlung zum Jahresabschluss 2016**

- a) Der Samtgemeindeausschuss empfiehlt dem Samtgemeinderat den Jahresabschluss 2016 und
- b) die Zuführung des Überschusses des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 344.221,32 € der „Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“ zu beschließen sowie
- c) der Samtgemeindebürgermeisterin die Entlastung zu erteilen.