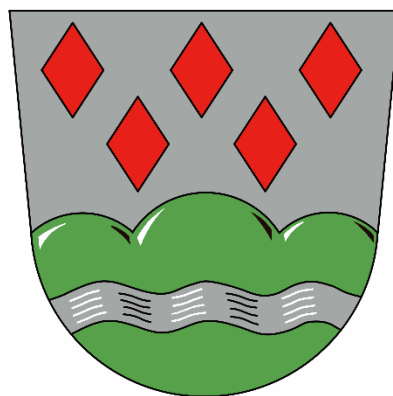

JAHRESABSCHLUSS UND
RECHENSCHAFTSBERICHT DER
SAMTGEMEINDE HAMBERGEN
FÜR DAS HAUSHALTSJAHR
2017



Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines.....	3
1.1	Haushaltssatzung	3
1.2	Teilhaushalte.....	4
1.3	Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile.....	5
2	Ergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	6
4	Schlussbilanz zum 31.12.2017	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	7
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2017.....	8
5.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	8
5.3	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse.....	9
5.4	Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge).....	9
6	Rechenschaftsbericht.....	10
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage.....	10
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	10
6.2.1	Ordentliche Erträge.....	10
6.2.2	Ordentliche Aufwendungen	12
6.3	Bewertung der Finanzrechnung.....	13
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit.....	13
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	14
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	15
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	16
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	16
6.5	Haushaltsreste	17
6.6	Bewertung der Schlussbilanz.....	19
6.6.1	Aktiva	19
6.6.2	Passiva	21
6.7	Fazit	23
7	Kennzahlen	25
8	Vollständigkeitserklärung	27
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht.....	30

1 ALLGEMEINES

Gemäß § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach dem Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Mit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 können nun weitere Vergleiche vorgenommen und Entwicklungen beginnend ab der Ersten Eröffnungsbilanz bewertet werden.

Grundlage für die Haushaltswirtschaft ist der Haushaltsplan. Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2017 wurde vom Samtgemeinderat in seiner Sitzung am 23.02.2017 beschlossen. Für die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurde die Genehmigung von der Kommunalaufsicht am 29.03.2017 erteilt.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 13.04.2017 bis 25.04.2017 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 26.04.2017 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	8.328.900 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	8.328.900 €
1.3	Außerordentliche Erträge	28.500 €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.934.700 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.636.500 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	340.500 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.674.900 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.334.400 €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	517.100 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 2.334.400 Euro festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.300.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Der Hebesatz der Samtgemeindeumlage wird wie folgt festgesetzt:
nach der Bemessungsgrundlagen der Kreisumlage auf 36,898 v.H..

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 1.000 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 2.500 € gelten als unerheblich.

Die Zustimmung des Rates gemäß § 58 I Nr. 9 NKomVG ist in diesen Fällen nicht erforderlich; die Unterrichtung erfolgt gemäß § 117 I NKomVG.

1.2 TEILHAUSHALTE

Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	SG-Bürgermeister	5.400 €	87.700 €	- 82.300 €	28.500 €	- €	28.500 €	- 53.800 €
TH 1	Stabstellen	- €	14.400 €	- 14.400 €	- €	- €	- €	- 14.400 €
TH 2	Haupt-, Bauabteilung	401.300 €	1.521.800 €	- 1.120.500 €	- €	- €	- €	- 1.120.500 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	7.217.200 €	4.831.500 €	2.385.700 €	- €	- €	- €	2.385.700 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	385.500 €	1.002.100 €	- 616.600 €	- €	- €	- €	- 616.600 €
TH 5	Bauabteilung / Gebäudemanagement	319.500 €	871.400 €	- 551.900 €	- €	- €	- €	- 551.900 €
	Gesamthaushalt	8.328.900 €	8.328.900 €	- €	28.500 €	- €	28.500 €	28.500 €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitionstätigkeit	Einz. Finanzierungstätigkeit	Auszahlung Finanzierungstätigkeit	Saldo Finanzierungstätigkeit
TH 0	SG-Bürgermeister	5.400 €	67.400 €	- 62.000 €	39.000 €	376.000 €	- 337.000 €	- €	- €	- €
TH 1	Stabstellen	- €	14.400 €	- 14.400 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Haupt-, Bau-abteilung	248.800 €	1.346.800 €	- 1.098.000 €	- €	66.200 €	- 66.200 €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	7.058.700 €	4.493.300 €	2.565.400 €	288.500 €	1.996.400 €	- 1.707.900 €	2.334.400 €	517.100 €	1.817.300 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	378.200 €	879.700 €	- 501.500 €	13.000 €	157.000 €	- 144.000 €	- €	- €	- €
TH 5	Bauabteilung / Gebäudemanagement	243.600 €	834.900 €	- 591.300 €	- €	79.300 €	- 79.300 €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	7.934.700 €	7.636.500 €	298.200 €	340.500 €	2.674.900 €	- 2.334.400 €	2.334.400 €	517.100 €	1.817.300 €

1.3 GESETZLICHE GRUNDLAGEN UND BESTANDTEILE

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 50-59 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO).

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport verbindlich vorgeschriebenen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz sowie einem Anhang.

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt auch Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie über Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und -verbote. Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

1. **Rechenschaftsbericht**

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 KomHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der jeweiligen Gemeinde ab.

2. **Anlagenübersicht**

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Vermögenstände des Anlagevermögens (ohne Finanzvermögen) dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 15 zur KomHKVO aufgestellt.

3. **Schuldenübersicht**

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Die Schuldenübersicht wird im verbindlichen Muster 16 der KomHKVO dargestellt.

4. **Forderungsübersicht**

Die Forderungsübersicht bildet die Forderungen nach den aufgezeigten Restlaufzeiten ab. Die Aufstellung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Gliederung der Bilanz und wird im verbindlichen Muster 18 der KomHKVO dargestellt.

2 ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	8.624.728,86 €
Ordentliche Aufwendungen	8.217.652,61 €
Ordentliches Ergebnis	407.076,25 €
Außerordentliche Erträge	5.774,95 €
Außerordentliche Aufwendungen	1.961,91 €
Außerordentliches Ergebnis	3.813,04 €
Jahresergebnis	410.889,29 €

Zum Jahresergebnis auch der Teilhaushalte der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

3 FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.280.139,14 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.378.845,07 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	901.294,07 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.609,79 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.174,34 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-389.564,55 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	427.160,93 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-427.160,93 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	8.299.748,93 €
Gesamtauszahlungen	8.215.180,34 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	24.577,99 €
Saldo der Finanzrechnung	109.146,58 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2017

Aktiva		Haushaltsjahr 2016 EUR	Haushaltsjahr 2017 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	869.977,12 €	856.519,80 €	-13.457,32 €
2	Sachvermögen	19.733.876,12 €	18.351.438,30 €	-1.382.437,82 €
3	Finanzvermögen	87.376,17 €	72.965,23 €	-14.410,94 €
4	Liquide Mittel	2.976.070,90 €	3.164.258,79 €	188.187,89 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	30.639,71 €	33.066,05 €	2.426,34 €
Bilanzsumme AKTIVA		23.697.940,02 €	22.478.248,17 €	-1.219.691,85 €

Passiva		Haushaltsjahr 2016 EUR	Haushaltsjahr 2017 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	13.568.772,95 €	12.735.532,09 €	-833.240,86 €
1.1	Basis-Reinvermögen	7.652.428,04 €	7.411.739,54 €	-240.688,50 €
1.2	Rücklagen	1.451.380,56 €	1.787.455,31 €	336.074,75 €
1.3	Jahresergebnis	336.074,75 €	410.889,29 €	74.814,54 €
1.4	Sonderposten	4.128.889,60 €	3.125.447,95 €	-1.003.441,65 €
2	Schulden	6.053.813,94 €	5.717.002,18 €	-336.811,76 €
2.1	Geldschulden	5.966.918,62 €	5.618.799,00 €	-348.119,62 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.240.333,98 €	3.813.173,05 €	-427.160,93 €
2.1.	davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2)	1.726.584,64 €	1.805.625,95 €	79.041,31 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.462,14 €	3.462,14 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	83.433,18 €	94.741,04 €	11.307,86 €
3	Rückstellungen	4.075.353,13 €	4.025.713,90 €	-49.639,23 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		23.697.940,02 €	22.478.248,17 €	-1.219.691,85 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	1.349.442,00 €
2	Bürgschaften	0
3	Gewährleistungsverträge	0
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	0

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Hambergen, 31.08.2020
 Samtgemeinde Hambergen
 Der Samtgemeindebürgermeister

Reinhard Kock

5 ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

Im Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die für das Verständnis sachverständiger Dritter notwendig sind. Daher werden die wichtigsten Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz erläutert (§ 56 I KomHKVO).

5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 2017

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 46 ff. KomHKVO). Dazu gehören die Grundsätze der Bilanzidentität und der Einzelbewertung, die Prinzipien der Vorsicht, der Realisation, Imparität und Wertaufhellung.

In der Bilanz sind Vermögen und Schulden vollständig darzustellen. Grundsätzlich ist nach § 39 KomHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 40 I KomHKVO angewendet. Diese Regelung erlaubt, auf die körperliche Inventur zu verzichten. Bedingung hierfür ist, dass die Buchinventur die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Das eingesetzte Finanzbuchhaltungsprogramm CIP erlaubt einen Abgleich zwischen Finanz- und Anlagenbuchhaltung. So ist eine permanente Inventur sicher gestellt.

Die zur Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz durchzuführende Inventur wurde nachgeholt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterholz im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 vorgelegt.

Die aktuelle Inventurrichtlinie der Samtgemeinde Hambergen sieht grundsätzlich eine körperliche Bestandsaufnahme vor, welche alle drei Jahre durchzuführen ist. Unterjährig soll die Buchinventur als Möglichkeit zur Fortschreibung des Inventars genutzt werden. Voraussetzung hierfür ist, dass die Anlagenbuchhaltung einen aktuellen Stand aufweist. Sobald dieser aktuelle Stand erreicht ist, kann die Durchführung einer ordnungsgemäßen Inventur für alle materiellen und immateriellen Vermögensgegenstände über 1.000 € gewährleistet werden.

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

Für die Abschreibungen (§ 49 KomHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung, Anlage 19 - RdErl. des MI vom 24.04.2017 (Nds.MBl. S. 566). Die Abschreibung wird linear berechnet. Soweit diese Abschreibungstabelle keine Regelung enthält, wird beim Anlagegut auf die verwendete Abschreibungstabelle verwiesen.

Die Schulden sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Bei den Schulden handelt es sich um langfristige Kredite am Kreditmarkt (siehe Anlagen zum Anhang) und um sonstige Verbindlichkeiten.

5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

5.3 NICHT BILANZIERTE VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

Nicht bilanzierte Haftungsverhältnisse und/oder Verpflichtungen gegenüber Dritten bestehen nicht.

5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	Jahresergebnis
2010	147.042,01 €
2011	213.136,22 €
2012	-72.228,41 €
2013	376.927,94 €
2014	101.373,37 €
2015	685.129,43 €
2016	336.074,75 €
2017	410.889,29 €
Kumuliertes Jahresergebnis:	2.198.344,60 €

6 RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Samtgemeinde Hambergen mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 23.02.2017 beschlossen. Die in § 2 der Haushaltssatzung aufgeführte Kreditermächtigung war gemäß § 120 Absatz 2 S. 1 NKomVG genehmigungsbedürftig. Die Kommunalaufsicht des Landkreises Osterholz erteilte die Genehmigung am 29.03.2017. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

6.2 BEWERTUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Der ordentliche Ergebnishaushalt war in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2017 ausgeglichen. Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte das Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 426.341,61 € entstand. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 430.154,65 €.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen erläutert. Soweit über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand entstand, wird der Planansatz mit dem über-, bzw. außerplanmäßigen Aufwand dargestellt (Beträge auf volle Euro gerundet).

6.2.1 Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.955.600 €	7.116.948 €	161.348 €	2,32%
Auflösungserträge aus Sonderposten	152.500 €	192.528 €	40.028 €	26,25%
sonstige Transfererträge	30.900 €	29.602 €	-1.298 €	-4,20%
öffentlich-rechtliche Entgelte	327.200 €	409.977 €	82.777 €	25,30%
privatrechtliche Entgelte	93.100 €	101.540 €	8.440 €	9,07%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	588.000 €	609.081 €	21.081 €	3,59%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.400 €	2.066 €	666 €	47,60%
aktivierte Eigenleistungen	0 €	997 €	997 €	
sonstige ordentliche Erträge	180.200 €	161.989 €	-18.211 €	10,11%
Summe ordentliche Erträge	8.328.900 €	8.624.729 €	295.829 €	3,55%

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Schlüsselzuweisungen:

Der Berechnung der Schlüsselzuweisung liegt unter anderem ein Betrag je Einwohner zugrunde. Mit der endgültigen Festsetzung erhöhte sich dieser Betrag, der bei Aufstellung des Haushaltsplans nicht bekannt war.

Zuweisung für laufende Zwecke von Gemeinden / Gemeindeverbände:

Die Zuweisung aus der Feuerschutzsteuer fiel höher aus als geplant.

Auflösungserträge aus Sonderposten

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fielen höher aus als geplant.

Sonstige Transfererträge

Die Schuldendiensthilfe für 2017 wurde abgerechnet. Diese fiel geringer aus, als erwartet.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Verwaltungsgebühren:

Entsprechend dem Haushaltsgrundsatz, dass Einnahmen nicht zu überschätzen sind, wurden die Haushaltsansätze vorsichtig anhand der Vorjahresergebnisse gebildet. Tatsächlich wurden höhere Erträge erzielt.

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte:

Die Benutzungsgebühren für das Hambad fielen höher aus, als nach den Planungen zu erwarten war.

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus Mieten und Pachten fielen geringer aus.

Die Erträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten fielen höher aus. Ausschlaggebend hierfür waren höhere Erträge aus Teilnehmerentgelten und Erträge aus Versicherungsleistungen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus der Inanspruchnahme des Bauhofes sind hier zu buchen und fielen höher aus.

Zudem ergaben sich höhere Erträge aus Erstattungen vom Land. Ursächlich hierfür waren Kostenerstattungen für die durchzuführende Landtagswahl.

Sonstige ordentliche Erträge

Erträge aus der Auflösung / Herabsetzung von Rückstellungen:

Die Rückstellungen für die nicht mehr für die Samtgemeinde Hambergen aktiven Beamten (pensioniert oder Wechsel des Dienstherren), werden ertragswirksam aufgelöst.

Altersteilzeit: In der Ruhephase der Altersteilzeit (Blockmodell) werden die gebildeten Rückstellungen herabgesetzt. Hieraus ergaben sich höhere Erträge.

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	3.249.800 €	3.259.285 €	9.485 €	0,29%
Aufwendungen für Versorgung	20.800 €	22.548 €	1.748 €	8,40%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.388.600 €	1.203.348 €	-185.252 €	13,34%
Abschreibungen	703.800 €	750.500 €	46.700 €	6,64%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.500 €	67.200 €	-37.300 €	35,69%
Transferaufwendungen	2.306.600 €	2.322.610 €	16.010 €	0,69%
sonstige ordentliche Aufwendungen	554.800 €	592.161 €	37.361 €	6,73%
Summe ordentliche Aufwendungen	8.328.900 €	8.217.653 €	-111.247 €	-1,34%

Aufwendungen für aktives Personal

Die tatsächlichen Personalaufwendungen überstiegen den Planansatz geringfügig.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen:

Die Unterhaltsaufwendungen an den Liegenschaften sind unterhalb des Haushaltsansatzes geblieben. Allerdings musste der Ansatz bei einigen Produkten (u.a. bei den Grundschule Axstedt, Hambad) überschritten werden. Insgesamt waren die Ansätze im Deckungskreis 3 Gebäudemanagement ausreichend.

Abschreibungen

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Aufwendungen aus Abschreibungen fielen höher aus als geplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Kreditermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen. Daher ergab sich ein geringerer Zinsaufwand.

Transferaufwendungen

Die geleistete Kreisumlage fiel höher aus als nach der Planung vorgesehen.

Bei den Zuweisungen an übrige Bereiche entstanden geringere Aufwendungen. Maßgeblich hierbei waren die Auflösungen der Rückstellungen aus 2016 sowie entstandene Guthaben aus Betriebskostenabrechnungen der Kinderkrippen des Vorjahres.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen fielen höher aus als geplant.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	0 €	407.076 €	407.076 €	
außerordentliche Erträge	28.500 €	5.775 €	-22.725 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	1.962 €	1.962 €	
außerordentliches Ergebnis	28.500 €	3.813 €	-24.687 €	
Jahresergebnis	28.500 €	410.889 €	382.389 €	

6.3 BEWERTUNG DER FINANZRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltssatzung wies einen Überschuss im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) von € 298.200 aus. Unter Berücksichtigung der Tilgung (Zeile 35 der Finanzrechnung) bestand ein Fehlbetrag in Höhe von 218.900 €. Tatsächlich entstand ein Finanzmittelüberschuss von 109.146,58 €. Der positive Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 901.294 € korrespondiert mit der positiven Entwicklung im Ergebnishaushalt.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Aus den vorhandenen Kreditermächtigungen wurde kein Kredit aufgenommen.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgeführt. (Beträge auf volle Euro gerundet):

6.3.1 Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.893.600 €	7.117.390 €	223.790 €	3,25%
sonstige Transfereinzahlungen	30.900 €	30.029 €	-871 €	-2,82%
öffentlich-rechtliche Entgelte	327.200 €	409.568 €	82.368 €	25,17%
privatrechtliche Entgelte	93.100 €	108.729 €	15.629 €	16,79%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	588.000 €	612.110 €	24.110 €	4,10%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	300 €	935 €	635 €	211,67%
sonst. Haushaltswirksame Einzahl.	1.600 €	1.379 €	-221 €	-13,82%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.934.700 €	8.280.139 €	345.439 €	4,35%
--	--------------------	--------------------	------------------	--------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	3.175.300 €	3.078.558 €	-96.742 €	-3,05%
Auszahlungen für Versorgung	20.800 €	22.548 €	1.748 €	8,40%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.447.100 €	1.233.743 €	-213.357 €	-14,74%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	104.500 €	67.200 €	-37.300 €	-35,69%
Transferauszahlungen	2.334.000 €	2.380.549 €	46.549 €	1,99%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	554.800 €	596.247 €	41.447 €	7,47%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.636.500 €	7.378.845 €	-257.655 €	-3,37%
--	--------------------	--------------------	-------------------	---------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	298.200 €	901.294 €	603.094 €	202%
---------------------------------------	------------------	------------------	------------------	-------------

Die Erläuterungen zu den Abweichungen in der Finanzrechnung lassen sich aus den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung herleiten und korrespondieren mit diesen.

Zu beachten ist hierbei, dass in der Finanzrechnung die zahlungsunwirksamen Buchungen (insbesondere Auflösungserträge aus Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen sowie die Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen) nicht dargestellt werden.

6.3.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	301.500 €	14.277 €	-287.223 €	-95,26%
Veräußerung von Sachvermögen	39.000 €	5.333 €	-33.667 €	

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	340.500 €	19.610 €	-320.890 €	-94,24%
---	------------------	-----------------	-------------------	----------------

Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Für die Anschaffung einer Spielkombination auf dem Grundstück der ehemaligen Grundschule Ströhe erhielt die Samtgemeinde eine Investitionszuweisung.

Zudem wurden die Einzahlungen für die Werbeanzeigen am Jugendbus und die Feuerschutzsteuer verbucht.

Veräußerung von Sachvermögen

Die Samtgemeinde veräußerte ein nicht mehr benötigtes Fahrzeug des Bauhofes.

Die den Bilanzwert übersteigenden Einzahlungen werden als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen und verbessern die Ergebnisrechnung.

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Baumaßnahmen	2.031.000 €	195.332 €	-1.835.668 €	-90,38%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	266.400 €	209.169 €	-57.231 €	-21,48%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.500 €	4.673 €	3.173 €	211,56%
Aktivierbare Zuwendungen	376.000 €	0 €	-376.000 €	-100,00%

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.674.900 €	409.174 €	-2.265.726 €	-84,70%
---	--------------------	------------------	---------------------	----------------

Baumaßnahmen	Summe	Bilanzkonto
An- und Ausbau Unterkunft Ziegeleiweg	3.513,63 €	0961000
Grundschule Axstedt Umwandlung Ganztagschule	102.989,76 €	0232000
Grundschule Axstedt Energetische Dachsanierung	11.523,44 €	0961000
Sanierung der Turnhalle Hambergen	22.824,00 €	0961000
Fotovoltaikanlage Rathausdach	47.043,34 €	0961000
Ortsfeste Sirene in Lübberstedt	6.548,21 €	0390000

Baumaßnahmen

Kurz erläutert werden die wesentlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2017.

- Im Rahmen der Umwandlung der Grundschule Axstedt in eine Ganztagschule wurden Umbauarbeiten zur Schaffung einer Mensa durchgeführt. Die Arbeiten wurden im Juni 2017 aufgenommen und im September 2017 abgeschlossen!
- Im Rahmen der Förderprogramme KIP I und KIP II wurde das Dach der Grundschule Axstedt in zwei Abschnitten saniert. Der erste Abschnitt wurde im Juli 2018 fertiggestellt. Im Haushaltsjahr 2017 fielen erste Planungs- und Ausschreibungskosten an.
- Die umfangreichen Sanierungsmaßnahmen an der Turnhalle Hambergen begannen 2017 mit Vorplanungen.
- Auf dem Dach des Rathauses wurde im August 2017 eine Photovoltaikanlage installiert und in Betrieb genommen.

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

- Für den Bauhof wurde ein neues Fahrzeug angeschafft.
- Im Rathaus wurde eine neue Telefonanlage installiert. Die bestehende Telefonanlage war veraltet und entsprechend abgängig.
- Im Zusammenhang mit dem Umbau der Grundschule Axstedt wurde für die Mensa eine neue Küche angeschafft.
- Für die verschiedenen Liegenschaften der Samtgemeindeverwaltung (Rathaus, Grundschulen, Feuerwehren, etc.) wurden im Haushaltsjahr 2017 Büroausstattung, Software und sonstige Gerätschaften angeschafft.

Aktivierbare Zuwendungen

Für den Ausbau der Breitbandversorgung im Samtgemeindegebiet war planerisch eine Investitionszuweisung an den Landkreis Osterholz vorgesehen. Der Landkreis setzt diese

Maßnahme im Rahmen der zwischen der Samtgemeinde, den sonstigen kreisangehörigen Kommunen und dem Landkreis Osterholz geschlossenen Vereinbarung über die Erschließung des Landkreises mit einer zukunftsfähigen und nachhaltigen Breitbandinfrastruktur um. Die Abrechnung der Maßnahme erfolgte im Haushaltsjahr 2017 nicht. Die eingeplanten Mittel wurden in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.

6.3.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	2.334.400 €	- €	- 2.334.400 €	-100,00%
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	517.100 €	427.161 €	- 89.939 €	-17,39%

Für die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung wurde ein Einnahmerest gebildet und insoweit die Kreditermächtigung in das folgende Haushaltsjahr übertragen

6.4 ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

§ 117 NKomVG regelt die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen. Sie sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet der Bürgermeister. § 6 der Haushaltssatzung enthält die Wertgrenzen.

Nicht im Haushaltsplan veranschlagte Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitende Abschreibungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßiger Aufwand. Seit der Änderungen des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2017 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an SG-Rat
DK 104 Wirtschaftsförderung	2.313,18 €	Die Abrechnung für die Beteiligung an dem Weihnachtsmarkt 2016 fiel höher aus	ohne	Jahresabschluss
DK 126 Bauhof	6.263,52 €	Anschaffung für GwG unter 1000 € sind höher ausgefallen; geringere Erträge aus dem Einsatz in den Mitgliedsgemeinden	ohne	Jahresabschluss
DK 129 Umweltschutz	1.144,90 €	geringer Mehraufwand für Bundesfreiwilligendienstleister	ohne	Jahresabschluss
DK 191 Kirsten-Boie-Grundschule	2.025,13 €	Das Schulbudget war nicht hinreichend	ohne	Jahresabschluss
DK 192 Grundschule Axstedt	1.516,44 €	Das Schulbudget war nicht hinreichend	ohne	Jahresabschluss
DK 195 KGS	837,24 €	geringere Überschreitung des Schulbudgets	ohne	Jahresabschluss
DK 232 Alg II	416,72 €	geringe Überschreitung durch Abrechnung mit dem Landkreis	ohne	Jahresabschluss

DK 240 Jugendarbeit	3.768,18 €	Überschreitung bei Unterhaltung und Anschaffung von bewegl. Vermögens, sowie Fahrzeugunterhaltung	ohne	Jahresabschluss
DK 405 Grundschule Axstedt; Umwandlung GTS	8.871,85 €	Die Ausstattung der Mensa war nicht in benötigter Höhe eingeplant	ohne	Jahresabschluss
21800.43120	15.000,00 €	höhere Rückstellung für Abrechnung mit der IGS OHZ	ohne	Jahresabschluss
Summe:	42.157,16 €			

6.5 HAUSHALTSRESTE

Gemäß § 128 III Nr. 6 NKomVG in Verbindung mit § 20 KomHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragene Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Es wurden nachfolgende Aufwandsermächtigungen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2016	Buchung auf HR	HR für 2018	Bemerkung/Erläuterung
21101.42220	Grundschule Hambergen; Schulbudget	0,00	0,00	1.994,00	Übertrag Schulbudget
21800.42220(-01)	KGS Hambergen, Schulbudget	0,00	0,00	9.144,00	Übertrag Schulbudget
31320.44210	Flüchtlingsbetreuung	8.475,53	1.139,60	7.335,93	Projekte im Rahmen Flüchtlingsbetreuung
53500.42110	BHKW	0,00	0,00	20.076,19	
Summe Aufwand				38.550,12 €	

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2016	Buchung auf HR	HR für 2018	Bemerkung/Erläuterung
21800.09610-300	Sanierung TH Hambad	22.577,94	22.577,94	0,00	Neuveranschlagung 2018
21800.09610-505	An-/Umbau KGS Lehrerzimmer	10.498,27	Abgang	0,00	Umbau ist abgeschlossen
21800.07200	BGA für die KGS	12.986,45	12.986,45	643,99	Ausstattung Lehrerzimmer (Rest)
21800.07200-01	BGA (EDV) für die KGS	28.678,09	28.678,09	12.861,47	Ausstattung interaktive Beamer etc. wird fortgesetzt
21800.09600-304	KGS, AiB, Haltestellen	0,00	0,00	10.000,00	Die Planung zur Haltestellengestaltung wird fortgesetzt
21103.09610-404	Grundschule Axstedt, AiB, Dachsanierung	0,00	0,00	188.476,56	Fortsetzung energetische Dachsanierung
21103.02320-405	Grundschule Axstedt, Umwandlung Ganztagschule	0,00	0,00	172.054,85	Umbaumaßnahme Mensa wird fortgesetzt
21103.07100-117	Grundschule Axstedt; TH Sportboden	0,00	0,00	71.000,00	Die Sportbodenerneuerung folgt 2018

57100.00400-301	Investitionszuweisung Leader Kofi	8.730,57	Abgang	0,00	LeaderMaßnahmen abgerechnet
54100.096000-500	P&R Stellplätze Oldenbüttel	91.130,05	Abgang	0,00	Abschluss des Bauabschnitt
57100.019000-504	Gewerbegebiet B74- Ausgleichfläche außerhalb	15.000,00	Abgang	0,00	Maßnahme abgeschlossen
57100.096200-501	AiB-Tiefbau Gewerbegebiet B74	467.541,03	Abgang	0,00	Maßnahme abgeschlossen
57100.004000-503	Ablösebetrag Gewerbegebiet B74 Linksabbiegespur	80.000,00	Abgang	0,00	Maßnahme abgeschlossen
57100.004000-502	Investitionszuweisung LEADER-Projekte	3.917,17	Abgang	0,00	Leader Maßnahmen abgerechnet
57100.004000-106	Breitbanderschließung, Zuweisung an Landkreis	374.000,00	0,00	448.000,00	Nach der Förderantragstellung durch den Landkreis wurden die Anteile der SG noch nicht abgefordert. Eine Reduzierung des Ansatzes erfolgte 2018
57300.06100	Bauhof, Fahrzeuge	0,00	0,00	37.767,45	Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen
11106.07200-01	Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV	140.047,00	24.222,62	115.824,38	BGA Rathaus, insbesondere TK-Anlage
11106.06200-120	Fotovoltaikanlage Rathausdach	48.753,58	47.043,34	1.710,24	Installation abgeschlossen, Restzahlung wird erwartet
11106.002500-01	Rathaus, Software	0,00		16.529,29	Fachsoftware muss noch beschafft werden
11110.07200	Grundstücks- und Gebäudemanagement, BGA	0,00	0,00	3.000,00	BGA Anschaffung, Server für Gebäudeleittechnik
12201.09610-122	An- und Ausbau Obdachlosenunterkunft	25.072,31	3.513,63	48.117,36	Der Umbau war noch nicht abgeschlossen
12600.09620-123	Feuerwehr; AiB, Stellflächen Oldendorf	0,00	0,00	24.073,58	Parkplätze für Einsatzkräfte
12600.06100-801	FW-Fahrzeug MLF für OfW Bornreihe	144.382,72	0,00	189.382,72	Fahrzeugbeschaffung war noch nicht abgeschlossen
Summe Investitionen				1.339.441,89	

6.6 BEWERTUNG DER SCHLUSSBILANZ

6.6.1 Aktiva

Die Aktiva gibt Auskunft über das Vermögen der Kommune. Dieses Vermögen gliedert sich in Immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen und liquide Mittel. Zudem wird auf der Aktiva die Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2016 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 23.697.940,02 Euro aus.

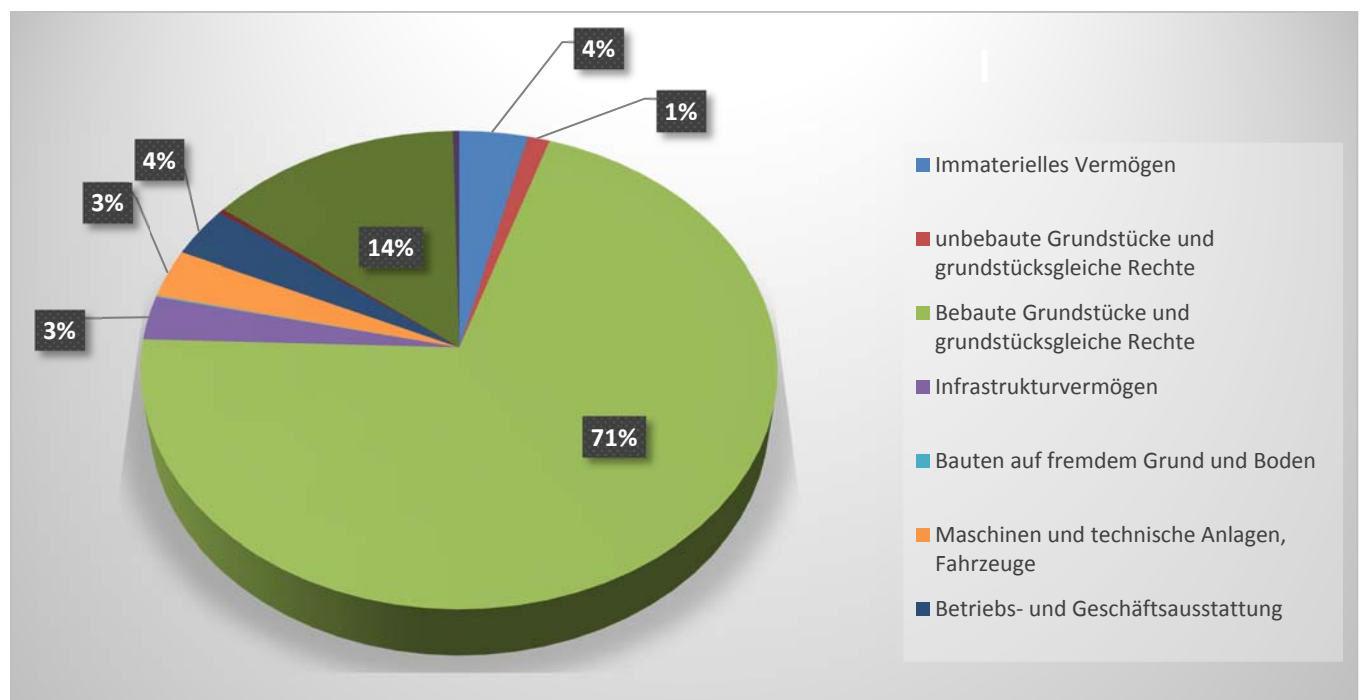
In der Schlussbilanz 2017 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 22.478.248,17 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2017 eine Minderung von Vermögenswerten in Höhe von 1.219.691,85 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

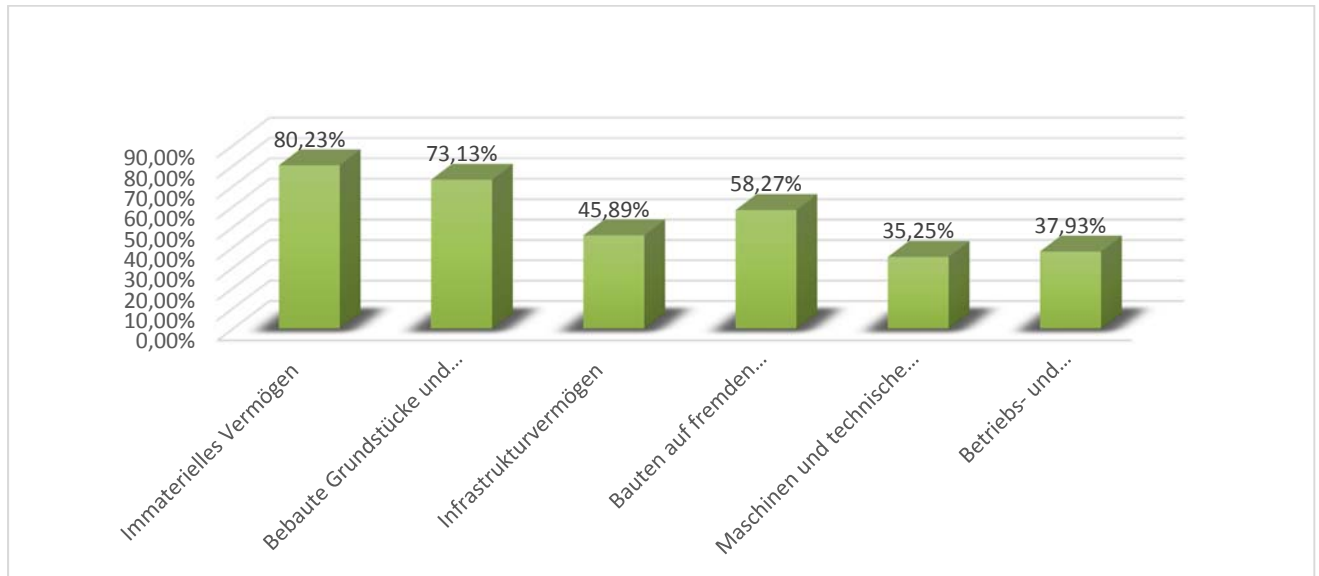
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



Von den ursprünglichen Herstellungskosten sind noch folgende Werte im bilanziellen Anlagevermögen vorhanden (der Rest ist bereits abgeschrieben):

Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten



Immaterielles Vermögen

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Sachvermögen

Bezüglich der Erläuterungen zum angeschafften Sachvermögen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Finanzvermögen

Insbesondere durch die Verringerung der „sonstigen privatrechtlichen Forderungen“ minderte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 um 14.410,94 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 um 188.187,89 € auf 3.164.258,79 €. Zu berücksichtigen bleiben in Bezug auf die Darstellung der liquiden Mittel die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber den Mitgliedsgemeinden. Diese beliefen sich zum Stichtag der Schlussbilanz auf 1.805.625,95 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von 33.066,05 €. Diese ergaben sich insbesondere aus Personalaufwendungen.

6.6.2 Passiva

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft mit der das Vermögen erworben wurde. Die Passiva gliedert sich in die Nettosition, Schulden und Rückstellungen. Zudem wird auf der Passiva die Passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2016 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 23.697.940,02 € aus.

In der Schlussbilanz 2017 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 22.478.248,17 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2017 eine Minderung der Passiva um 1.219.691,85 €.

Nettosition

Die Nettosition stellt den wertmäßigen Überschuss des Vermögens über die Schulden und Rückstellungen der Kommune dar.

Sie ist somit abhängig von der Bewertung und den Bewegungen der übrigen Bilanzpositionen.

Die Nettosition setzt sich aus dem Basisreinvertmögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2017 beträgt die Nettosition 12.735.532,09 €. In der Schlussbilanz 2016 wies die Nettosition eine Gesamtsumme von 13.568.772,95 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2017 auf 1.364.428,06 € und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 423.027,25 €.

Durch den im Haushaltsjahr 2017 entstandenen positiven Abschluss in der Ergebnisrechnung erhöht sich der Gesamtbetrag der Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 1.787.455,31 € um 410.889,29 €.

Sonderposten

Sonderposten werden gemäß § 44 V KomHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 1.003.441,65 € auf 3.125.447,95 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.3 „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

Schulden

Als Schulden werden neben den Investitionskrediten auch die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse / Liquiditätskredite sowie die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung bewertet.

Investitionskredite:

Die Verschuldung aus Investitionskrediten beträgt zum Jahresabschluss 2017 insgesamt 3.813.173,05.

Eine Kreditaufnahme erfolgte im Jahr 2017 nicht; die ordentliche Tilgung der bestehenden Kredite ist erfolgt. Die Kreditermächtigung wurde durch Bildung eines Einnahmerestes in das Folgejahr übertragen.

Die investive Verschuldung nahm im Vergleich zum 31.12.2016 um 427.160,93 € ab.

Die nachfolgende Tabelle stellt die Entwicklung der Verschuldung dar. Zum Verschuldungsgrad siehe unter Abschnitt 7.

Konto	Kontobezeichnung	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
2311300	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Land Laufzeit 5 Jahre und mehr	47.893,46 €	0,00 €	0,00 €	€ -
2312300	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Gemeinden Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.800.132,25 €	1.555.147,77 €	1.310.163,35 €	1.092.200,65 €
2314300	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. sonst öffentlichen Bereich Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00 €	0,00 €	0,00 €	€ -
2317100	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme Laufzeit bis 1 Jahr	0,00 €	0,00 €	0,00 €	€ -
2317200	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 1 - 5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	€ -
2317300	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.158.384,79 €	3.137.877,49 €	2.930.170,63 €	2.720.972,40 €
Summe		5.006.410,50 €	4.693.025,26 €	4.240.333,98 €	3.813.173,05 €

Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse:

Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegen Gemeinde	31.12.2016	31.12.2017
1. Hambergen	0,00 €	0,00 €
2. Vollersode	1.067.967,57 €	1.241.592,03 €
3. Holste	218.409,75 €	281.318,56 €
4. Axstedt	186.470,07 €	183.171,96 €
5. Lübberstedt	253.737,25 €	99.543,40 €
Summe	1.726.584,64 €	1.805.625,95 €

Bei den Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse handelt es sich um die Finanzmittelbestände (Liquide Mittel) der Mitgliedsgemeinden. Gegen die Gemeinde Hambergen besteht eine Forderung in Höhe von 247.578,21 €.

Liquiditätskredite

Zum 31.12.2017 bestehen keine „äußeren“ Liquiditätskredite.

Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 45 KomHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt insgesamt 4.025.713,90 € und ist durch Zuführungen und Auflösungen/Inanspruchnahmen um 49.639,23 € geringer als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet, bzw. aufgelöst.

Die zum Jahresabschluss 2017 gebildeten Rückstellungen können der der Anlage „**Rückstellungsübersicht**“ entnommen werden.

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung sind nicht angefallen.

6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist auch der Zeitraum vom 31.12.2017 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im August 2020 einzubeziehen.

Durch die Verschiebung verschiedener Unterhaltungsmaßnahmen im Aufwandsbereich gilt es weiterhin einen gewissen Sanierungsstau abzubauen.

Für die KGS wird immer mehr deutlich, dass das Gebäude saniert werden muss und ein höherer Raumbedarf besteht, dem mit einem neuen Raumkonzept und wahrscheinlich hohen Investitionen zu begegnen sein wird. Aktuell werden im Rahmen der „Planungsphase 0“ die Bedarfe ermittelt und endabgestimmt. Hieraus soll sich ein anwendbares Raumkonzept ergeben.

Die Kreditermächtigungen mussten bislang nicht ausgeschöpft werden. Insgesamt fand in der ablaufenden Wahlperiode (2011-2017) eine Entschuldung statt. Eine höhere Zinsbelastung konnte dadurch vermieden werden. Das selbst gesteckte Ziel, keine Nettoneuverschuldung innerhalb der letzten Wahlperiode vorzunehmen, konnte erreicht werden.

Allerdings wird die Verschuldung durch die vorgesehenen Investitionen, insbesondere im Bereich der Schulen und Kindertagesstätten, zukünftig wieder ansteigen.

Maßgeblich für die zukünftigen finanziellen Ressourcen der Samtgemeinde ist u.a. die Entwicklung der Steuerkraft der Mitgliedsgemeinden. Diese werden insbesondere durch die konjunkturabhängigen Einzahlungen aus Einkommensteueranteilen und der Gewerbesteuer

beeinflusst. Aufgrund der Coronakrise ist eine Entwicklung derzeit nicht absehbar. Tendenziell ist von sinkenden Einzahlungen auszugehen.

Diesbezüglich ergibt sich zukünftig auch die besondere Herausforderung der Erfüllung der Aufgaben der Samtgemeinde. Hierbei gilt es, die Belastung der Mitgliedsgemeinden möglichst ausgewogen zu gestalten. Dies kann u.a. durch die Inanspruchnahme der Überschussrücklage gelingen.

Insgesamt bleibt die weitere konjunkturelle Entwicklung abzuwarten.

In den diesem Jahresabschluss folgenden Jahren konnten (vorläufig) Überschüsse im Ergebnishauhalt erwirtschaftet werden. Es bestehen keine Liquiditätskredite, jedoch auch kein wesentlicher Finanzmittelbestand.

Es muss auch zukünftig aus dem Saldo aus laufenden Einzahlungen und Auszahlungen die Tilgung leistbar bleiben. Bei den geplanten Investitionen wird dies eine besondere Herausforderung für die Samtgemeinde darstellen.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung der Samtgemeinde Hambergen nicht als gefährdet anzusehen.

7 KENNZAHLEN

Nach § 21 KomHKVO setzt die Gemeinde nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen eine Kosten- und Leistungsrechnung und das Controlling (Steuerung) mit einem unterjährigem Berichtswesen ein. Diese gesetzliche Forderung betont die örtlichen Bedürfnisse.

Vereinfacht gesagt, fassen Kennzahlen die für die Verwaltung relevanten Sachverhalte zusammen und informieren über deren Entwicklung. Kennzahlen wurden noch nicht gebildet.

Hilfsweise wird daher eine Auswahl aus den Daten der Haushaltswirtschaft dargestellt:

Kennzahl	Aussage	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015
Steuerquote	Die Steuerquote gibt, zu w elchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inw ieu eit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.	0,00%	0,00%	0,00%
Allgemeine Umlagequote	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu w elchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	29,85%	29,14%	28,98%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, w elchen Anteil die Personalaufw endungen an den ordentlichen Aufw endungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in w elchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderw äitig nicht zur Verfügung stehen.	39,66%	38,88%	38,99%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in w elchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	9,13%	10,09%	10,23%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufw endungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	0,82%	0,91%	1,04%
Liquiditätskreditquote	Die Kennzahl gibt an, in w elchem Verhältnis die Einzahlungen aus ifd. Verwaltungstätigkeit zu einander stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.	0,00%	0,00%	0,00%
Reinvestitionsquote	Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Werteverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.	55,44%	46,42%	143,43%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	43,34%	42,74%	44,34%

Deckungszahlen

Die Deckungszahlen sollen Auskunft über die langfristige Stabilität eines Betriebes geben. Je höher die Deckungszahlen, desto besser ist die finanzwirtschaftliche Situation eines Betriebes (aus Kommunales Rechnungswesen in Niedersachsen, Band 2 Jahresabschluss und Jahresabschlussanalyse von Andreas Lasar, Seite 504).

Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen.

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
Nettoposition	12.735.532,09 €	66,30%	13.568.722,95 €	65,86%
/ Anlagevermögen	19.207.958,10 €		20.603.853,24 €	

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
Nettoposition +	12.735.532,09 €		13.568.722,95 €	
langfristiges Fremdkapital	3.813.173,05 €	86,16%	4.240.333,98 €	86,44%
/ Anlagevermögen	19.207.958,10 €		20.603.853,24 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Samtgemeinde Hambergen zum 31.12.2017

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Samtgemeindebürgermeister folgendes:

Die für die Rechnungsprüfung erbetenen und notwendigen Aufklärungen und Nachweise wurden vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

Als Auskunftspersonen habe ich die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

Name	Vorname	ggf. für folgende Sachverhalte
Ehrichs	Marco	
Pleuß	Dennis	
Antholz	Burkhard	Kasse
Götsche	Kornelia	Kindertagesstätten

2.1 Es sind alle Bücher und Schriften vollständig zur Verfügung gestellt worden. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen, Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind.

2.2 In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für den Jahresabschluss buchungspflichtig geworden sind.

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 2.4. und 2.5 entfallen).

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

wurden die organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen bzw. vertraglichen Vereinbarungen für die Abrechnung nicht durchgängig eingehalten. Die Einzelheiten und Auswirkungen sind in der Anlage erläutert.

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

2.5 Im Bereich des Rechnungswesens (z. B. Buchführung, Personalabrechnung, Gebührenabrechnung usw.) werden folgende Programme eingesetzt:

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

- Durch eigene Testläufe ist die Funktionalität der Programme nachgewiesen. Der Umfang und die Art der Testläufe sind in der Anlage beschrieben und erläutert.
- Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme gegeben. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind/werden erfüllt.
- Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme nicht vollständig gegeben. Die eingeschränkte Funktionalität und die Auswirkungen auf die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind in der Anlage dargestellt.
- 2.6 Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.
- 2.7 Es ist sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und –fristen auch die nicht ausgedruckten Daten der Bücher (vgl. § 38 KomHKVO) jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können.
- 3.1 Im Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
- 3.2 Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit/von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
- sind im Anhang gesondert aufgeführt.
- sind in der Anlage angegeben.
- 3.3 Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag verbunden war,
- alle Unternehmen, mit denen zum Bilanzstichtag ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
- alle Sondervermögen der Gemeinde,
- alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag Mitglied war,
- alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger/Mitgewährsträger zum Bilanzstichtag war, wurde dem RPA ausgehändigt.
- Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o. g. Unternehmen, bestanden
- nicht.
- nur in der Höhe, in der sie in der Jahresrechnung als solche ersichtlich sind.
- 3.4 Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnissen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
- 3.5 Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
- bestanden nicht
- sind in der Anlage aufgeführt.

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	31 - 44
Bilanz	45 - 46
Übertragene Haushaltsermächtigungen	47
Forderungsübersicht	48
Schuldenübersicht	49
Rückstellungsübersicht	50
Anlagenübersicht	51 - 55



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.768.855,04	7.116.948,19	6.955.600,00	161.348,19
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	204.540,88	192.528,30	152.500,00	40.028,30
4. + sonstige Transfererträge	31.521,60	29.602,16	30.900,00	-1.297,84
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	311.240,89	409.976,88	327.200,00	82.776,88
6. + privatrechtliche Entgelte	103.795,87	101.540,05	93.100,00	8.440,05
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	435.553,28	609.080,74	588.000,00	21.080,74
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.838,20	2.066,39	1.400,00	666,39
9. + aktivierte Eigenleistungen	156,15	996,80	0,00	996,80
11. + sonstige ordentliche Erträge	178.826,05	161.989,35	180.200,00	-18.210,65
12. = Summe ordentliche Erträge	8.037.327,96	8.624.728,86	8.328.900,00	295.828,86
13. - Aufwendungen für aktives Personal	3.072.166,88	3.259.284,54	3.249.800,00	9.484,54
14. - Aufwendungen für Versorgung	29.595,46	22.548,12	20.800,00	1.748,12
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.193.639,27	1.203.348,31	1.388.600,00	-185.251,69
16. - Abschreibungen	796.878,78	750.500,11	703.800,00	46.700,11
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72.047,93	67.200,34	104.500,00	-37.299,66
18. - Transferaufwendungen	2.182.192,46	2.322.609,86	2.306.600,00	16.009,86
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	554.533,14	592.161,33	563.275,53	28.885,80
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	7.901.053,92	8.217.652,61	8.337.375,53	-119.722,92
21. = Ordentliches Ergebnis	136.274,04	407.076,25	-8.475,53	415.551,78
22. + außerordentliche Erträge	202.260,50	5.774,95	28.500,00	-22.725,05
23. - außerordentliche Aufwendungen	2.459,79	1.961,91	0,00	1.961,91
24. = außerordentliches Ergebnis	199.800,71	3.813,04	28.500,00	-24.686,96
25. = Jahresergebnis	336.074,75	410.889,29	20.024,47	390.864,82
25a.+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	65.867,06	87.306,91	68.800,00	18.506,91
25b.- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.867,06	87.306,91	68.800,00	18.506,91
25c.+/- Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	336.074,75	410.889,29	20.024,47	390.864,82

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.771.735,55	7.117.389,89	6.893.600,00	223.789,89
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	31.938,32	30.028,88	30.900,00	-871,12
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	311.971,19	409.567,77	327.200,00	82.367,77
5. + Privatrechtliche Entgelte	109.046,22	108.729,02	93.100,00	15.629,02
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	434.203,35	612.109,70	588.000,00	24.109,70
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	935,00	935,00	300,00	635,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.515,47	1.378,88	1.600,00	-221,12
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.663.345,10	8.280.139,14	7.934.700,00	345.439,14
11. - Auszahlungen für aktives Personal	2.933.059,63	3.078.557,81	3.175.300,00	-96.742,19
12. - Auszahlungen für Versorgung	20.753,46	22.548,12	20.800,00	1.748,12
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.105.423,60	1.233.742,63	1.447.100,00	-213.357,37
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	72.047,93	67.200,34	104.500,00	-37.299,66
15. - Transferauszahlungen	2.135.533,04	2.380.549,28	2.334.000,00	46.549,28
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	542.460,09	596.246,89	563.275,53	32.971,36
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.809.277,75	7.378.845,07	7.644.975,53	-266.130,46
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	854.067,35	901.294,07	289.724,47	611.569,60
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	52.370,88	14.276,55	301.500,00	-287.223,45
21. + Veräußerung von Sachvermögen	284.498,00	5.333,24	39.000,00	-33.666,76
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	336.868,88	19.609,79	340.500,00	-320.890,21
26. - Baumaßnahmen	108.054,49	195.331,51	2.072.650,25	-1.877.318,74
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	252.088,37	209.169,39	634.261,39	-425.092,00
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.462,40	4.673,44	1.500,00	3.173,44
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	750.000,00	-750.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	365.605,26	409.174,34	3.458.411,64	-3.049.237,30
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.736,38	-389.564,55	-3.117.911,64	2.728.347,09
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	825.330,97	511.729,52	-2.828.187,17	3.339.916,69
34. + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.334.400,00	-2.334.400,00
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	452.691,28	427.160,93	517.100,00	-89.939,07
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-452.691,28	-427.160,93	1.817.300,00	-2.244.460,93
37. = Finanzmittelbestand	372.639,69	84.568,59	-1.010.887,17	1.095.455,76
38. + haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.488.905,96	3.453.277,02	0,00	3.453.277,02
39. - haushaltsunwirksame Auszahlungen	3.498.318,92	3.428.699,03	0,00	3.428.699,03
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-9.412,96	24.577,99	0,00	24.577,99
40a. = Saldo der Finanzrechnung	363.226,73	109.146,58	-1.010.887,17	1.120.033,75
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	886.259,53	1.249.486,26	1.249.486,00	- - - -
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	1.249.486,26	1.358.632,84	238.598,83	1.120.034,01

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 33
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Teilhaushalte

0 Samtgemeindebürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	900,00	-900,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	32.421,81	24.316,36	0,00	24.316,36
6. + privatrechtliche Entgelte	4.954,20	3.848,00	4.500,00	-652,00
12. = Summe ordentliche Erträge	37.376,01	28.164,36	5.400,00	22.764,36
ordentliche Aufwendungen				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.867,18	22.270,99	27.300,00	-5.029,01
16. - Abschreibungen	65.029,17	41.390,26	20.300,00	21.090,26
18. - Transferaufwendungen	510,00	260,00	600,00	-340,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	34.262,04	41.799,54	39.500,00	2.299,54
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	125.668,39	105.720,79	87.700,00	18.020,79
21. = ordentliches Ergebnis	-88.292,38	-77.556,43	-82.300,00	4.743,57
22. + außerordentliche Erträge	195.304,49	0,01	28.500,00	-28.499,99
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.960,91	0,00	1.960,91
24. = außerordentliches Ergebnis	195.304,49	-1.960,90	28.500,00	-30.460,90
25. = Jahresergebnis	107.012,11	-79.517,33	-53.800,00	-25.717,33
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.940,75	11.311,90	2.900,00	8.411,90
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.940,75	-11.311,90	-2.900,00	-8.411,90
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	101.071,36	-90.829,23	-56.700,00	-34.129,23



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 34
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Teilhaushalte

1 Stabsstellen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	3.181,80	3.181,80	3.500,00	-318,20
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.426,33	2.217,50	10.000,00	-7.782,50
16. - Abschreibungen	203,72	203,72	0,00	203,72
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	976,75	2.482,77	900,00	1.582,77
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.788,60	8.085,79	14.400,00	-6.314,21
21. = ordentliches Ergebnis	-6.788,60	-8.085,79	-14.400,00	6.314,21
25. = Jahresergebnis	-6.788,60	-8.085,79	-14.400,00	6.314,21
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	600,00	-600,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-600,00	600,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-6.788,60	-8.085,79	-15.000,00	6.914,21



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 35
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Teilhaushalte

2 Haupt-, Bauabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	860,00	854,00	800,00	54,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	4.019,33	4.019,33	4.000,00	19,33
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	187.934,09	272.119,95	205.600,00	66.519,95
6. + privatrechtliche Entgelte	22.769,27	25.448,93	24.000,00	1.448,93
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.587,62	44.195,18	17.300,00	26.895,18
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.708,33	1.017,51	1.100,00	-82,49
11. + sonstige ordentliche Erträge	132.386,87	120.930,19	148.500,00	-27.569,81
12. = Summe ordentliche Erträge	363.265,51	468.585,09	401.300,00	67.285,09
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	798.389,22	909.768,47	873.000,00	36.768,47
14. - Aufwendungen für Versorgung	28.267,46	22.548,12	20.800,00	1.748,12
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.469,75	287.438,51	310.500,00	-23.061,49
16. - Abschreibungen	106.468,03	103.562,96	100.500,00	3.062,96
18. - Transferaufwendungen	6.480,65	7.347,40	6.600,00	747,40
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	203.164,04	216.867,52	210.400,00	6.467,52
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.386.239,15	1.547.532,98	1.521.800,00	25.732,98
21. = ordentliches Ergebnis	-1.022.973,64	-1.078.947,89	-1.120.500,00	41.552,11
23. - außerordentliche Aufwendungen	1.822,42	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-1.822,42	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-1.024.796,06	-1.078.947,89	-1.120.500,00	41.552,11
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.837,20	14.702,80	20.300,00	-5.597,20
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-14.837,20	-14.702,80	-20.300,00	5.597,20
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.039.633,26	-1.093.650,69	-1.140.800,00	47.149,31



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 36
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.736.761,67	7.064.376,16	6.924.900,00	139.476,16
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	114.328,32	110.390,87	96.500,00	13.890,87
4. + sonstige Transfererträge	31.543,28	29.602,16	30.900,00	-1.297,84
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	29.075,13	35.560,48	26.000,00	9.560,48
6. + privatrechtliche Entgelte	21.855,30	34.160,35	24.900,00	9.260,35
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.478,39	123.052,03	113.700,00	9.352,03
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	100,00	-100,00
9. + aktivierte Eigenleistungen	156,15	996,80	0,00	996,80
11. + sonstige ordentliche Erträge	1.490,69	22,27	200,00	-177,73
12. = Summe ordentliche Erträge	7.055.688,93	7.398.161,12	7.217.200,00	180.961,12
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	1.198.722,73	1.147.180,22	1.222.000,00	-74.819,78
14. - Aufwendungen für Versorgung	696,00	0,00	0,00	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	610.454,07	606.776,64	654.000,00	-47.223,36
16. - Abschreibungen	397.817,91	393.776,49	365.600,00	28.176,49
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72.047,93	67.200,34	104.500,00	-37.299,66
18. - Transferaufwendungen	2.167.014,71	2.305.089,88	2.289.400,00	15.689,88
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	203.310,02	222.163,08	196.000,00	26.163,08
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.650.063,37	4.742.186,65	4.831.500,00	-89.313,35
21. = ordentliches Ergebnis	2.405.625,56	2.655.974,47	2.385.700,00	270.274,47
22. + außerordentliche Erträge	3.900,51	674,94	0,00	674,94
24. = außerordentliches Ergebnis	3.900,51	674,94	0,00	674,94
25. = Jahresergebnis	2.409.526,07	2.656.649,41	2.385.700,00	270.949,41
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.240,00	3.240,00	3.500,00	-260,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.822,75	33.749,20	23.500,00	10.249,20
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-18.582,75	-30.509,20	-20.000,00	-10.509,20
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.390.943,32	2.626.140,21	2.365.700,00	260.440,21



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 37
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.186,70	47.501,36	22.800,00	24.701,36
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	11.225,55	10.328,50	7.300,00	3.028,50
4. + sonstige Transfererträge	-21,68	0,00	0,00	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	84.652,17	91.323,79	86.500,00	4.823,79
6. + privatrechtliche Entgelte	31.955,05	22.049,07	15.600,00	6.449,07
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.122,69	249.302,68	253.000,00	-3.697,32
11. + sonstige ordentliche Erträge	2.435,30	8.170,17	300,00	7.870,17
12. = Summe ordentliche Erträge	282.555,78	428.675,57	385.500,00	43.175,57
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	453.589,79	515.509,74	532.700,00	-17.190,26
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.885,80	190.792,75	243.000,00	-52.207,25
16. - Abschreibungen	122.029,52	122.873,94	122.400,00	473,94
18. - Transferaufwendungen	8.187,10	9.912,58	10.000,00	-87,42
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	101.863,43	96.285,23	102.475,53	-6.190,30
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	843.555,64	935.374,24	1.010.575,53	-75.201,29
21. = ordentliches Ergebnis	-560.999,86	-506.698,67	-625.075,53	118.376,86
22. + außerordentliche Erträge	1.437,37	1,00	0,00	1,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	637,37	1,00	0,00	1,00
24. = außerordentliches Ergebnis	800,00	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-560.199,86	-506.698,67	-625.075,53	118.376,86
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.511,01	5.019,60	2.900,00	2.119,60
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.511,01	-5.019,60	-2.900,00	-2.119,60
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-564.710,87	-511.718,27	-627.975,53	116.257,26



A. Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 38
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Teilhaushalte 5 Bauabteilung / Gebäudemanagement

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
ordentliche Erträge				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.046,67	4.216,67	6.200,00	-1.983,33
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	42.545,87	43.473,24	44.700,00	-1.226,76
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	9.579,50	10.972,66	9.100,00	1.872,66
6. + privatrechtliche Entgelte	22.262,05	16.033,70	24.100,00	-8.066,30
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.364,58	192.530,85	204.000,00	-11.469,15
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.129,87	1.048,88	200,00	848,88
11. + sonstige ordentliche Erträge	42.513,19	32.866,72	31.200,00	1.666,72
12. = Summe ordentliche Erträge	298.441,73	301.142,72	319.500,00	-18.357,28
ordentliche Aufwendungen				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	618.283,34	683.644,31	618.600,00	65.044,31
14. - Aufwendungen für Versorgung	632,00	0,00	0,00	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.536,14	93.851,92	143.800,00	-49.948,08
16. - Abschreibungen	105.330,43	88.692,74	95.000,00	-6.307,26
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	10.956,86	12.563,19	14.000,00	-1.436,81
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	888.738,77	878.752,16	871.400,00	7.352,16
21. = ordentliches Ergebnis	-590.297,04	-577.609,44	-551.900,00	-25.709,44
22. + außerordentliche Erträge	1.618,13	5.099,00	0,00	5.099,00
24. = außerordentliches Ergebnis	1.618,13	5.099,00	0,00	5.099,00
25. = Jahresergebnis	-588.678,91	-572.510,44	-551.900,00	-20.610,44
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62.627,06	84.066,91	65.300,00	18.766,91
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.755,35	22.523,41	18.600,00	3.923,41
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	43.871,71	61.543,50	46.700,00	14.843,50
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-544.807,20	-510.966,94	-505.200,00	-5.766,94

*** Ende der Liste "A. Teilergebnisrechnung" ***



Teilhaushalte

0 Samtgemeindebürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	900,00	-900,00
5. + privatrechtliche Entgelte	4.954,20	3.848,00	4.500,00	-652,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	286,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.240,20	3.848,00	5.400,00	-1.552,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	74.413,40	16.653,86	27.300,00	-10.646,14
15. - Transferauszahlungen	510,00	260,00	600,00	-340,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	34.339,76	39.784,27	39.500,00	284,27
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.263,16	56.698,13	67.400,00	-10.701,87
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-104.022,96	-52.850,13	-62.000,00	9.149,87
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21. + Veräußerung von Sachvermögen	283.698,00	0,00	39.000,00	-39.000,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	283.698,00	0,00	39.000,00	-39.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	7.380,79	0,00	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	750.000,00	-750.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.380,79	0,00	750.000,00	-750.000,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	276.317,21	0,00	-711.000,00	711.000,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	172.294,25	-52.850,13	-773.000,00	720.149,87



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 40
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Teilhaushalte

1 Stabsstellen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	3.181,80	3.181,80	3.500,00	-318,20
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.426,33	2.217,50	10.000,00	-7.782,50
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	922,41	1.874,95	900,00	974,95
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.530,54	7.274,25	14.400,00	-7.125,75
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.530,54	-7.274,25	-14.400,00	7.125,75
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.018,60	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.018,60	0,00	0,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.018,60	0,00	0,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-7.549,14	-7.274,25	-14.400,00	7.125,75



B. Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 41
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Teilhaushalte

2 Haupt-, Bauabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	860,00	854,00	800,00	54,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	187.934,09	272.119,95	205.600,00	66.519,95
5. + privatrechtliche Entgelte	23.969,27	32.179,27	24.000,00	8.179,27
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.587,62	45.183,36	17.300,00	27.883,36
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.708,33	1.017,51	1.100,00	-82,49
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.059,31	351.354,09	248.800,00	102.554,09
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	691.239,15	758.903,61	798.500,00	-39.596,39
12. - Auszahlungen für Versorgung	20.753,46	22.548,12	20.800,00	1.748,12
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	182.441,60	304.190,67	310.500,00	-6.309,33
15. - Transferauszahlungen	6.480,65	7.347,40	6.600,00	747,40
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	211.730,99	217.351,87	210.400,00	6.951,87
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.112.645,85	1.310.341,67	1.346.800,00	-36.458,33
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-884.586,54	-958.987,58	-1.098.000,00	139.012,42
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	0,00	38.759,20	40.000,00	-1.240,80
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	74.935,34	86.282,60	213.800,58	-127.517,98
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	5.001,10	4.298,64	1.200,00	3.098,64
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	79.936,44	129.340,44	255.000,58	-125.660,14
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-79.936,44	-129.340,44	-255.000,58	125.660,14
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-964.522,98	-1.088.328,02	-1.353.000,58	264.672,56



Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.739.642,18	7.064.817,86	6.862.900,00	201.917,86
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	31.543,28	29.602,16	30.900,00	-1.297,84
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	29.075,13	35.560,48	26.000,00	9.560,48
5. + privatrechtliche Entgelte	24.693,96	35.070,85	24.900,00	10.170,85
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.207,31	123.323,11	113.700,00	9.623,11
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	100,00	-100,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	90,69	22,27	200,00	-177,73
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.945.252,55	7.288.396,73	7.058.700,00	229.696,73
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	1.194.717,19	1.142.587,76	1.222.000,00	-79.412,24
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	582.063,31	610.677,71	654.000,00	-43.322,29
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	72.047,93	67.200,34	104.500,00	-37.299,66
15. - Transferauszahlungen	2.120.355,29	2.363.029,30	2.316.800,00	46.229,30
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	187.276,47	234.427,45	196.000,00	38.427,45
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.156.460,19	4.417.922,56	4.493.300,00	-75.377,44
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.788.792,36	2.870.474,17	2.565.400,00	305.074,17
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.020,00	9.343,63	288.500,00	-279.156,37
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	233,24	0,00	233,24
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.020,00	9.576,87	288.500,00	-278.923,13
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	95.407,51	145.584,05	1.907.577,94	-1.761.993,89
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	45.931,01	85.940,42	143.078,09	-57.137,67
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	141.338,52	231.524,47	2.050.656,03	-1.819.131,56
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-140.318,52	-221.947,60	-1.762.156,03	1.540.208,43
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.648.473,84	2.648.526,57	803.243,97	1.845.282,60
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.334.400,00	-2.334.400,00
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	452.691,28	427.160,93	517.100,00	-89.939,07
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-452.691,28	-427.160,93	1.817.300,00	-2.244.460,93
37. = Finanzmittelveränderung	2.195.782,56	2.221.365,64	2.620.543,97	-399.178,33



Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.186,70	47.501,36	22.800,00	24.701,36
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	395,04	426,72	0,00	426,72
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	85.423,47	90.854,54	86.500,00	4.354,54
5. + privatrechtliche Entgelte	32.405,63	22.834,85	15.600,00	7.234,85
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.122,69	249.302,68	253.000,00	-3.697,32
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.235,58	225,22	300,00	-74,78
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	271.769,11	411.145,37	378.200,00	32.945,37
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	453.589,79	515.509,74	532.700,00	-17.190,26
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	168.590,50	184.765,76	243.000,00	-58.234,24
15. - Transferauszahlungen	8.187,10	9.912,58	10.000,00	-87,42
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	100.084,07	93.217,26	102.475,53	-9.258,27
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	730.451,46	803.405,34	888.175,53	-84.770,19
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-458.682,35	-392.259,97	-509.975,53	117.715,56
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.779,07	4.932,92	13.000,00	-8.067,08
21. + Veräußerung von Sachvermögen	800,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.579,07	4.932,92	13.000,00	-8.067,08
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	4.927,69	10.988,26	125.072,31	-114.084,05
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.323,96	1.331,47	201.382,72	-200.051,25
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.251,65	12.319,73	326.455,03	-314.135,30
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.672,58	-7.386,81	-313.455,03	306.068,22
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-478.354,93	-399.646,78	-823.430,56	423.783,78



Teilhaushalte

5 Bauabteilung / Gebäudemanagement

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2016	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.046,67	4.216,67	6.200,00	-1.983,33
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	9.538,50	11.032,80	9.100,00	1.932,80
5. + privatrechtliche Entgelte	23.023,16	14.796,05	24.100,00	-9.303,95
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.285,73	194.300,55	204.000,00	-9.699,45
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	935,00	935,00	200,00	735,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	194,87	113,88	0,00	113,88
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	213.023,93	225.394,95	243.600,00	-18.205,05
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	590.331,70	658.374,90	618.600,00	39.774,90
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	95.488,46	115.237,13	202.300,00	-87.062,87
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.106,39	9.591,09	14.000,00	-4.408,91
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	693.926,55	783.203,12	834.900,00	-51.696,88
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-480.902,62	-557.808,17	-591.300,00	33.491,83
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	31.571,81	0,00	0,00	0,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.571,81	5.100,00	0,00	5.100,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
26. - Baumaßnahmen	338,50	0,00	0,00	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	94.879,46	35.614,90	76.000,00	-40.385,10
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	461,30	374,80	300,00	74,80
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	95.679,26	35.989,70	76.300,00	-40.310,30
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-64.107,45	-30.889,70	-76.300,00	45.410,30
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-545.010,07	-588.697,87	-667.600,00	78.902,13

*** Ende der Liste "B. Teilfinanzrechnung" ***



Bilanz 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 45

Datum: 24.02.2021

Uhrzeit: 17:12:46

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	869.977,12	856.519,80
1.2	Lizenzen	18.745,78	18.701,64
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	851.231,34	837.818,16
2	Sachvermögen	19.733.876,12	18.351.438,30
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	285.685,99	272.551,07
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.042.342,18	15.777.968,83
2.3	Infrastrukturvermögen	1.788.751,15	660.529,08
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	22.768,42	20.829,07
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	766.592,02	727.668,04
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	810.305,29	812.623,87
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	17.431,07	79.268,34
3	Finanzvermögen	87.376,17	72.965,23
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.797,99	1.201,39
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	5.429,39	272,13
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	18.612,19	5.281,67
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	61.536,60	66.210,04
4	Liquide Mittel	2.976.070,90	3.164.258,79
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	30.639,71	33.066,05
	Bilanzsumme AKTIVA	23.697.940,02	22.478.248,17



Bilanz 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 46

Datum: 24.02.2021

Uhrzeit: 17:12:46

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2016	2017
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	13.568.772,95	12.735.532,09
1.1	Basis-Reinvermögen	7.652.428,04	7.411.739,54
1.1.1	Reinvermögen	7.652.428,04	7.411.739,54
1.2	Rücklagen	1.451.380,56	1.787.455,31
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.228.154,02	1.364.428,06
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	223.226,54	423.027,25
1.3	Jahresergebnis	336.074,75	410.889,29
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	336.074,75	410.889,29
	- ordentliches Ergebnis	136.274,04	407.076,25
	- außerordentliches Ergebnis	199.800,71	3.813,04
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 38.550 Euro)		
1.4	Sonderposten	4.128.889,60	3.125.447,95
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.128.889,60	3.125.447,95
2	Schulden	6.053.813,94	5.717.002,18
2.1	Geldschulden	5.966.918,62	5.618.799,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.240.333,98	3.813.173,05
2.1.3	Liquiditätskredite	1.726.584,64	1.805.625,95
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.462,14	3.462,14
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	83.433,18	94.741,04
2.5.1	Durchlaufende Posten	17.744,23	39.976,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	24.977,37
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	17.744,23	14.998,63
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	65.688,95	54.765,04
3	Rückstellungen	4.075.353,13	4.025.713,90
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.296.225,00	3.313.026,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	400.889,71	415.122,00
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	21.100,00	15.820,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	18.386,00	16.524,00
3.8	Andere Rückstellungen	338.752,42	265.221,90
	Bilanzsumme PASSIVA	23.697.940,02	22.478.248,17

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 1.349.442 Euro
2. Bürgschaften: 0 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0 Euro
5. Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0 Euro

*** Ende der Liste "Bilanz" ***



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 47

Datum: 24.02.2021

Uhrzeit: 17:12:46

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
21101	Grundschule Hambergen	1.994,00	0,00	1.994,00
21800	Gesamtschule am Wällenberg	9.144,00	0,00	9.144,00
31320	Leistungen nach dem AsylbLG Soziale Betreuung der Flüchtlinge und Asylbewerber	7.335,93	0,00	7.335,93
53500	Kombinierte Versorgung (BHKW)	20.076,19	0,00	20.076,19
Summe		38.550,12	0,00	38.550,12

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
11106	Innere Verwaltung	134.063,91	0,00	134.063,91
11110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	3.000,00	0,00	3.000,00
12201	Ordnungsaufgaben	48.117,36	0,00	48.117,36
12600	Feuerwehr	213.456,30	0,00	213.456,30
21103	Grundschule Axstedt	441.531,41	0,00	441.531,41
21800	Gesamtschule am Wällenberg	23.505,46	0,00	23.505,46
57100	Wirtschaftsförderung	448.000,00	0,00	448.000,00
57300	Bauhof	37.767,45	0,00	37.767,45
Summe		1.349.441,89	0,00	1.349.441,89

*** Ende der Liste "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" ***



Forderungsübersicht 2017

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 48
Datum: 24.02.2021
Uhrzeit: 17:12:46

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		EUR	EUR	EUR		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.201,39	1.201,39	0,00	0,00	1.797,99	-596,60
2. Forderungen aus Transferleistungen	272,13	272,13	0,00	0,00	5.429,39	-5.157,26
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.281,67	5.281,67	0,00	0,00	18.612,19	-13.330,52
Summe	6.755,19	6.755,19	0,00	0,00	25.839,57	-19.084,38

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Art der Schulden 1	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	5.618.799,00	2.221.023,33	1.215.924,47	2.181.851,20	5.966.918,62	-348.119,62
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.813.173,05	415.397,38	1.215.924,47	2.181.851,20	4.240.333,98	-427.160,93
1.3 Liquiditätskredite	1.805.625,95	1.805.625,95	0,00	0,00	1.726.584,64	79.041,31
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.462,14	3.462,14	0,00	0,00	3.462,14	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	94.741,04	94.741,04	0,00	0,00	83.433,18	11.307,86
Summe	5.717.002,18	2.319.226,51	1.215.924,47	2.181.851,20	6.053.813,94	-336.811,76

*** Ende der Liste "Schuldenübersicht" ***

Rückstellungsübersicht 2017
Samtgemeinde Hambergen

Bilanzposten		Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand	davon mit Restlaufzeit		
3	28	Rückstellungen	31.12. H.-Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen								
	2811	Pensionsrückstellungen	2.915.997,00	91.202,00	-	89.690,00	2.914.485,00			
	2812	Beihilferückstellungen	397.029,00	15.289,00	-	-	381.740,00			
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen								
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	76.997,71	654,86		-	71.371,60			
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	278.640,14	53.293,55	-	-	211.145,76			
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	23.928,72	-	-	61.606,91	85.535,63			
	2824	Sonstige Rückstellungen für leistungsorientierte Entgelte (LOB)	35.555,43	2.718,71	-	-	32.836,72			
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen								
21.09.2020		Instandhaltungsrückstellungen	15.820,00	15.820,00	21.100,00	-	21.100,00			
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen								
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	16.524,00	16.524,00	18.386,00	-	18.386,00			
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse								
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
3.8	289	Andere Rückstellungen					-			
	2891	Andere Rückstellungen								
		11108.4431 Prüfungsgebühren	99.200,00	17.200,00	30.000,00	-	112.000,00			
		11110.4452 Zuweisung PK Klimaschutz-Teilkonzept	6.000,00	6.000,00	2.975,00	-	2.975,00			
		21800.4312 Zuweisungen an Gemeinden	89.700,00	30.000,00		-	59.700,00			
		21103.4318 Betriebskosten Schulrandbetreuung	-	-	7.000,00	-	7.000,00			
		54100.4211 AbrissBahnhof Lübberstedt	34.321,90		25.678,10	-	60.000,00			
		36205.4312 Zuweisung Gem. Hambergen Jugendarbeit	36.000,00	-	-	-	36.000,00			
	2891501	Betriebskosten Kindertagesstätten	-		61.077,42	-	61.077,42			
		Summen	4.025.713,90	248.702,12	166.216,52	151.296,91	4.075.353,13			



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 24.02.2021 / 17:24:21
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	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
0025000 - DV-Software	94.430,45	6.235,75	0,00	0,00	100.666,20	75.684,67	6.279,89	0,00	0,00	81.964,56	18.701,64	18.745,78
0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	206.253,86	0,00	0,00	0,00	206.253,86	115.739,66	13.413,18	0,00	0,00	129.152,84	77.101,02	90.514,20
0042000 - Kreisschulbaukasse (Anteil am Gesamtvermögen)	760.717,14	0,00	0,00	0,00	760.717,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760.717,14	760.717,14
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	23.214,08	0,00	0,00	0,00	23.214,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.214,08	23.214,08
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	93.108,20	0,00	11.174,01	0,00	81.934,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.934,19	93.108,20
0190010 - Gewerbegrundstücke	169.363,71	0,00	1.960,91	0,00	167.402,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.402,80	169.363,71
0211000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	66.162,74	0,00	0,00	0,00	66.162,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.162,74	66.162,74
0212000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	200.309,05	0,00	0,00	0,00	200.309,05	88.239,17	4.059,84	0,00	0,00	92.299,01	108.010,04	112.069,88
0231000 - Grund und Boden mit Schulen	748.816,25	0,00	0,00	0,00	748.816,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748.816,25	748.816,25
0232000 - Gebäude, Aufbauten bei Schulen	13.874.053,28	111.236,61	0,00	0,00	13.985.289,89	3.579.907,19	292.748,88	0,00	0,00	3.872.656,07	10.112.633,82	10.294.146,09
0242000 - Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	3.073.813,58	32.570,75	0,00	0,00	3.106.384,33	724.251,28	60.207,52	0,00	0,00	784.458,80	2.321.925,53	2.349.562,30
0251000 - Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	235.584,49	0,00	0,00	0,00	235.584,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.584,49	235.584,49
0252000 - Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.457.206,64	926,42	0,00	0,00	1.458.133,06	383.080,03	32.910,55	0,00	0,00	415.990,58	1.042.142,48	1.074.126,61

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 24.02.2021 / 17:24:21
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	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
0291000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	122.239,67	0,00	0,00	0,00	122.239,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.239,67	122.239,67
0292000 - Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.669.067,58	0,00	0,00	0,00	1.669.067,58	629.433,43	19.180,34	0,00	0,00	648.613,77	1.020.453,81	1.039.634,15
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	75.986,17	0,00	27.091,90	0,00	48.894,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.894,27	75.986,17
0341000 - Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	11.694,12	0,00	11.694,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.694,12
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	266.377,31	0,00	223.444,10	0,00	42.933,21	7.769,44	3.916,63	-10.314,60	0,00	1.371,47	41.561,74	258.607,87
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsknotenpunkte	2.167.601,37	0,00	883.009,18	0,00	1.284.592,19	766.056,50	78.312,59	-85.043,22	0,00	759.325,87	525.266,32	1.401.544,87
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	56.700,87	6.548,21	0,00	0,00	63.249,08	15.782,75	2.659,58	0,00	0,00	18.442,33	44.806,75	40.918,12
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	35.746,42	0,00	0,00	0,00	35.746,42	12.978,00	1.939,35	0,00	0,00	14.917,35	20.829,07	22.768,42
0610000 - Fahrzeuge	1.953.793,44	27.232,55	21.110,81	0,00	1.959.915,18	1.215.098,61	68.159,26	-21.108,81	0,00	1.262.149,06	697.766,12	738.694,83
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	96.229,24	8.317,72	0,00	0,00	104.546,96	68.332,05	6.312,99	0,00	0,00	74.645,04	29.901,92	27.897,19
0710000 - Betriebsvorrichtungen	462.368,40	0,00	0,00	47.289,76	509.658,16	246.127,98	25.213,67	0,00	0,00	271.341,65	238.316,51	216.240,42
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	926.277,90	103.011,30	0,00	0,00	1.029.289,20	503.230,50	59.923,53	0,00	0,00	563.154,03	466.135,17	423.047,40

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 24.02.2021 / 17:24:22
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	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
0750000 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	62.854,70	0,00	0,00	0,00	62.854,70	62.837,70	0,00	0,00	0,00	62.837,70	17,00	17,00
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	47.648,03	0,00	0,00	0,00	47.648,03	47.636,03	0,00	0,00	0,00	47.636,03	12,00	12,00
0752012 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	101.014,06	0,00	0,00	0,00	101.014,06	100.999,06	0,00	0,00	0,00	100.999,06	15,00	15,00
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	56.753,91	0,00	0,00	0,00	56.753,91	45.403,19	11.336,72	0,00	0,00	56.739,91	14,00	11.350,72
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	69.894,82	0,00	0,00	0,00	69.894,82	41.936,94	13.978,99	0,00	0,00	55.915,93	13.978,89	27.957,88
0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	98.936,27	0,00	0,00	0,00	98.936,27	38.241,52	19.787,28	0,00	0,00	58.028,80	40.907,47	60.694,75
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	88.711,41	0,00	0,00	0,00	88.711,41	17.742,29	17.742,29	0,00	0,00	35.484,58	53.226,83	70.969,12

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 24.02.2021 / 17:24:22
 erstellt von: Marco Ehrichs
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2017

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	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
0753011 - Sammelposten aus geschenktem Vermögen	215,73	0,00	0,00	0,00	215,73	214,73	0,00	0,00	0,00	214,73	1,00	1,00
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen über € 1.000	10.982,47	24.222,62	0,00	0,00	35.205,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.205,09	10.982,47
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau	6.448,60	84.904,41	0,00	-47.289,76	44.063,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.063,25	6.448,60
1661100 - Zuführung Versorgungsrücklage aktive Bedienstete	23.733,81	1.446,12	0,00	0,00	25.179,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.179,93	23.733,81
1661200 - Zuführung Versorgungsrücklage Versorgungsempfänger	37.802,79	3.276,52	49,20	0,00	41.030,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.030,11	37.802,79
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-53.402,11	0,00	0,00	0,00	-53.402,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.402,11	-53.402,11
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-6.187.431,12	-12.531,90	-900.439,34	0,00	-5.299.523,68	-2.439.612,03	-164.010,28	72.949,09	0,00	-2.530.673,22	-2.768.850,46	-3.747.819,09
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-28.152,50	-4.046,00	0,00	0,00	-32.198,50	-15.665,30	-2.875,77	0,00	0,00	-18.541,07	-13.657,43	-12.487,20
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-388.663,62	0,00	0,00	0,00	-388.663,62	-87.973,79	-17.986,76	0,00	0,00	-105.960,55	-282.703,07	-300.689,83
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-121.543,41	0,00	0,00	0,00	-121.543,41	-87.363,07	-1.068,11	0,00	0,00	-88.431,18	-33.112,23	-34.180,34
2111300 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Zweckverbände und dergl.	-32.498,64	0,00	0,00	0,00	-32.498,64	-13.330,14	-1.457,93	0,00	0,00	-14.788,07	-17.710,57	-19.168,50

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 24.02.2021 / 17:24:23
erstellt von: Marco Ehrichs
erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
Haushaltsjahr: 2017

Seite: 55

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Zugänge im Haus- haltsjahr -EURO-	Abgänge im Haus- haltsjahr -EURO-	Umbuchung im Haus- haltsjahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres -EURO-	Abschrei- bung im Haushalts- jahr -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge) -EURO-	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres -EURO-	am 31.12. des Haus- haltsjahres -EURO-	am 31.12. des Vorjahres -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-19.014,48	0,00	-6.250,00	0,00	-12.764,48	-16.764,65	-208,65	6.249,00	0,00	-10.724,30	-2.040,18	-2.249,83
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-40.766,16	0,00	0,00	0,00	-40.766,16	-28.671,35	-4.721,80	0,00	0,00	-33.393,15	-7.373,01	-12.094,81
2112800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen für SoPo, Übrige Bereiche	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-800,00	-199,00	0,00	0,00	-999,00	-1,00	-200,00
Gesamt	22.579.640,52	393.351,08	272.844,89	0,00	22.700.146,71	6.096.542,39	545.554,78	-37.268,54	0,00	6.604.828,63	16.095.318,08	16.483.098,13