



**Schlussbilanz**  
**der**  
**Verbandsgemeinde**  
**Westliche Börde**  
Anhang zur Vermögensrechnung

**Bilanz zum 31.12.2016**

## **Inhaltsverzeichnis**

|   | Seite |
|---|-------|
| <b>A Deckblatt</b>  | 1     |
| <b>B Inhaltsverzeichnis</b>   | 2     |
| <b>C Vermögensrechnung (Bilanz)</b>   | 3     |
| <b>D Anhang</b>   | 5     |
| 1 Allgemeine Hinweise   | 6     |
| 2 Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2016   | 6     |
| <b>E Anlagen</b>  | 12    |
| 1. Übersicht über das Anlagevermögen  | 13    |
| 2. Übersicht über die Forderungen   | 14    |
| 3. Übersicht über die Verbindlichkeiten   | 15    |
| 4. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Ermächtigungen<br>für Aufwendungen und Auszahlungen | 16    |
| 5. Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden<br>Verpflichtungsermächtigungen                         | 17    |

## C Vermögensrechnung (Bilanz)

### Bilanz der Verbandsgemeinde Westliche Börde zum Stichtag 31.12.2016

Die nachfolgend dargestellte Anlage entspricht dem vorgegebenen Muster nach § 46 Abs. 3 und 4 GemHVODoppik (Anlage 17).

| Bezeichnung  | Vorjahr             | Haushaltsjahr       |
|--|---------------------|---------------------|
|  | 2015                | 2016                |
|  | in EUR              |                     |
|  | 1                   | 2                   |
| <b>Aktiva</b>  |                     |                     |
| <b>1. Anlagevermögen</b>   |                     |                     |
| 1.1. Immaterielles Vermögen  | 0,00                | 0,00                |
| 1.2. Sachanlagevermögen  | 1.935.133,75        | 1.856.178,43        |
| 1.2.1. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                       | 0,00                | 0,00                |
| 1.2.2. bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 611.812,11          | 599.137,14          |
| 1.2.3. Infrastrukturvermögen   | 48.650,23           | 46.827,25           |
| 1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden  | 0,00                | 0,00                |
| 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler   | 0,00                | 0,00                |
| 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge   | 1.144.256,33        | 1.032.142,75        |
| 1.2.7. Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzen und Nutztiere     | 130.415,08          | 153.399,64          |
| 1.2.8. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 0,00                | 24.671,65           |
| 1.3. Finanzanlagevermögen  | 5.299.413,21        | 5.299.413,21        |
| 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen  | 0,00                | 0,00                |
| 1.3.2. Beteiligungen   | 5.299.413,21        | 5.299.413,21        |
| 1.3.3. Sondervermögen  | 0,00                | 0,00                |
| 1.3.4. Ausleihungen  | 0,00                | 0,00                |
| 1.3.5. Wertpapiere   | 0,00                | 0,00                |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>  | <b>7.234.546,96</b> | <b>7.155.591,64</b> |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>   |                     |                     |
| 2.1 Vorräte  | 0,00                | 0,00                |
| 2.2 öffentlich-rechtliche Forderungen  | 46.044,75           | 21.548,42           |
| 2.2.1. öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                                    | 31.712,38           | 21.548,42           |
| 2.2.3. sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen) | 14.332,37           | 0,00                |
| 2.3. privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände                                 | 7.055,86            | 10.764,50           |
| 2.3.1. privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                               | 353,12              | 3,57                |
| 2.3.2. sonstige privatrechtliche Forderungen   | 588,08              | 1.886,03            |
| 2.3.3. sonstige Vermögensgegenstände   | 6.114,66            | 8.874,90            |
| 2.4. liquide Mittel  | 53.055,34           | 118.609,77          |
| <b>2.4.1. Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten</b>                                      | <b>52.243,88</b>    | <b>118.008,72</b>   |
| 2.4.2. sonstige Einlagen   | 0,00                | 0,00                |
| 2.4.3. Bargeld   | 811,46              | 601,05              |
| <b>Summe Umlaufvermögen</b>  | <b>106.155,95</b>   | <b>150.922,69</b>   |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>3.060,81</b>     | <b>0,00</b>         |
| <b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>7.343.763,72</b> | <b>7.306.514,33</b> |

| Bezeichnung  | Vorjahr             | Haushaltsjahr       |
|--|---------------------|---------------------|
|  | 2015                | 2016                |
|  | in EUR              |                     |
|  | 1                   | 2                   |
| <b>Passiva</b>   |                     |                     |
| <b>1. Eigenkapital</b>   |                     |                     |
| 1.1. Rücklagen   | 6.806.294,70        | 6.719.069,40        |
| 1.1.1. Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz  | 6.335.098,95        | 6.335.098,95        |
| 1.1.2. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses   | 472.188,33          | 384.963,03          |
| 1.1.3. Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses  | -992,58             | -992,58             |
| 1.2. Sonderrücklagen   | 0,00                | 0,00                |
| 1.3. Fehlbetragsvortrag  | 0,00                | 0,00                |
| 1.4. Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)  | -87.225,30          | 58.558,78           |
| <b>Summe Eigenkapital</b>  | <b>6.719.069,40</b> | <b>6.777.628,18</b> |
| <b>2. Sonderposten</b>   |                     |                     |
| 2.1. Sonderposten aus Zuwendungen  | 343.470,43          | 309.359,62          |
| 2.2. Sonderposten aus Beiträgen  | 0,00                | 0,00                |
| 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich   | 0,00                | 0,00                |
| 2.4. Sonderposten aus Anzahlungen  | 72.531,00           | 72.531,00           |
| 2.5. sonstige Sonderposten   | 16.962,43           | 13.197,65           |
| <b>Summe Sonderposten</b>  | <b>432.963,86</b>   | <b>395.088,27</b>   |
| <b>3. Rückstellungen</b>   |                     |                     |
| 3.1. Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen  | 84.645,00           | 83.724,00           |
| 3.2. Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Abfalldeponien   | 0,00                | 0,00                |
| 3.3. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten  | 0,00                | 0,00                |
| 3.4. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen  | 0,00                | 0,00                |
| 3.5. sonstige Rückstellungen   | 58.729,25           | 16.000,00           |
| 3.5.1. Verdienstzahlungen in der Freistellungsphase im Rahmen der Altersteilzeit, abzugeltender Urlaubsanspruch aufgrund längerfristiger Erkrankungen und ähnliche Maßnahmen | 35.729,25           | 0,00                |
| 3.5.2. ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und aus Steuer- und Sonderabgabeschuldverhältnissen  | 0,00                | 0,00                |
| 3.5.3. drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren   | 0,00                | 0,00                |
| 3.5.4. drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren  | 0,00                | 0,00                |
| 3.5.5. sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften   | 23.000,00           | 16.000,00           |
| <b>Summe Rückstellungen</b>  | <b>143.374,25</b>   | <b>99.724,00</b>    |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>  |                     |                     |
| 4.1. Anleihen  | 0,00                | 0,00                |
| 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitions-Förderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs.4 Satz 2 GemHVO Doppik                                      | 0,00                | 0,00                |
| 4.3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit   | 0,00                | 0,00                |
| 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen  | 0,00                | 0,00                |
| 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 2.384,05            | 19.574,67           |
| 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen  | 8.060,00            | 0,00                |
| 4.7. sonstige Verbindlichkeiten  | 37.912,16           | 14.499,21           |
| <b>Summe Verbindlichkeiten</b>   | <b>48.356,21</b>    | <b>34.073,88</b>    |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>7.343.763,72</b> | <b>7.306.514,33</b> |

festgestellt am: .....

.....  
-Unterschrift Bürgermeister/-in-

**D**

**Anhang**

## **1 Allgemeine Hinweise**

An den für die Eröffnungsbilanz festgestellten Bewertungskriterien wurde festgehalten. In der Haushaltsdurchführung aufgetretene Fortschreibungen der Regeln der Bewertung wurden in dem vorliegenden Jahresabschluss entsprechend berücksichtigt.

Die Aufarbeitung der folgenden Jahre ist insbesondere auch in der Anlagenbuchhaltung sehr schwierig, geschuldet ist das natürlich der bereits seit dem 31.12.2016 verflossenen Zeit.

## **2 Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2016**

Die Bilanzsumme der Verbandsgemeinde Westliche Börde zum 31.12.2016 verringerte sich gegenüber der Schlussbilanz vom 31.12.2015 von 7.343.763,72 € um 37.249,39 € auf 7.306.514,33 €. Die Bilanz ist ausgeglichen. und weist einen **Jahresüberschuss in 2016 von 58.558,78 €** aus. Der Überschuss stellt sich als Jahresergebnis aus dem ordentlichen Ergebnis dar.

### **2.1 Anlagevermögen**

#### **2.1.1 immaterielles Vermögen**

Immaterielle Vermögensgegenstände (Konzessionen, Lizenzen oder Softwareprogramme) sind in der Verbandsgemeinde nicht vorhanden.

#### **2.1.2 Sachanlagevermögen**

##### **2.1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Die Verbandsgemeinde Westliche Börde verfügt auch zum Zeitpunkt 31.12.2016 über keine unbebauten Grundstücke oder grundstücksgleichen Rechte.

##### **2.1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Zum 1. Mai 2015 wurden die Flurstücke 1535 und 1536 der Flur 5 Gemarkung Kroppenstedt von der Stadt Kroppenstedt an die Verbandsgemeinde übergeben. Auf diesen Grundstücken befindet sich das Feuerwehrgerätehaus für die Ortsfeuerwehr Kroppenstedt. Der Wert des Grundstückes in Höhe von 2.797,20 € (Konto 031100 - Grund und Boden Freiwillige Feuerwehren) hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Für das Gebäude der Ortsfeuerwehr Kroppenstedt (Konto 032100-Gebäude und Aufbauten freiwillige Feuerwehren) fielen Abschreibungen in Höhe von 6.949,86 € an. Die Abschreibungen für die Außenanlage (Konto 032101 - Außenanlagen der Ortsfeuerwehren) waren mit 5.725,11 € zu verbuchen.

### 2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Als Infrastrukturvermögen wurden hier die vorhandenen Stauanlagen in Ausleben und Wulferstedt im Jahr 2014 erfasst. Für das Jahr 2016 fielen Abschreibungen in Höhe von 1.822,98 € an.

### 2.1.2.4 Maschinen technische Anlagen, Fahrzeuge

| Anlage-konto | Bezeichnung                       | 31.12.2015<br>Schlussbilanz | Veränderung      |                 |                   | 31.12.2016<br>Schlussbilanz |
|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|
|              |                                   |                             | Zugänge          | Abgänge         | AfA               |                             |
| 071110       | Fahrzeuge der Verwaltung          | 3,00                        | 0,00             | 0,00            | 0,00              | 3,00                        |
| 071120       | Fahrzeuge der freiwilligen OFW    | 870.573,38                  | 13.846,60        | 0,00            | 128.829,03        | 755.590,95                  |
| 071180       | Fahrzeuge des Bauhofes            | 151.108,25                  | 27.763,49        | 3509,72         | 26.890,57         | 148.471,45                  |
| 072100       | Maschinen                         | 3.379,70                    | 0,00             | 0,00            | 550,83            | 2.828,87                    |
| 072110       | Maschinen freiwillige Feuerwehren | 59.644,06                   | 20.149,21        | 2.210,53        | 17.542,85         | 60.039,89                   |
| 072120       | Maschinen Bauhof                  | 27.723,21                   | 23.693,50        | 0,00            | 7.273,00          | 44.143,71                   |
| 072130       | Maschinen und Geräte Kitas        | 18.337,53                   | 0,00             | 0,00            | 5.359,81          | 12.977,72                   |
| 072140       | Maschinen und Geräte Schulen      | 1,00                        | 0,00             | 0,00            | 0,00              | 1,00                        |
| 073100       | Technische Anlagen                | 1.136,18                    | 0,00             | 0,00            | 1.134,18          | 2,00                        |
| 073110       | Technische Anlagen Feuerwehren    | 11.353,87                   | 0,00             | 0,00            | 3.934,15          | 7.419,72                    |
| 073120       | Technische Anlagen Bauhof         | 996,15                      | 0,00             | 0,00            | 331,71            | 664,44                      |
| <b>Summe</b> |                                   | <b>1.144.256,33</b>         | <b>85.452,80</b> | <b>5.720,25</b> | <b>191.846,13</b> | <b>1.032.142,75</b>         |

Als wesentliche Anschaffungen sind zu nennen:

- Hochwasserboot und Trailer mit 13.846,60 €
- Greifschaukel für den Kommunaltraktor BK-AE 493 mit 2.875,49 €
- Multicar BK-AH 220 mit Schild Fräse und Silostreuer 24.888,00 €
- Hydraulisches Rettungsgerät für die OFW Ausleben 14.284,21 €
- Hochwasserpumpe für die OFW Krottorf 4.126,33 €

In den Abgängen sind enthalten:

- Verschrottung LKW offener Kipper BÖ-M 372
- Verkauf Multicar BK-AF 166 zum Verkaufswert von 1.940,50 €

## 2.1.2. Betriebs- und Geschäftsausstattung

| Anlagekonto  | Bezeichnung                     | 31.12.2015<br>Schlussbilanz | Veränderung      |             |                  | 31.12.2016<br>Schlussbilanz |
|--------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------|------------------|-----------------------------|
|              |                                 |                             | Zugänge          | Abgänge     | AfA              |                             |
| 082100       | BGA Verwaltung                  | 5.050,38                    | 4.267,64         | 0,00        | 1.524,75         | 7.793,27                    |
| 082110       | BGA Feuerwehren                 | 32.786,01                   | 1.030,06         | 0,00        | 6.449,24         | 27.367,55                   |
| 082120       | BGA Schulen                     | 19.325,73                   | 0,00             | 0,00        | 2.592,53         | 16.733,20                   |
| 082130       | BGA Kitas und<br>Spielplätze    | 71.974,44                   | 0,00             | 0,00        | 11.960,50        | 60.013,94                   |
| 082180       | BGA Stadtwirtschaft             | 2,00                        | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 2,00                        |
| 082200       | Sammelposten<br>Verwaltung      | 0,00                        | 203,84           |             | 40,77            | 163,07                      |
| 082210       | Sammelposten OFW                | 0,00                        | 16.891,09        | 0,00        | 3.820,32         | 15.281,30                   |
| 082220       | Sammelposten<br>Schulen         | 0,00                        | 14.524,45        | 0,00        | 2.904,90         | 11.619,55                   |
| 082230       | Sammelposten Kita               | 0,00                        | 12.129,76        | 0,00        | 2.425,94         | 9.703,82                    |
| 082280       | Sammelposten<br>Stadtwirtschaft | 0,00                        | 4.405,62         | 0,00        | 881,12           | 3.524,50                    |
| 082300       | GWG Verwaltung                  | 37,00                       | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 37,00                       |
| 082310       | GWG Feuerwehren                 | 148,00                      | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 148,00                      |
| 082320       | GWG Schulen                     | 48,00                       | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 48,00                       |
| 082330       | GWG Kitas und<br>Spielplätze    | 1.011,80                    | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 933,44                      |
| 082380       | GWG Stadtwirtschaft             | 30,00                       | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 30,00                       |
| 082390       | GWG sonstige<br>Einrichtungen   | 1,00                        | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 1,00                        |
| <b>Summe</b> |                                 | <b>130.414,36</b>           | <b>53.452,46</b> | <b>0,00</b> | <b>32.600,07</b> | <b>153.399,64</b>           |

Der Bestand an Betriebs- und Geschäftsausstattungen hat sich gegenüber dem 31.12.2015 um insgesamt 22.985,28 € erhöht. Die BGA werden entsprechend der in den AfA-Tabellen vorgeschriebenen Laufzeiten jährlich abgeschrieben. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) hingegen werden bereits im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben und wurden bis zum 31.12.2015 mit dem Wert von 1 zahlenmäßig erfasst. Mit Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung zum 01.01.2015 sind die GWG nicht mehr investiv in der Anlagenbuchhaltung zu erfassen, sondern werden direkt als Aufwand gebucht. Die bereits mit 1 € erfassten GWG's aus den Vorjahren werden mit der nächsten Inventur bereinigt.

Ab dem Jahr 2016 waren Sammelposten (Anlagegüter mit einem Wert von 150 bis 1.000 € Netto) zu erfassen. Sammelposten werden über einen Zeitraum von 5 Jahren abgeschrieben.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden in der Verbandsgemeinde Sammelposten mit einem Gesamtwert von 48.154,76 € in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen. Dementsprechend fallen Abschreibungen in Höhe von 9.630,95 € an.

## 2.1.3 geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau

Unter dieser Bilanzposition waren zum 01.01.2016 im Wesentlichen die bereits geleisteten Anzahlungen für den Breitbandausbau mit 21.997,52 € erfasst.

Planungsleistungen für den Anbau der OFW Gröningen wurden auf dem Konto Anzahlung für Hochbau bilanziert.

#### **2.1.4 Finanzanlagevermögen**

Die Anteile der Verbandsgemeinde an den Verbänden haben sich gegenüber dem 31.12.2015 nicht verändert. Sie betragen insgesamt 5.299.413,21 €.

### **2.2 Umlaufvermögen**

#### **2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen**

Die öffentlich rechtlichen Forderungen aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren verringerten sich gegenüber dem 31.12.2015 von 31.712,38 € auf 21.548,42 €. Die offenen Benutzungsgebühren für die Kita- und Hortbetreuung werden größtenteils im Folgejahr ausgeglichen.

#### **2.2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**

Zum 31.12.2016 hatte die Verbandsgemeinde keine Öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Transferleistungen und sonstige Forderungen.

#### **2.2.3 privatrechtliche Forderungen**

Privatrechtliche Forderungen waren zum 31.12.2015 in der Verbandsgemeinde mit 7.055,86 € vorhanden. Am 31.12.2016 betragen sie 10.764,50 €.

#### **2.2.4 sonstige Vermögensgegenstände**

In der Buchführung noch enthaltene Vorschüsse und Verwahrgelder erhöhten sich von 6.114,66 € auf 8.874,49 €. Darin enthalten sind 4.179,53€ für die Vorsteuer zum Breitbandausbau.

Die Umbuchung der Vorsteuer erfolgt im Jahr 2018.

Die Laufzeiten der Forderungen sind insgesamt aus der Anlage Forderungsübersicht erkennbar.

#### **2.2.5 liquide Mittel**

Die liquiden Mittel der Verbandsgemeinde Westliche Börde haben sich gegenüber dem 31.12.2015 von 53.055,34 € auf 118.609,77 € erhöht.

### **2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Die Bildung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten war nicht erforderlich.

## 2.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ein Fehlbetrag wurde im Haushaltsjahr 2016 nicht erwirtschaftet.

## 2.5 Eigenkapital

Mit dem Jahresüberschuss aus dem Haushaltsjahr 2016 von 58.558,78 € erhöhte sich die Gesamtsumme des Eigenkapitals auf 6.777.628,18 €.

## 2.6 Sonderposten

| Anlage-konto | Bezeichnung                            | 31.12.2015<br>Schlussbilanz | Veränderung |           |           | Bilanz zum<br>31.12.2016 |
|--------------|--|-----------------------------|-------------|-----------|-----------|--------------------------|
|              |  |                             | Zugang      | Umbuchung | Auflösung |                          |
|              |  |                             | Euro        |           |           |                          |
| 231100       | Sopo aus Zuweisungen für Investitionen | 343.470,43                  | 0,00        | 0,00      | 34.110,81 | 309.359,62               |
| 234100       | Anzahlungen auf Sopo aus Zuwendungen   | 72.531,00                   | 0,00        | 0,00      | 0,00      | 72.531,0                 |
| 234140       | Anz. sonstiger Sopo                    | 0,00                        | 800,00      | -800,00   | 0,00      | 0,00                     |
| 239100       | Sonstige Sonderposten                  | 16.962,43                   | 0,00        | 800,00    | 4.564,78  | 13.197,65                |
|              | Summe                                  | 432.963,86                  | 800,00      | 0,00      | 38.675,59 | 395.088,27               |

Entsprechend der unterschiedlichen Nutzungsdauern der Ausstattungsgegenstände und Fahrzeuge kam es zur Auflösung von Sonderposten in Höhe von 38.675,59 €.

## 2.7 Rückstellungen

Die zum 31.12.2015 vorhandene Pensionsrückstellung von 84.645,00 € wurden entsprechend der Hinweise des Versorgungsverbandes Sachsen-Anhalt um 921,00 € reduziert.

Die Rückstellungen für die Freiphase der Altersteilzeit sind mit 35.729,25 € aufzulösen. (siehe auch Rechenschaftsbericht Ertragskonto 458200).

Neben der bisherigen Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlüsse 2013, 2014 und 2015 ist die Rückstellung für den Jahresabschluss 2016 dazu gekommen.

Die Rechnungen zur Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 2014 lagen vor und wurden beglichen. Die Rückstellungen in Höhe von 17.000,00 für diese Jahresabschlüsse waren somit aufzulösen. Der Bestand an Rückstellungen zum 31.12.2016 beträgt insgesamt 16.000,00 €.

## 2.8 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Übersicht der Verbindlichkeiten liegt dem Bericht als Anlage bei.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich gegenüber dem 31.12.2015 um 17.710,08 € erhöht.

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben sich von 37.912,16 € um 23.412,95 € verringert und liegen bei 14.499,21 €. Hierbei handelt es sich überwiegend um unklare Kasseneingänge in Höhe von 7.947,57 € und aus dem Bereich der Vollstreckung mit 6.205,42 €.

## **2.9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind in der Verbandsgemeinde nicht vorhanden.

**E**

**Anlagen**

## Übersicht über das Anlagevermögen

## Anlage 1

| Anlagevermögen   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |                          |                              |                                   | Abschreibungen, Wertveränderungen |                          |                          |   |                                   | Buchwert                            |                                   |
|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
|  | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres  | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand am Ende des Haushaltsjahres | Stand am Ende des Vorjahres       | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Zuschreibungen (aus Wertaufholung) im Haushaltsjahr | Stand am Ende des Haushaltsjahres | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Stand am Ende des Haushaltsjahres |
|  | EUR                                  |                          |                          |                              |                                   |                                   |                          |                          |   |                                   |                                     |                                   |
|  |                                      | +                        | -                        | +/-                          |                                   |                                   | +                        | -                        | +   |                                   |                                     |                                   |
|  | 1                                    | 2                        | 3                        | 4                            | 5                                 | 6                                 | 7                        | 8                        | 9   | 10                                | 11                                  | 12                                |
| <b>1. Immaterielles Vermögen</b>   | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                       |
| <b>2. Sachanlagevermögen</b>   | <b>4.248.369,29</b>                  | <b>163.576,91</b>        | <b>6.084,37</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>4.405.861,83</b>               | <b>2.313.235,54</b>               | <b>239.022,51</b>        | <b>2.574,65</b>          | <b>0,00</b>   | <b>2.549.683,40</b>               | <b>1.935.133,75</b>                 | <b>1.856.178,43</b>               |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                      | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                              |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 616.037,10                           | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 616.037,10                        | 4.224,99                          | 12.674,97                | 0,00                     | 0,00  | 16.899,96                         | 611.812,11                          | 599.137,14                        |
| 2.3 Infrastrukturvermögen  | 50.746,20                            | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 50.746,20                         | 2.095,97                          | 1.822,98                 | 0,00                     | 0,00  | 3.918,95                          | 48.650,23                           | 46.827,25                         |
| 2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden   | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                              |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler  | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                              |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge  | 2.947.883,43                         | 85.452,80                | 6.084,37                 | -2.210,53                    | 3.025.041,33                      | 1.803.627,10                      | 191.846,13               | 2.574,65                 | 0,00  | 1.992.898,58                      | 1.144.256,33                        | 1.032.142,75                      |
| 2.7 Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Nutzpflanzungen und Nutztiere | 633.702,56                           | 53.452,46                | 0,00                     | 2.210,53                     | 689.365,55                        | 503.287,48                        | 32.678,43                | 0,00                     | 0,00  | 535.965,91                        | 130.415,08                          | 153.399,64                        |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 0,00                                 | 24.671,65                | 0,00                     | 0,00                         | 24.671,65                         | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                                | 24.671,65                         |
| <b>3. Finanzanlagevermögen</b>   | <b>5.299.413,21</b>                  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>5.299.413,21</b>               | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                       | <b>5.299.413,21</b>                 | <b>5.299.413,21</b>               |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen   | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                              |
| 3.2 Beteiligungen  | 5.299.413,21                         | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 5.299.413,21                      | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 5.299.413,21                        | 5.299.413,21                      |
| 3.3 Sondervermögen   | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                              |
| 3.4 Ausleihungen   | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                              |
| 3.5 Wertpapiere  | 0,00                                 | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00  | 0,00                              | 0,00                                | 0,00                              |
| <b>Summe</b>   | <b>9.547.782,50</b>                  | <b>163.576,91</b>        | <b>6,08437</b>           | <b>0,00</b>                  | <b>9.705.275,04</b>               | <b>2.313.235,54</b>               | <b>239.022,51</b>        | <b>2574,65</b>           | <b>0,00</b>   | <b>2.549.683,40</b>               | <b>7.234.546,96</b>                 | <b>7.155.591,64</b>               |

## Forderungsübersicht der VerbGem Westliche Börde für das Haushaltsjahr 2015

| Art der Forderungen   | Gesamt-<br>betrag zu<br>Beginn des<br>Haushalts-<br>jahres | Gesamt-<br>betrag am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>jahres | davon mit einer Restlaufzeit |                              |                     |
|---|--|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|
|   |  |  | bis zu<br>1 Jahr             | mehr als 1<br>bis zu 5 Jahre | mehr als 5<br>Jahre |
|   | 1  | 2  | 3                            | 4                            | 5                   |
| Euro  |  |  |                              |                              |                     |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen</b>   | <b>46.044,75</b>   | <b>21.548,42</b>   | <b>21.428,42</b>             | <b>120,00</b>                | <b>0,00</b>         |
| 1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen                                    | 31.712,38  | 21.548,42  | 21.428,42                    | 120,00                       | 0,00                |
| 1.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (insbesondere aus Steuern, Transferleistungen) | 14.332,37  | 0,00   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>                         | <b>7.055,86</b>  | <b>10.764,50</b>   | <b>10.764,50</b>             | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>         |
| 2.1 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                               | 353,12   | 3,57   | 3,57                         | 0,00                         | 0,00                |
| 2.2 sonstige privatrechtliche Forderungen   | 588,08   | 1.886,03   | 1.886,03                     | 0,00                         | 0,00                |
| 2.3 Sonstige Vermögensgegenstände   | 6.114,66   | 8.874,90   | 8.874,90                     | 0,00                         | 0,00                |
| <b>Summe</b>  | <b>53.100,61</b>   | <b>32.312,92</b>   | <b>32.192,92</b>             | <b>120,00</b>                | <b>0,00</b>         |

## Verbindlichkeitenübersicht der VerbGem Westliche Börde für 2016

Anlage 3

| <b>Art der Verbindlichkeiten</b>  | Gesamt-<br>betrag zu<br>Beginn des<br>Haushalts-<br>jahres | Gesamt-<br>betrag am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>jahres | davon mit einer Restlaufzeit |                              |                     |
|---|--|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|
|   |  |  | bis zu<br>1 Jahr             | mehr als 1<br>bis zu 5 Jahre | mehr als<br>5 Jahre |
|   | 1  | 2  | 3                            | 4                            | 5                   |
| <b>Euro</b>   |  |  |                              |                              |                     |
| 1. Anleihen   | 0,00   | 0,00   |                              |                              |                     |
| 2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs.4 Satz 2          | 0,00   | 0,00   |                              |                              |                     |
| 3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit  | 0,00   | 0,00   |                              |                              |                     |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   | 0,00   | 0,00   |                              |                              |                     |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 2.384,05   | 19.574,67  | 19.574,67                    |                              |                     |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 8.060,00   | 0,00   |                              |                              |                     |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten   | 37.912,16  | 14.499,21  | 14.499,21                    |                              |                     |
| <b>Summe</b>  | <b>48.356,21</b>   | <b>34.073,88</b>   | <b>34.073,88</b>             |                              |                     |
| <b>Nachrichtlich<br/>Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf Passivseite der Bilanz auszuweisen sind:</b> |  |  |                              |                              |                     |
| 1. Haftungsverhältnisse   |  |  |                              |                              |                     |
| 1.1 Bürgschaften  |  |  |                              |                              |                     |
| 1.2 Gewährverträge  |  |  |                              |                              |                     |
| 1.3 ähnliche Verträge   |  |  |                              |                              |                     |
| 2. Sonstige Vorbelastungen  |  |  |                              |                              |                     |

## Übersicht über die zu übertragenden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen

| Art der Aufwendungen und Auszahlungen                      | Ansatz des Haushaltsjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Übertragene Ansätze |
|--|----------------------------|------------------------------|---------------------|
|  | 2016                       | 2016                         | 2016                |
|  | Euro                       |                              |                     |
|  | 1                          | 2                            | 3                   |
| <b>1. Aufwandsermächtigungen</b>                           |                            |                              |                     |
| -  | 0                          | 0,00                         | 0,00                |
| Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service          | 1.558.900                  | 1.522.990,54                 | 0,00                |
| Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung                    | 404.000                    | 356.599,20                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 3 - Brandschutz                               | 558.200                    | 506.903,36                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 4 - Schulen                                   | 480.600                    | 471.806,55                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 5 - Kindertageseinrichtungen                  | 3.647.800                  | 3.686.515,39                 | 0,00                |
| Teilhaushalt 6 - Gesundheit und Sport                      | 115.900                    | 116.500,73                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 7 - Gemeindliche Infrastruktur                | 618.100                    | 623.377,06                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 8 - Finanzwirtschaft                          | 385.100                    | 411.567,57                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 9 - Breitband                                 | 0                          | 0,00                         | 0,00                |
| <b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>                        | <b>7.768.600</b>           | <b>7.696.260,40</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>                        |                            |                              |                     |
| <b>2.1 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> |                            |                              |                     |
| -  | 0                          | 0,00                         | 0,00                |
| Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service          | 1.504.700                  | 1.435.533,94                 | 17.706,94           |
| Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung                    | 402.000                    | 356.066,93                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 3 - Brandschutz                               | 360.200                    | 315.047,77                   | 427,19              |
| Teilhaushalt 4 - Schulen                                   | 454.700                    | 436.285,16                   | 149,35              |
| Teilhaushalt 5 - Kindertageseinrichtungen                  | 3.582.500                  | 3.612.416,54                 | 645,91              |
| Teilhaushalt 6 - Gesundheit und Sport                      | 107.400                    | 102.455,52                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 7 - Gemeindliche Infrastruktur                | 617.100                    | 623.377,06                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 8 - Finanzwirtschaft                          | 378.800                    | 370.656,40                   | 0,00                |
| Teilhaushalt 9 - Breitband                                 | 0                          | 0,00                         | 0,00                |
| <b>Summe aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>7.407.400</b>           | <b>7.251.839,32</b>          | <b>18.929,39</b>    |
| <b>2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>          |                            |                              |                     |
| Teilhaushalt 1 - Verwaltungssteuerung und Service          | 36.500                     | 60.130,25                    | 0,00                |
| Teilhaushalt 2 - Sicherheit und Ordnung                    | 0                          | 203,84                       | 0,00                |
| Teilhaushalt 3 - Brandschutz                               | 45.900                     | 54.091,09                    | 13.125,87           |
| Teilhaushalt 4 - Schulen                                   | 21.100                     | 14.524,45                    | 5.248,40            |
| Teilhaushalt 5 - Kindertageseinrichtungen                  | 17.000                     | 12.629,76                    | 4.370,24            |
| Teilhaushalt 6 - Gesundheit und Sport                      | 0                          | 0,00                         | 0,00                |
| Teilhaushalt 7 - Gemeindliche Infrastruktur                | 15.500                     | 0,00                         | 0,00                |
| Teilhaushalt 9 - Breitband                                 | 50.000                     | 21.997,52                    | 28.002,48           |
| <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>186.000</b>             | <b>163.576,91</b>            | <b>50.746,99</b>    |
| <b>2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>         |                            |                              |                     |
| Teilhaushalt 8 - Finanzwirtschaft                          | 0                          | 0,00                         | 0,00                |
| <b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>       | <b>0</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>         |
| <b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>                     | <b>7.593.400</b>           | <b>7.415.416,23</b>          | <b>69.676,38</b>    |

## Übersicht über die zu übertragenden Verpflichtungsermächtigungen

| Verpflichtungsermächtigungen<br>(Untergliederung nach Teilhaushalten)<br><br>1 | Gesamtbetrag<br>am Ende des<br>Haushalts-<br>jahres<br><br>2 | voraussichtlich fällige Auszahlungen im |               |          |          |
|--|--|---|---------------|----------|----------|
|  |  | ersten                                  | zweiten       | dritten  | vierten  |
|  |  | dem Haushaltsjahr folgenden Jahr        |               |          |          |
|  |  | 2017                                    | 2018          | 2019     | 2020     |
| in Euro  |  |   |               |          |          |
|  | 3  | 4                                       | 5             | 6        |          |
| <b>TH3 - Brandschutz</b>   | <b>160.500</b>   | <b>144.000</b>                          | <b>16.500</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 73 - Anbau Feuerwehrrgerät   | 160.500  | 144.000                                 | 16.500        | 0        | 0        |
| <b>Summe</b>   | <b>160.500</b>   | <b>144.000</b>                          | <b>16.500</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <b>TH9 - Breitband</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 79 - Breitband   | 0  | 0                                       | 0             | 0        | 0        |
| <b>Summe</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> |