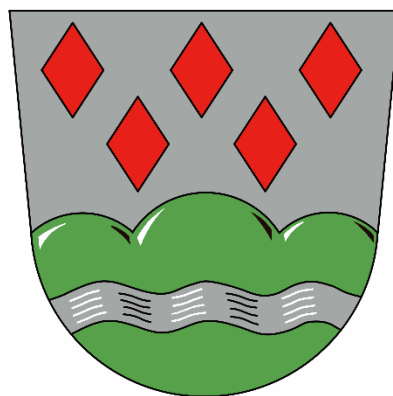

JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER SAMTGEMEINDE HAMBERGEN FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2019



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 31.12.2019	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	8
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2019	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	14
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	14
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17
6.3.6		17
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	18
6.5	Haushaltsreste	19
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	21
6.6.1	Aktiva	21
6.6.2	Passiva	23
6.7	Fazit	28
7	Kennzahlen	30
8	Vollständigkeitserklärung	32
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	35

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 2019 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 2019 wurde vom Samtgemeinderat in seiner Sitzung am 24.01.2019 beschlossen. Für die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurde die Genehmigung von der Kommunalaufsicht am 26.02.2019 erteilt.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 04.03.2019 bis 12.03.2019 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 13.03.2019 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	9.528.600 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	9.676.300 €
1.3	Außerordentliche Erträge	73.000 €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.266.600 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.806.300 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	561.000 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.715.600 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.154.600 €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	451.100 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 1.154.600 Euro festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.450.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Der Hebesatz der Samtgemeindeumlage wird wie folgt festgesetzt:

nach der Bemessungsgrundlagen der Kreisumlage auf 37,50 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	4.400 €	88.200 €	- 83.800 €	50.000 €	- €	50.000 €	- 33.800 €
TH 1	Stabstellen	- €	21.400 €	- 21.400 €	- €	- €	- €	- 21.400 €
TH 2	Haupt-, Bauabteilung	148.200 €	1.100.500 €	- 952.300 €	- €		- €	- 952.300 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	8.462.500 €	5.750.000 €	2.712.500 €	3.000 €	- €	3.000 €	2.715.500 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	353.300 €	1.104.000 €	- 750.700 €	- €	- €	- €	- 750.700 €
TH 5	Bauabteilung / Gebäudemanagement	301.800 €	1.074.600 €	- 772.800 €	20.000 €	- €	20.000 €	- 752.800 €
TH 6	Betriebe gewerblicher Art	258.400 €	537.600 €	- 279.200 €	- €	- €	- €	- 279.200 €
	Gesamthaushalt	9.528.600 €	9.676.300 €	- 147.700 €	73.000 €	- €	73.000 €	- 74.700 €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitions-tätigkeit	Einz. Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs-tätigkeit	Saldo Finanzierungs-tätigkeit
TH 0	SG-Bürgermeister	4.400 €	75.100 €	- 70.700 €	78.000 €	10.500 €	67.500 €	- €	- €	- €
TH 1	Stabstellen	- €	21.400 €	- 21.400 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Haupt-, Bau-abteilung	23.900 €	985.000 €	- 961.100 €	- €	81.800 €	- 81.800 €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	8.358.700 €	5.354.900 €	3.003.800 €	483.000 €	999.000 €	- 516.000 €	1.154.600 €	451.100 €	703.500 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	344.300 €	961.000 €	- 616.700 €	- €	342.000 €	- 342.000 €	- €	- €	- €
TH 5	Bauabteilung / Gebäudemanagement	277.100 €	952.200 €	- 675.100 €	- €	257.300 €	- 257.300 €	- €	- €	- €
TH 6	Betriebe gewerblicher Art	258.200 €	456.700 €	- 198.500 €	- €	25.000 €	- 25.000 €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	9.266.600 €	8.806.300 €	460.300 €	561.000 €	1.715.600 €	- 1.154.600 €	1.154.600 €	451.100 €	703.500 €

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	9.619.683,17 €
Ordentliche Aufwendungen	9.787.306,59 €
Ordentliches Ergebnis	-167.623,42 €
Außerordentliche Erträge	101.639,26 €
Außerordentliche Aufwendungen	1.947,62 €
Außerordentliches Ergebnis	99.691,64 €
Jahresergebnis	-67.931,78 €

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	9.376.238,16 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.810.237,71 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	566.000,45 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	102.906,22 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	891.835,06 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-788.928,84 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	650.000,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	457.002,27 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	192.997,73 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	10.129.144,38 €
Gesamtauszahlungen	10.159.075,04 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	454.394,35 €
Saldo der Finanzrechnung	424.463,69 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2019

Aktiva		Haushaltsjahr 2018 EUR	Haushaltsjahr 2019 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	858.804,95 €	861.282,51 €	2.477,56 €
2	Sachvermögen	18.659.550,78 €	18.763.555,00 €	104.004,22 €
3	Finanzvermögen	100.284,17 €	121.680,15 €	21.395,98 €
4	Liquide Mittel	3.355.797,21 €	3.780.260,90 €	424.463,69 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	24.308,19 €	5.532,70 €	-18.775,49 €
Bilanzsumme AKTIVA		22.998.745,30 €	23.532.311,26 €	533.565,96 €

Passiva		Haushaltsjahr 2018 EUR	Haushaltsjahr 2019 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	12.947.120,51 €	12.758.000,15 €	-189.120,36 €
1.1	Basis-Reinvermögen	7.411.739,54 €	7.411.739,54 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	2.198.344,60 €	2.447.353,70 €	249.009,10 €
1.3	Jahresergebnis	249.009,10 €	-67.931,78 €	-316.940,88 €
1.4	Sonderposten	3.088.027,27 €	2.966.838,69 €	-121.188,58 €
2	Schulden	5.841.991,35 €	6.523.275,40 €	681.284,05 €
2.1	Geldschulden	3.396.709,35 €	3.589.707,08 €	192.997,73 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.396.709,35 €	3.589.707,08 €	192.997,73 €
2.1.	davon Liquiditätskredite (Einheitskasse)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.760,27 €	3.974,23 €	-786,04 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.440.521,73 €	2.929.594,09 €	489.072,36 €
3	Rückstellungen	4.209.633,44 €	4.251.035,71 €	41.402,27 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		22.998.745,30 €	23.532.311,26 €	533.565,96 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	2.842.236,00 €
2	Bürgschaften	- €
3	Gewährleistungsverträge	- €
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	- €
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	- €

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

Hambergen, 01.10.2021
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 2019

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. Dies ist derzeit nicht gegeben. 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.

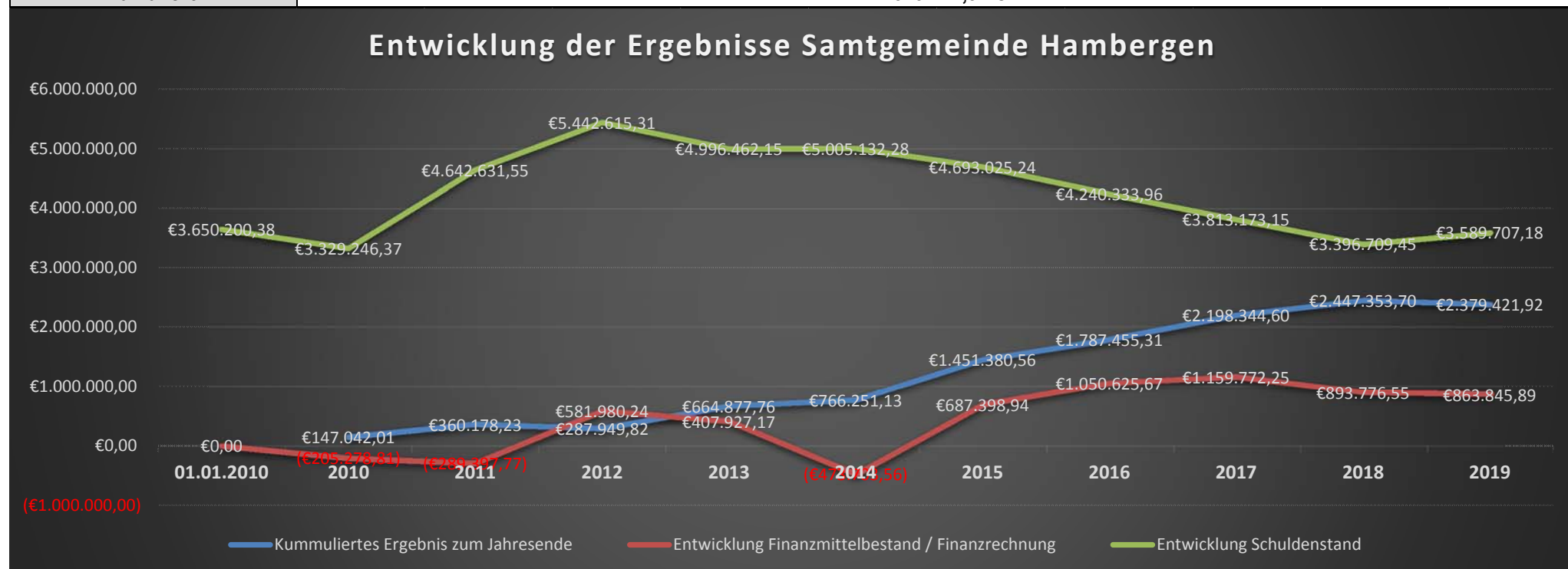
5.3 NICHT BILANZIERTER VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Jahresergebnis	147.042,01 €	213.136,22 €	-72.228,41 €	376.927,94 €	101.373,37 €	685.129,43 €	336.074,75 €	410.889,29 €	249.009,10 €	- 67.931,78 €
Kumuliert:	2.379.421,92 €									



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 24.01.2019 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 26.02.2019. 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 wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 einen Fehlbetrag in Höhe von 147.700 € aus. Durch einen planerischen Überschuss im außerordentlichen Ergebnis ergab sich im planerischen Gesamtergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 74.700 €. Aufgrund von Mehraufwendungen fiel der ordentliche Fehlbetrag mit 167.623,42 € höher aus als in der Planung erwartet wurde. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich im Jahresergebnis ein Fehlbetrag in Höhe von 67.931,78 €. Somit ergibt sich im Vergleich zum Planansatz eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 6.768,22 €.

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	8.009.400 €	8.148.435 €	139.035 €	1,74%
Auflösungserträge aus Sonderposten	161.500 €	169.539 €	8.039 €	4,98%
sonstige Transfererträge	25.800 €	25.720 €	-80 €	-0,31%
öffentlich-rechtliche Entgelte	360.800 €	433.384 €	72.584 €	20,12%
privatrechtliche Entgelte	73.700 €	67.377 €	-6.323 €	-8,58%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	774.600 €	661.768 €	-112.832 €	-14,57%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.800 €	2.257 €	457 €	25,38%
aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €	
sonstige ordentliche Erträge	121.000 €	111.203 €	-9.797 €	-8,10%

Summe ordentliche Erträge	9.528.600 €	9.619.683 €	91.083 €	0,96%
----------------------------------	--------------------	--------------------	-----------------	--------------

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.

Zuweisungen für laufende Zwecke von öffentlichen Sonderrechnungen:

Die Zuweisungen wurden in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt, dementsprechend kam es zu Mehrerträgen.

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 2019 wurde abgerechnet. Diese entsprach nahezu dem Planansatz.

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. Hierbei fiel die Inanspruchnahme des Bauhofes durch das Hallenbad entsprechend höher aus.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Unter anderem werden die Erträge aus der Inanspruchnahme des Bauhofes unterhalb dieser Kontengruppe dargestellt. Diese fielen höher aus als erwartet.

Zudem wurden im Haushaltsplan für das Jahr 2019 die Erstattungen der Umbaumaßnahmen an der Grundschule Ströhe eingeplant. Diese Erstattung erfolgte in 2020 und führte daher in 2019 zu Mindererträgen.

Die Erträge aus der Platzpauschale für den Krippenbereich fielen nicht so hoch aus wie erwartet.

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. Insgesamt fielen die Erträge geringer aus.

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	3.558.400 €	3.666.691 €	108.291 €	3,04%
Aufwendungen für Versorgung	25.500 €	28.670 €	3.170 €	12,43%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.850.800 €	1.995.656 €	144.856 €	7,83%
Abschreibungen	777.000 €	779.586 €	2.586 €	0,33%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	83.200 €	57.531 €	-25.669 €	-30,85%
Transferaufwendungen	2.173.600 €	2.208.902 €	35.302 €	1,62%
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.207.800 €	1.050.270 €	-157.530 €	-13,04%
Summe ordentliche Aufwendungen	9.676.300 €	9.787.307 €	111.007 €	1,15%

Aufwendungen für aktives Personal

Die tatsächlichen Personalaufwendungen fielen im Vergleich zum Haushaltsansatz höher aus. Maßgeblich hierfür ist eine Pensionsrückstellung für eine neue Kollegin. Dieser Aufwand war zum Zeitpunkt des Haushaltsbeschlusses noch nicht ersichtlich. Mit der Bildung von Rückstellungen ist kein unmittelbarer Geldfluss verknüpft.

Aufwendungen für Versorgung

Für Beihilfen und Unterstützungsleistungen und dgl. für Versorgungsempfänger wurde der Haushaltsansatz überschritten.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen:

Durch den Rückbau des ehemaligen Wohngebäudes in der Ohlenstedter Straße entstanden Mehraufwendungen.

Zudem ergab sich an den Schulen ein höherer Unterhaltungsbedarf als angenommen. Hierunter fielen u.a. die Umbauarbeiten an der ehemaligen Grundschule Ströhe zur Nutzung als Kindertagesstätte. Die entsprechenden Erstattungen erfolgten im Haushaltsjahr 2020.

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis € 1.000 ohne MwSt

Die für diesen Bereich zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel reichten nicht aus um den tatsächlichen Bedarf zu decken.

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 geringer aus als geplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Kreditermächtigungen wurden nicht vollständig 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 Gemeinden entstanden höhere Aufwendungen. Maßgeblich hierbei war die Bildung der Rückstellungen für den im SEK II-Bereich zu leistenden Schullastenausgleich an die IGS OHZ.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen fielen geringer aus als geplant.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	-147.700 €	-167.623 €	-19.923 €	13,49%
außerordentliche Erträge	73.000 €	101.639 €	28.639 €	39,23%
außerordentliche Aufwendungen	0 €	1.948 €	1.948 €	0,00%
außerordentliches Ergebnis	73.000 €	99.692 €	26.692 €	36,56%
Jahresergebnis	-74.700 €	-67.932 €	6.768 €	-9,06%

Außerordentliche Erträge

Durch empfangene Schadensersatzleistungen und den Verkauf eines Bauhoffahrzeuges ergaben sich außerordentliche Erträge.

Außerordentliche Aufwendungen

Durch den Abriss eines Wohnhauses in der Ohlenstedter Straße ergab sich ein außerordentlicher Aufwand. Ein außerordentlicher Aufwand entsteht, wenn der Verkaufserlös unterhalb des Buchwertes liegt bzw. es zu einem Vollabgang durch Verlust/Verschrottung kommt, aber noch ein Restwert besteht.

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 € 460.300 aus. Unter Berücksichtigung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeile 34 der Finanzrechnung) sowie der Tilgung (Zeile 35 der Finanzrechnung) ergab sich ein Saldo der Finanzrechnung in Höhe von 439.116,63 €. Tatsächlich entstand zum Jahresende 2019 ein Überschuss in der Finanzrechnung aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 566.000,45 €. Dahingehend ergab sich eine Verbesserung zum Planansatz.

Das Gesamtsaldo der Finanzrechnung belief sich zum Abschluss des Haushaltsjahres auf – 424.463,69 € und fiel somit um 14.652,94 € schlechter aus als in der Planung erwartet.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Die zur Verfügung stehende Kreditermächtigung wurde nicht vollständig in Anspruch genommen und steht im Haushaltsjahr 2020 zur Verfügung.

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	8.009.400 €	8.145.522 €	136.122 €	1,70%
sonstige Transfereinzahlungen	25.800 €	25.830 €	30 €	0,12%
öffentlich-rechtliche Entgelte	360.800 €	432.194 €	71.394 €	19,79%
privatrechtliche Entgelte	93.700 €	112.948 €	19.248 €	20,54%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	774.600 €	656.849 €	-117.751 €	-15,20%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.000 €	1.236 €	236 €	23,61%
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0 €	0 €	0 €	
sonst. Haushaltswirksame Einzahl.	1.300 €	1.659 €	359 €	27,62%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.266.600 €	9.376.238 €	109.638 €	1,18%
--	--------------------	--------------------	------------------	--------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	3.465.400 €	3.360.622 €	-104.778 €	-3,02%
Auszahlungen für Versorgung	25.500 €	35.164 €	9.664 €	37,90%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.850.800 €	1.985.033 €	134.233 €	7,25%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	83.200 €	57.531 €	-25.669 €	-30,85%
Transferauszahlungen	2.173.600 €	2.271.676 €	98.076 €	4,51%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.207.800 €	1.100.212 €	-107.588 €	-8,91%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.806.300 €	8.810.238 €	3.938 €	0,04%
--	--------------------	--------------------	----------------	--------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	460.300 €	566.000 €	105.700 €	23%
---------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------

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	480.000 €	48.351 €	-431.649 €	-89,93%
Veräußerung von Sachvermögen	81.000 €	54.555 €	-26.445 €	
sonstige Investitionstätigkeit	0 €	0 €	0 €	

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	561.000 €	102.906 €	-458.094 €	-81,66%
---	------------------	------------------	-------------------	----------------

Zuwendungen für Investitionstätigkeit

- Das Dach der Grundschule Axstedt wurde in zwei Abschnitten saniert. Für den ersten Bauabschnitt erhielt die Samtgemeinde Hambergen vom Land Fördermittel aus dem Förderprogramm KIP I. Für den zweiten Bauabschnitt wurden noch keine Fördermittel ausgezahlt.
- Die Investitionszuschüsse aus übrigen Bereichen fielen geringer aus, da Umbau- bzw. Sanierungsmaßnahmen nicht abgeschlossen werden konnten und es dementsprechend zu keiner Auszahlung kam.

Veräußerung von Sachvermögen

- Im Haushaltsjahr 2019 wurden die mobile Skateranlage sowie drei Bauhoffahrzeuge veräußert.

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0 €	6.342 €	6.342 €	6342,00%
Baumaßnahmen	993.500 €	632.059 €	-361.441 €	-36,38%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	707.700 €	244.113 €	-463.587 €	-65,51%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.900 €	4.666 €	766 €	19,65%
Aktivierbare Zuwendungen	10.500 €	4.655 €	-5.845 €	-55,67%

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.715.600 €	891.835 €	-823.765 €	-48,02%
---	--------------------	------------------	-------------------	----------------

Baumaßnahmen		Summe	Bilanzkonto
Waldorfkindergarten Morgenstern		2.358,98 €	0222000
Zaun aus Metall		11.019,94 €	0222000
Grundschule Axstedt, Gebäude		23.302,62 €	0232000
Außenanlage/Schulhofgestaltung		77.691,86 €	0232000
Feuerlöschbrunnen "Heißenbütteler Damm"		661,22 €	0390000
An- und Ausbau Unterkunft Ziegeleiweg		17.315,01 €	0961000
Umbaumaßnahmen Lehrerzimmer Grundschule		259,50 €	0961000
Energetische Dachsanierung GS Axstedt		143.239,73 €	0961000
Sanierung der Turnhalle Hambergen		281.536,40 €	0961000
Konzeptionelle Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen		61.833,59 €	0961000
Beleuchtungsanlage P+R Anlage Oldenbüttel		6.937,14 €	0962000

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Im Haushaltsjahr 2019 kam es zu einer Nachaktivierung im Zusammenhang mit dem Erwerb eines Grundstücks (Flur 22 7/19), welches im Jahr 2018 für die Schaffung neuer Parkflächen auf der westlichen Seite des Bahnhofsgeländes Oldenbüttel angeschafft wurde.

Baumaßnahmen

Kurz erläutert werden die wesentlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2019.

- Für die Außenanlage des Waldorfkindergartens in Ströhe wurden ein Blockbohlenhaus sowie ein Metallzaun errichtet.
- Bei dem Gebäude der Grundschule in Axstedt kam es zu Nachaktivierungen von Kosten, die im Rahmen des Umbaus bzw. Umwandlung in eine Ganztagschule angefallen sind.
- In der Straßen „Heißenbütteler Damm“ wurde ein Feuerlöschbrunnen bzw. ein Unterflurhydrant hergestellt.
- Nach dem Brand in der Obdachlosenunterkunft wurde diese saniert und teilweise erweitert. Im Haushaltsjahr 2019 kam es zu Nachaktivierungen beim Gebäude.
- Bei der Grundschule in Hambergen begannen im Haushaltsjahr 2019 der Umbau des Lehrerzimmers sowie die Verlegung des WC-Traktes in einen separaten Anbau. Im selben Haushaltsjahr erfolgten öffentliche Ausschreibungen für einzelne Maßnahmen. In den Jahren 2020 und 2021 folgten erste Planungsmaßnahmen, die jedoch aufgrund der Corona-Pandemie stocken mussten.

- 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. Die Sanierung des zweiten Bauabschnitts wurde im Haushaltsjahr 2019 durchgeführt und beim Gebäude nachaktiviert.
- Die umfangreichen Sanierungsmaßnahmen an der Turnhalle Hambergen wurden 2019 in Form von weiteren Planungen sowie Abbruch- und Dachabdichtungsarbeiten fortgeführt.
- Im Haushaltsjahr 2019 plante die Samtgemeinde die Umgestaltung des Schulhofes an der Kirsten-Boie-Grundschule. Die Maßnahme wurde im selben Haushaltsjahr fertiggestellt, aber noch nicht abgerechnet.
- Im Haushaltsjahr 2018 begannen die Arbeiten an einer Konzeption für Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen des Schulgebäudes der Kooperativen Gesamtschule. Den Auftakt stellt die sogenannte Planungsphase Null dar. Im Rahmen von verschiedenen Workshops sollen die Bedarfe an ein zukunftsorientiertes und zukunftssicheres Schulgebäude als Grundlage für weitere Planungen erarbeitet werden.
- An der P+R Anlage Oldenbüttel sollten neue Straßenbeleuchtungsmasten errichtet werden. Im Haushaltsjahr 2019 erfolgten die Materialanschaffung sowie die öffentliche Ausschreibung für die Ausführung der Arbeiten.

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

- Für den Bauhof wurde ein VW T5 Dreiseitenkipper, ein Anhänger sowie ein PKW angeschafft. Es wurden außerdem ein Mähtraktor, eine Abricht- und Dickenhobelmaschine sowie für die Arbeiten des Bauhofes notwendigen Anbauteile (Planierschild) erworben.
- Bei der Einbruchmeldeanlage in der Turnhalle in Wallhöfen wurden Teile ausgetauscht.
- Für die Feuerwehr Hambergen wurde ein Rettungszylinder angeschafft
- Das Hambad erhielt im Haushaltsjahr 2019 eine neue Musikanlage
- Für den Waldorfindergarten Morgenstern in Ströhe wurde eine Einbauküche und sonstige Einrichtungsgegenstände (Wickelkommode, Garderobe) sowie Spielgeräte für das Außengelände angeschafft.
- Der Hallenboden in der Turnhalle Axstedt wurde erneuert.
- Für die verschiedenen Liegenschaften der Samtgemeindeverwaltung (Rathaus, Schulen, Feuerwehren, Bauhof, etc.) wurden im Haushaltsjahr 2019 Büroausstattung, Software und sonstige Gerätschaften angeschafft, die für die Erledigung der Aufgaben notwendig waren.

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	1.154.600 €	650.000 €	- 504.600 €	-43,70%
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	451.100 €	457.002 €	5.902 €	1,31%

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 2019 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an SG-Rat
DK 1 Personal	72.870,59 €	Die Bildung von Rückstellungen führte zu erhöhten Aufwendungen	ohne	Jahresabschluss
DK 101 Öffentlichkeitsarbeit	324,51 €	Erhöhte Aufwendungen für Repräsentationsarbeit	ohne	Jahresabschluss
DK 104 Wirtschaftsförderung	1.520,19 €	Der Mitgliedsbeitrag an den Kommunalverbund Niedersachsen/Bremen für das Jahr 2020 wurde bereits Ende 2019 beglichen.	ohne	Jahresabschluss
DK 107 Wirtschaftsförderung investiv	424,33 €	Anteil für neuen Marktstromverteiler war planerisch nicht berücksichtigt.	ohne	Jahresabschluss
DK 120 Gemeindeorgane	901,62 €	Höhere Anzahl an Sitzungen	ohne	Jahresabschluss
DK 190 Grundschule Hambergen	377,72 €	Überschreitung des Budgets insbesondere durch Anschaffung von GwG	ohne	Jahresabschluss
DK 195 KGS Hambergen	80.598,84 €	Überschreitung des Budgets insbesondere durch Anschaffung verschiedener notwendiger Ausstattung (z.B. EDV)	ohne	Jahresabschluss
DK 218 KGS Zuweisungen	11.359,68 €	Die Abrechnung der Schullasten IGS des SEK II fielen höher aus als geplant.	ohne	Jahresabschluss
DK 223 Feuerwehr	2.883,75 €	Insbesondere Mehraufwand für Verdienstausfallzahlungen und Anschaffung Dienst- und Schutzkleidung sowie höhere Erstattung an Landkreis, Errichtung Unterflurhydrant	ohne	Jahresabschluss

21101.4271100	4.392,40 €	Höherer Aufwand für die innerörtliche Schülerbeförderung	ohne	Jahresabschluss
21101.0961-406	25.000,00 €	Grundschule Wallhöfen, Schulhofgestaltung wurde vorgezogen	28.06.2019	Jahresabschluss
21102.0720	362,45 €	Der Ansatz für die Anschaffung eines Reinigungsautomaten reichte nicht aus.	ohne	Jahresabschluss
Summe:	201.016,08 €			

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 übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Es wurden nachfolgende Aufwandsermächtigungen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2018	Buchung auf HR	HR für 2020	Bemerkung/Erläuterung
57500.4221000	Tourismus, Unterhaltung bewegliches Vermögen	0,00	0,00	100,00	Mittelverwendung erst in 2020
57500.4271000	Tourismus, Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	3.893,36	Mittelverwendung erst in 2020
57500.4431000	Tourismus, Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	985,80	Mittelverwendung erst in 2020
Summe Aufwand				4.979,16 €	

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2018	Buchung auf HR	HR für 2020	Bemerkung/Erläuterung
11106.002500-01	Rathaus, Software	38.696,59	8.364,31	15.000,00	Fachsoftware muss noch beschafft werden
11106.00400-01	Geleistete Investitionszuweisungen	6.000,00	0,00	6.000,00	GIS-Inspire Richtlinie
11106.0710000	Betriebsvorrichtungen (Notstromerzeugung)	0,00	0,00	45.799,50	Die Anschaffung erfolgt im Haushaltsjahr 2020
11106.07200	Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV	10.882,00	0,00	4.000,00	Ausstattungen über 1.000 € Rathaus
11106.07200-01	Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV	16.822,91	0,00	0,00	BGA Rathaus, insbesondere TK-Anlage

11106.09610	Anlagen im Bau (Hochbau)	1.051,25	0,00	0,00	Außenbeleuchtung Rathaus
11110.02120	Gebäudemanagement; Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	9.749,42	0,00	19.749,42	Ausstattung mit Gebäudeschließtechnik
11110.07200	Grundstücks- und Gebäudemanagement, BGA	9.174,60	2.058,96	10.000,00	BGA Anschaffung, Server für Gebäudeleittechnik
12600.0911000-803	Ersatzbeschaffung Rüstwagen (RW) für Ofw Hambergen	0,00	0,00	244.082,00	Die Anschaffung erfolgt im Haushaltsjahr 2020
21101.09610-407	Grundschule Hambergen, Umbau-/Erweiterung Lehrerzimmer	30.000,00	259,50	299.740,50	Die Planung wird fortgesetzt
21102.09610-406	Anlagen im Bau (Hochbau); Schulhofgestaltung	70.000,00	70.000,00	5.000,00	Fortsetzung der Maßnahme
21103.02320-405	Grundschule Axstedt, Umwandlung Ganztagschule	25.000,00	23.302,62	2.197,38	Restzahlungen für den Umbau der Mensa
21800.0710000	Betriebsvorrichtungen (Kamerasystem)	0,00	0,00	25.000,00	Die Installation soll im Haushaltsjahr 2020 umgesetzt werden
21800.07200-01	BGA (EDV) für die KGS	0,00	0,00	15.597,65	Ausstattung interaktive Beamer etc. wird fortgesetzt
21800.07200-300	Sanierung TH am Hambad (BGA)	0,00	0,00	15.000,00	Die Anschaffung erfolgt nach Abschluss der Sanierung.
21800.09610	Anlagen im Bau (Hochbau)	3.126,19	27,18	111.099,01	Planung Lüftungsanlage Fortsetzung
21800.09610-300	Anlagen im Bau (Hochbau); Sanierung TH Hambergen	1.548.245,31	281.509,22	1.337.736,09	Sanierung der TH am Hambad wird fortgesetzt
21800.09610-305	Anlagen im Bau (Hochbau); Planung Umbau/Erweiterung KGS	12.847,25	0,00	101.013,66	Fortsetzung der Planung
36200.0610000	Jugendarbeit, Anschaffung Jugendbus	0,00	0,00	25.000,00	Die Anschaffung erfolgt im Haushaltsjahr 2020
42400.0242000	Hambad, Sichtschutzzaun Saunaaanlage	0,00	0,00	25.000,00	Der Zaun wurde im Haushaltsjahr 2019 noch nicht angeschafft
54100.096200-500	Straßen, Wege, Plätze Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	23.062,86	Planung Erweiterung P&R-Anlage Oldenbüttel
54100.096200-600	Straßen, Wege, Plätze Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	50.000,00	Planung Erweiterung P&R-Anlage Lübberstedt
57100.004000-106	Breitbanderschließung, Zuweisung an Landkreis	300.000,00	0,00	300.000,00	Nach der Förderantragstellung durch den Landkreis wurden die Anteile der SG noch nicht abgefordert. Eine Reduzierung des Ansatzes erfolgte 2018

57100.0040-210	Wirtschaftsförderung; Geleistete Investitionszuweisungen KMU-Förderung	2.600,00	2.600,00	9.293,51	Die anteiligen Investitionszuweisungen wurden noch nicht abgerufen
57300.06100	Bauhof, Fahrzeuge	36.245,41	28.670,60	140.864,81	Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen
57300.0961000	Bauhof, Neubau, Planungskosten	0,00	0,00	12.000,00	
Summe Investitionen				2.842.236,39 €	

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 2018 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 22.998.745,30 Euro aus.

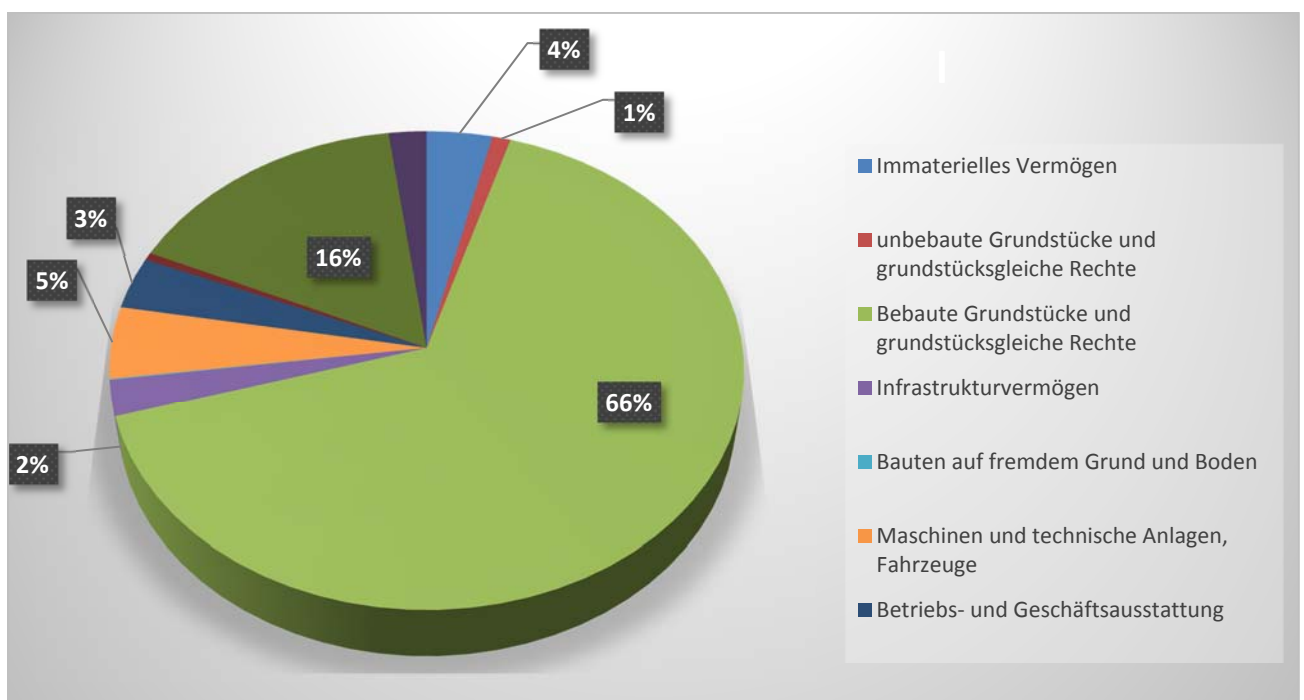
In der Schlussbilanz 2019 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 23.532.311,26 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2019 eine Erhöhung von Vermögenswerten in Höhe von 533.565,96 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

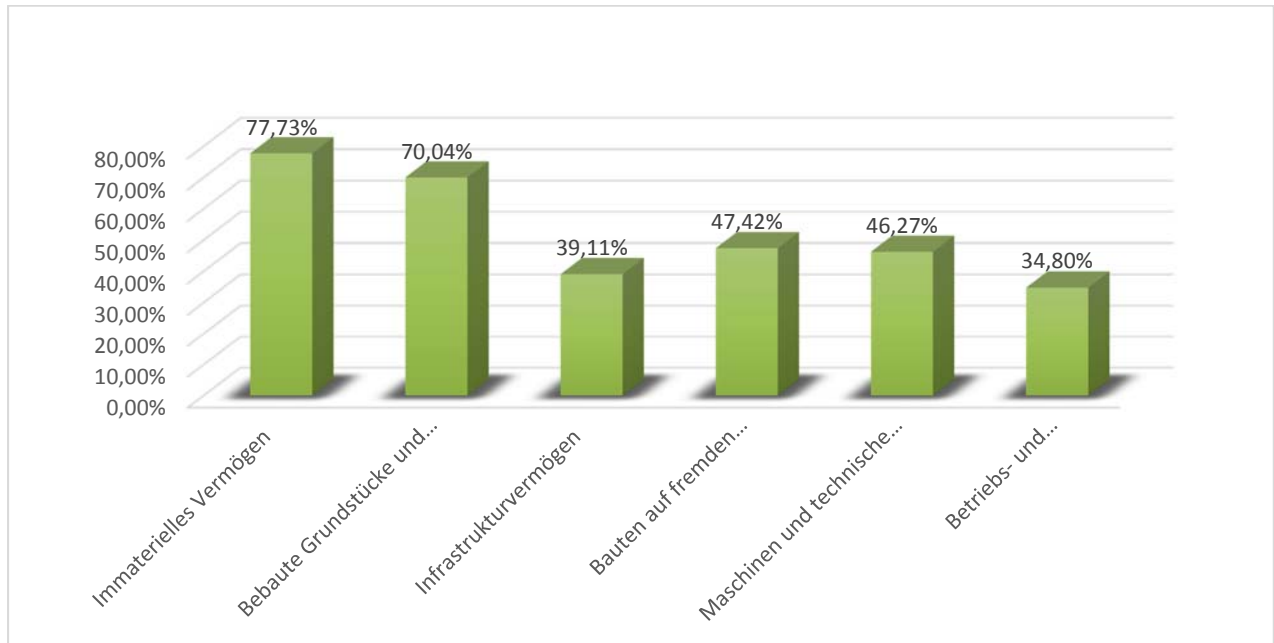
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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 Steigerung der „sonstigen privatrechtlichen Forderungen“ erhöhte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2018 um 21.395,98 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2018 um 424.463,69 € auf 3.780.260,90 €. 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 2.715.589,55 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von 5.532,70 €. Diese ergaben sich insbesondere aus Versorgungsaufwendungen.

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 2018 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 22.998.745,30 € aus.

In der Schlussbilanz 2019 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 23.532.311,26 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2019 eine Erhöhung der Passiva um 533.565,96 €.

Nettoposition

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

In der Schlussbilanz 2019 beträgt die Nettoposition 12.758.000,15 €. In der Schlussbilanz 2018 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 12.947.120,51 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2019 auf 1.771.504,31 € und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 426.840,29 €. Der Gesamtbetrag der Rücklagen konnte im Haushaltjahr 2019 erhöht werden und beläuft sich auf 2.447.353,70 €.

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 2018 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 121.188,58 € auf 2.966.838,69 €.

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 2019 insgesamt 3.589.707,08 €.

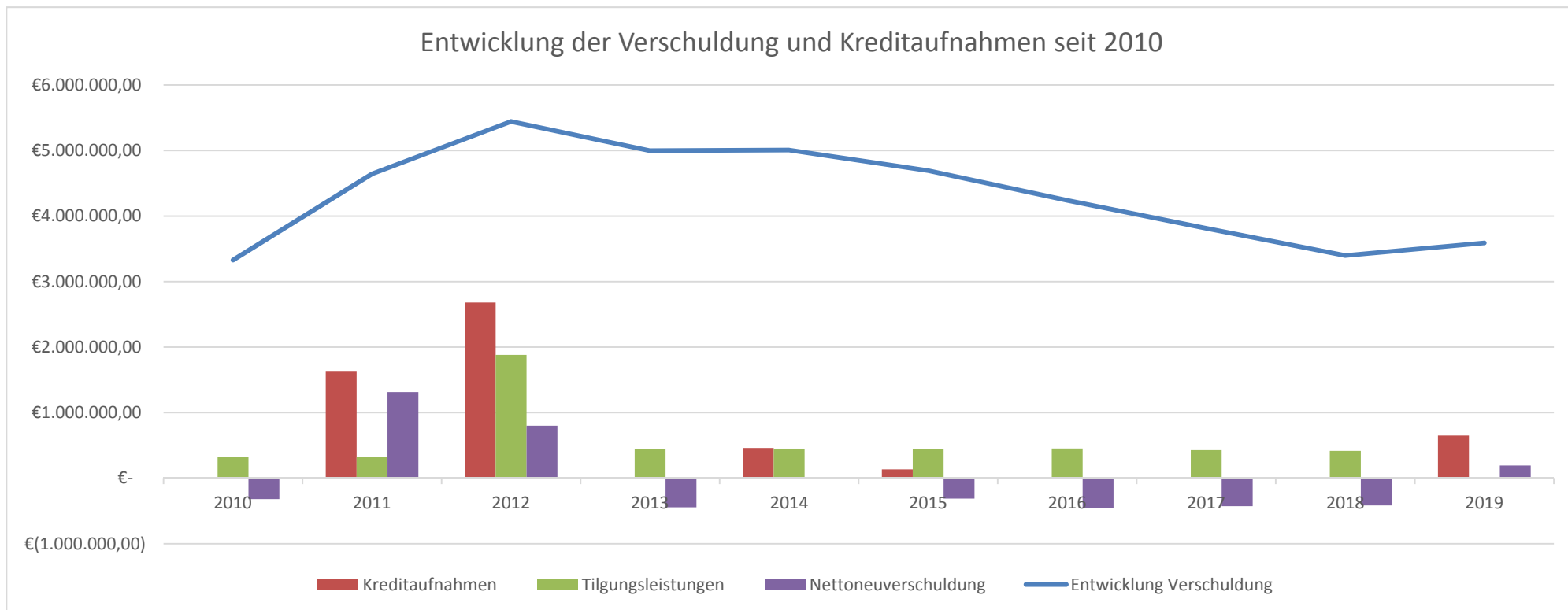
Im Jahr 2019 erfolgte eine Kreditaufnahme über 650.000 €. Die ordentliche Tilgung der bestehenden Kredite ist erfolgt. Die noch bestehende Kreditermächtigung wurde durch Bildung eines Einnahmerestes in das Folgejahr übertragen.

Die investive Verschuldung nahm im Vergleich zum 31.12.2018 um 192.997,73 € zu.

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

Konto	2311300	2312300	2314300	2317100	2317200	2317300	
Kontobezeichnung	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Land Laufzeit 5 Jahre und mehr	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Gemeinden Laufzeit 5 Jahre und mehr	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. sonst öffentlichen Bereich Laufzeit 5 Jahre und mehr	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme Laufzeit bis 1 Jahr	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 1 - 5 Jahre	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr	Summe
2010	50.650,80 €	2.444.379,78 €	12.577,74 €	- €	479.199,77 €	342.438,28 €	3.329.246,37 €
2011	49.971,06 €	2.304.203,45 €	5.828,68 €	1.500.000,00 €	457.789,85 €	324.838,51 €	4.642.631,55 €
2012	49.289,47 €	2.368.793,56 €	869,06 €	- €	435.752,37 €	2.587.910,85 €	5.442.615,31 €
2013	48.592,54 €	2.084.462,56 €	- €	- €	413.068,94 €	2.451.616,33 €	4.997.740,37 €
2014	47.893,46 €	1.800.132,25 €	- €	- €	- €	3.158.384,79 €	5.006.410,50 €
2015	- €	1.555.147,77 €	- €	- €	- €	3.137.877,49 €	4.693.025,26 €
2016	- €	1.310.163,35 €	- €	- €	- €	2.930.170,63 €	4.240.333,98 €
2017	- €	1.092.200,65 €	- €	- €	- €	2.720.972,40 €	3.813.173,05 €

2018	- €	887.429,61 €	- €	- €	- €	2.509.279,74 €	3.396.709,35 €
2019	- €	1.336.137,93 €	- €	- €	- €	2.253.569,15 €	3.589.707,08 €



Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse:

Bei den Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse handelt es sich um die Finanzmittelbestände (Liquide Mittel) der Mitgliedsgemeinden. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse kann der folgenden Tabelle entnommen werden.

Konto	2724102	2724103	2724104	2724105	2724106	
Kontobezeichnung Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegen	die Gemeinde Hambergen	die Gemeinde Vollersode	die Gemeinde Holste	die Gemeinde Axstedt	die Gemeinde Lübbberstedt	Summe
2010	-673.029,28 €	398.634,21 €	187.239,51 €	65.010,61 €	96.850,50 €	74.705,55 €
2011	-194.977,82 €	558.723,39 €	220.370,43 €	124.479,07 €	128.485,74 €	837.080,81 €
2012	-432.734,09 €	582.555,27 €	225.681,41 €	170.249,87 €	116.965,91 €	662.718,37 €
2013	-261.728,89 €	869.305,35 €	266.369,74 €	142.100,25 €	121.848,78 €	1.137.895,23 €
2014	-366.667,13 €	1.108.716,74 €	263.439,58 €	202.039,30 €	98.233,06 €	1.305.761,55 €
2015	9.791,48 €	1.169.591,88 €	221.405,83 €	298.595,20 €	181.359,73 €	1.880.744,12 €
2016	-152.089,81 €	1.067.967,57 €	218.409,75 €	186.470,07 €	253.737,25 €	1.574.494,83 €
2017	-247.578,21 €	1.241.592,03 €	281.318,56 €	183.171,96 €	99.543,40 €	1.558.047,74 €
2018	84.600,31 €	1.473.843,19 €	422.429,10 €	255.145,91 €	49.930,08 €	2.285.948,59 €
2019	232.665,82 €	1.658.916,93 €	488.864,72 €	99.449,48 €	235.692,60 €	2.715.589,55 €

Liquiditätskredite

Zum 31.12.2019 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 4.251.035,71 € und ist durch Zuführungen und Auflösungen/Inanspruchnahmen um 41.402,27 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet, bzw. aufgelöst.

Die zum Jahresabschluss 2019 gebildeten Rückstellungen können der der Anlage „**Rückstellungsübersicht**“ entnommen werden.

Der folgenden Tabelle ist die Entwicklung der Rückstellungen seit der Umstellung auf die doppische Buchführung zu entnehmen.

Konto	2811000	2812000	282100	282200	2823000	2824000	2831000	286100	2871000	289100	2891500	2891501	Summe
Konto- bezeichnung	Pensionsrückstellungen	Beihilferückstellungen	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	Rückstellung für geleistete Überstunden	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	Instandhaltungsrückstellungen	Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anstehenden Gerichtsverfahren	Andere Rückstellungen	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (Kindergartenträger)	
31.12.2010	2.736.235,00 €	333.820,00 €	71.372,14 €	118.025,89 €	175.190,69 €	- €	- €	- €	- €	14.000,00 €	- €	- €	3.448.643,72 €
31.12.2011	2.841.130,00 €	363.676,00 €	71.364,03 €	135.970,91 €	202.254,24 €	- €	- €	62.644,00 €	2.000,00 €	48.000,00 €	- €	- €	3.727.122,18 €
31.12.2012	2.900.952,00 €	391.628,00 €	77.242,06 €	154.454,04 €	229.317,79 €	24.098,76 €	- €	187.645,00 €	- €	77.512,00 €	- €	73.200,00 €	4.116.049,65 €
31.12.2013	2.788.443,00 €	303.864,00 €	79.169,16 €	156.105,16 €	256.381,34 €	28.939,25 €	- €	87.815,00 €	- €	77.000,00 €	- €	46.090,00 €	3.823.806,91 €
31.12.2014	2.919.298,00 €	340.734,00 €	85.969,15 €	161.619,79 €	208.749,45 €	30.369,46 €	- €	39.000,00 €	- €	109.400,00 €	- €	32.200,00 €	3.927.339,85 €
31.12.2015	2.930.680,00 €	354.154,00 €	81.037,75 €	198.707,24 €	147.142,54 €	32.000,42 €	- €	25.704,00 €	7.800,00 €	183.300,00 €	48.200,00 €	40.500,00 €	4.049.225,95 €
31.12.2016	2.914.485,00 €	381.740,00 €	71.371,60 €	211.145,76 €	85.535,63 €	32.836,72 €	21.100,00 €	18.386,00 €	- €	272.075,00 €	- €	66.677,42 €	4.075.353,13 €
31.12.2017	2.915.997,00 €	397.029,00 €	76.997,71 €	278.640,14 €	23.928,72 €	35.555,43 €	15.820,00 €	16.524,00 €	- €	265.221,90 €	- €	- €	4.025.713,90 €
31.12.2018	2.930.465,00 €	419.958,00 €	83.149,24 €	292.828,24 €	- €	37.332,96 €	147.000,00 €	- €	- €	253.900,00 €	45.000,00 €	- €	4.209.633,44 €
31.12.2019	3.075.759,00 €	460.763,00 €	89.776,00 €	300.070,77 €	- €	38.618,94 €	104.000,00 €	- €	- €	182.048,00 €	- €	- €	4.251.035,71 €

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung sind nicht angefallen.

6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist auch der Zeitraum vom 31.12.2019 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im September 2021 einzubeziehen.

Für die KGS wurde bereits 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. Im Finanzplanungszeitraum des Haushaltsplanes 2021 wurden erste investive Auszahlungen dargestellt. Die sogenannte „Planungsphase 0“ ist weiter aktuell und soll im Laufe des Jahres abgeschlossen werden. Die Bedarfe wurden ermittelt und werden in weiteren Gesprächen erörtert.

Die Zuständigkeit im Bereich der Kindertagesstätten wurde mit den Beschlüssen des Samtgemeinderates sowie der Beschlüsse der Räte der Mitgliedsgemeinden zum 01.01.2021 auf die Samtgemeinde übertragen. Eine finanzielle Entlastung ist hierdurch nicht zu erwarten. Vielmehr ist in diesem Bereich zukünftig mit weiter ansteigenden Kosten zu rechnen, welche sowohl den Haushalt der Samtgemeinde als auch die der Mitgliedsgemeinden belasten werden. Zudem ist auch im Bereich der Kindertagesstätten mit einem hohen Investitionsbedarf zu rechnen. Nach Fertigstellung der Kindertagesstätte in Vollersode-Wallhöfen hat die Samtgemeinde das Gebäude gegen Ausgleich der angefallenen Investitionskosten übernommen. Der entsprechende Kaufvertrag wurde geschlossen. Gleiches gilt für das von der Gemeinde Holste zum Zwecke der Errichtung einer Kindertagesstätte erworbene Grundstück. Mittelfristig wird auch für die Kindertagesstätte Arche ein adäquater Ersatz geschaffen werden müssen. Hierfür sind ebenfalls hohe Investitionskosten einzuplanen.

Darüber hinaus werden auch für den zukunftssicheren Betrieb des Hallenbades Investitionen zu tätigen sein.

Auf Grundlage der oben beschriebenen aktuellen und zukünftigen Maßnahmen wird die Neuverschuldung der Samtgemeinde stark ansteigen.

Bis zum Jahresabschluss 2018 konnte eine sukzessive Entschuldung erfolgen. Durch die Aufnahme eines Kredites im Haushaltsjahr 2019 stieg die Gesamtverschuldung wieder an. Die nach der Planung erwartete Zinsbelastung ergab sich nicht, da die Kreditermächtigung nicht vollständig in Anspruch genommen wurde.

Maßgeblich für die zukünftigen finanziellen Ressourcen der Samtgemeinde ist auch die Entwicklung der Steuerkraft der Mitgliedsgemeinden. Diese werden insbesondere durch die konjunkturabhängigen Einzahlungen aus Einkommensteueranteilen und der Gewerbesteuer beeinflusst. Die Auswirkungen der Corona Pandemie haben hierauf weiterhin wesentlichen Einfluss.

Gleichwohl hat die Samtgemeinde ihre Pflichtaufgaben zu erfüllen. Dabei soll die Belastung der Mitgliedsgemeinden durch die Samtgemeinde möglichst stabil bleiben. Soweit der Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen werden kann, ist durch die bestehende Überschussrücklage ein fiktiver Haushaltsausgleich möglich. Allerdings muss auch zukünftig aus dem Saldo aus laufenden Einzahlungen und Auszahlungen die Tilgung leistbar bleiben. Bei den oben beschriebenen Planungen wird dies eine besondere Herausforderung für die Samtgemeinde darstellen.

In den diesem Jahresabschluss folgendem Jahr wurde (vorläufig) ein Überschuss im Ergebnishaushalt ausgewiesen. Es bestehen keine Liquiditätskredite.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung der Samtgemeinde Hambergen derzeit 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 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Steuerquote	Die Steuerquote gibt, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit 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 welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	28,50%	29,96%	27,87%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	37,48%	37,55%	37,02%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	7,93%	8,33%	8,53%
Zinslastquote	Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.	0,59%	0,63%	0,76%
Liquiditätskreditquote	Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. 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.	115,44%	162,02%	55,44%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	45,78%	43,71%	43,34%

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 Nettosition zum / Anlagevermögen.

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
Nettoposition	12.758.000,15 €		12.947.120,51 €	
/ Anlagevermögen	19.624.837,51 €	65,01%	19.518.355,73 €	66,33%
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
Nettoposition +	12.758.000,15 €		12.947.120,51 €	
langfristiges Fremdkapital	3.589.707,08 €	83,30%	3.396.709,35 €	83,74%
/ Anlagevermögen	19.624.837,51 €		19.518.355,73 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Samtgemeinde Hambergen zum 31.12.2019

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
Pleuß	Dennis	
Ensslen	Alina	Anlagenbuchhaltung
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.

- 3.6 Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse (vgl. § 56 Abs. 2 KomHKVO) bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
- 3.7 Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (z. B. Verträge mit Lieferanten und Abnehmern)
- bestanden nicht.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.8 Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.9 Die Sicherheitsstandards nach § 43 KomHKVO sind in der Dienstanweisung vom 14.06.1979 (Neufassung 15.03.2015)
- vollständig geregelt.
- nicht vollständig geregelt; Begründung siehe Anlage.
- 3.10 Bei der Einhaltung kam/kommt es zu folgenden Störungen:
- keine.
- siehe Anlage.
- 3.11 Kenntnisse darüber, dass der Jahresabschluss mit Anhang und Anlagen wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und/oder Vermögensschädigungen enthalten könnte, insbesondere solche denen eine besondere Rolle im internen Kontrollsystem zukommt oder eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnten
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
- sind mir nicht bekannt.
- 3.12 Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen haben könnten,
- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 01.10.2021

Der Samtgemeindebürgermeister

Reinhard Kock

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	36 – 51
Bilanz	52 – 53
Übertragene Haushaltsermächtigungen	54
Forderungsübersicht	55
Schuldenübersicht	56
Rückstellungsübersicht	57
Anlagenübersicht	58 - 62



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.569.365,29	8.009.400,00	0,00	8.148.435,46	-----	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	169.858,54	161.500,00	0,00	169.538,80	-----	0,00
4. + sonstige Transfererträge	27.235,72	25.800,00	0,00	25.719,90	-----	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	429.290,89	360.800,00	0,00	433.383,92	-----	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	83.134,60	73.700,00	0,00	67.376,59	-----	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	559.962,07	774.600,00	0,00	661.768,49	-----	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.943,35	1.800,00	0,00	2.256,78	-----	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	112.195,04	121.000,00	0,00	111.203,23	-----	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	8.952.985,50	9.528.600,00	0,00	9.619.683,17	-----	0,00
13. - Aufwendungen für aktives Personal	3.305.860,09	3.558.400,00	0,00	3.666.690,87	108.290,87	0,00
14. - Aufwendungen für Versorgung	29.495,02	25.500,00	0,00	28.670,47	3.170,47	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.521.165,57	1.850.800,00	0,00	1.995.655,96	144.855,96	166.500,00
16. - Abschreibungen	733.285,68	777.000,00	0,00	779.585,79	2.585,79	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	55.458,62	83.200,00	0,00	57.531,36	-25.668,64	0,00
18. - Transferaufwendungen	2.077.069,55	2.173.600,00	0,00	2.208.902,03	35.302,03	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.081.187,76	1.207.800,00	0,00	1.050.270,11	-157.529,89	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.803.522,29	9.676.300,00	0,00	9.787.306,59	111.006,59	166.500,00
21. = Ordentliches Ergebnis	149.463,21	-147.700,00	0,00	-167.623,42	-19.923,42	-166.500,00
22. + außerordentliche Erträge	117.745,63	73.000,00	0,00	101.639,26	-----	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	18.199,74	0,00	0,00	1.947,62	1.947,62	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	99.545,89	73.000,00	0,00	99.691,64	26.691,64	0,00
= Jahresergebnis	249.009,10	-74.700,00	0,00	-67.931,78	6.768,22	-166.500,00

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Ver-	Ergebnis	mehr (+)/	Ermäch-
	des	des	änderung	des	weniger (-)	tigungen
	Vorjahres	Haushalts-	durch	Haushalts-		aus
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.569.365,29	8.009.400,00	0,00	8.145.522,43	-----	0,00
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	27.441,19	25.800,00	0,00	25.829,90	-----	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	382.176,09	360.800,00	0,00	432.193,60	-----	0,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	81.498,31	93.700,00	0,00	112.948,01	-----	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	557.242,82	774.600,00	0,00	656.849,03	-----	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	935,00	1.000,00	0,00	1.236,11	-----	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	107.587,10	1.300,00	0,00	1.659,08	-----	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.726.245,80	9.266.600,00	0,00	9.376.238,16	-----	0,00
11. - Auszahlungen für aktives Personal	3.153.560,65	3.465.400,00	0,00	3.360.622,32	-104.777,68	0,00
12. - Auszahlungen für Versorgung	26.831,02	25.500,00	0,00	35.164,01	9.664,01	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.326.436,58	1.850.800,00	0,00	1.985.032,57	134.232,57	166.500,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	55.458,62	83.200,00	0,00	57.531,36	-25.668,64	0,00
15. - Transferauszahlungen	2.099.593,55	2.173.600,00	0,00	2.271.675,80	98.075,80	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.041.378,77	1.207.800,00	0,00	1.100.211,65	-107.588,35	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.703.259,19	8.806.300,00	0,00	8.810.237,71	3.937,71	166.500,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.022.986,61	460.300,00	0,00	566.000,45	105.700,45	-166.500,00
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	132.437,86	480.000,00	0,00	48.351,22	-----	227.000,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	175.600,00	81.000,00	0,00	54.555,00	-----	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	308.037,86	561.000,00	0,00	102.906,22	-458.093,78	227.000,00
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.321,34	0,00	0,00	6.341,53	6.341,53	6.341,53
26. - Baumaßnahmen	388.612,83	993.500,00	0,00	632.058,55	-361.441,45	1.731.670,68
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	784.039,17	707.700,00	0,00	244.113,39	-463.586,61	71.701,82
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.583,13	3.900,00	0,00	4.666,44	766,44	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	10.500,00	0,00	4.655,15	-5.844,85	308.600,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.180.556,47	1.715.600,00	0,00	891.835,06	-823.764,94	2.118.314,03
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-872.518,61	-1.154.600,00	0,00	-788.928,84	365.671,16	-1.891.314,03
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	150.468,00	-694.300,00	0,00	-222.928,39	471.371,61	-2.057.814,03
34. + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.154.600,00	0,00	650.000,00	-----	650.000,00
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	416.463,70	451.100,00	0,00	457.002,27	5.902,27	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-416.463,70	703.500,00	0,00	192.997,73	-510.502,27	650.000,00
37. = Finanzmittelbestand	-265.995,70	9.200,00	0,00	-29.930,66	-39.130,66	-1.407.814,03
38. + haushaltsunwirksame Einzahlungen	13.192.479,15	0,00	0,00	12.241.329,35	12.241.329,35	0,00
39. - haushaltsunwirksame Auszahlungen	12.487.366,82	0,00	0,00	11.786.935,00	11.786.935,00	0,00
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	705.112,33	0,00	0,00	454.394,35	454.394,35	0,00
40a. = Saldo der Finanzrechnung	439.116,63	9.200,00	0,00	424.463,69	415.263,69	-1.407.814,03
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	2.916.680,58	3.355.797,00	0,00	-----	-----	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	3.355.797,21	3.364.997,00	0,00	3.780.260,90	415.263,90	-1.407.814,03

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



A. Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 38
Datum: 01.12.2021
Uhrzeit: 07:50:04

Teilhaushalte

0 Samtgemeindebürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	4.819,50	4.300,00	0,00	4.702,80	402,80	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	4.819,50	4.400,00	0,00	9.702,80	5.302,80	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.690,94	34.100,00	0,00	23.137,56	-10.962,44	5.000,00
16. - Abschreibungen	4.811,46	13.100,00	0,00	4.917,20	-8.182,80	0,00
18. - Transferaufwendungen	260,00	600,00	0,00	2.760,00	2.160,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	35.473,82	40.400,00	0,00	33.773,54	-6.626,46	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	67.236,22	88.200,00	0,00	64.588,30	-23.611,70	5.000,00
21. = ordentliches Ergebnis	-62.416,72	-83.800,00	0,00	-54.885,50	28.914,50	-5.000,00
22. + außerordentliche Erträge	54.450,05	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	54.450,05	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-7.966,67	-33.800,00	0,00	-54.885,50	-21.085,50	-5.000,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.300,00	11.400,00	0,00	4.441,50	-6.958,50	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-7.300,00	-11.400,00	0,00	-4.441,50	6.958,50	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-15.266,67	-45.200,00	0,00	-59.327,00	-14.127,00	-5.000,00



A. Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 39
Datum: 01.12.2021
Uhrzeit: 07:50:04

Teilhaushalte

1 Stabsstellen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	3.181,44	11.300,00	0,00	5.331,70	-5.968,30	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	413,37	9.000,00	0,00	720,20	-8.279,80	0,00
16. - Abschreibungen	203,72	0,00	0,00	203,72	203,72	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.170,98	1.100,00	0,00	885,43	-214,57	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.969,51	21.400,00	0,00	7.141,05	-14.258,95	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-4.969,51	-21.400,00	0,00	-7.141,05	14.258,95	0,00
25. = Jahresergebnis	-4.969,51	-21.400,00	0,00	-7.141,05	14.258,95	0,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	200,75	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-200,75	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-5.170,26	-21.900,00	0,00	-7.141,05	14.758,95	0,00



Teilhaushalte

2 Hauptabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	852,00	800,00	0,00	847,00	47,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	3.814,81	3.800,00	0,00	3.814,81	14,81	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	7,00	200,00	0,00	299,73	99,73	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	10.717,87	10.000,00	0,00	10.520,19	520,19	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.254,97	12.100,00	0,00	12.432,77	332,77	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	909,42	800,00	0,00	922,64	122,64	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	91.512,91	120.500,00	0,00	88.290,00	-32.210,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	119.068,98	148.200,00	0,00	117.127,14	-31.072,86	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	651.138,53	609.000,00	0,00	661.765,16	52.765,16	0,00
14. - Versorgungsaufwendungen	29.495,02	25.500,00	0,00	28.670,47	3.170,47	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.037,22	190.800,00	0,00	142.063,04	-48.736,96	35.500,00
16. - Abschreibungen	40.517,10	41.800,00	0,00	44.483,36	2.683,36	0,00
18. - Transferaufwendungen	6.991,50	7.000,00	0,00	6.974,98	-25,02	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	208.000,13	226.400,00	0,00	227.160,48	760,48	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.045.179,50	1.100.500,00	0,00	1.111.117,49	10.617,49	35.500,00
21. = ordentliches Ergebnis	-926.110,52	-952.300,00	0,00	-993.990,35	-41.690,35	-35.500,00
25. = Jahresergebnis	-926.110,52	-952.300,00	0,00	-993.990,35	-41.690,35	-35.500,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.746,50	20.500,00	0,00	37.563,75	17.063,75	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-19.746,50	-20.500,00	0,00	-37.563,75	-17.063,75	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-945.857,02	-972.800,00	0,00	-1.031.554,10	-58.754,10	-35.500,00



Teilhaushalte 3 Finanz-, Steuer- und Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.514.044,00	7.962.400,00	0,00	8.068.819,33	106.419,33	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	111.938,18	103.800,00	0,00	111.722,08	7.922,08	0,00
4. + sonstige Transfererträge	27.661,04	25.800,00	0,00	25.719,90	-80,10	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	10.852,82	15.200,00	0,00	14.853,55	-346,45	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	28.814,06	25.500,00	0,00	15.980,68	-9.519,32	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.795,09	329.500,00	0,00	190.906,05	-138.593,95	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	301,11	201,11	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	66,32	200,00	0,00	2.197,64	1.997,64	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	7.831.171,51	8.462.500,00	0,00	8.430.500,34	-31.999,66	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	1.148.822,99	1.275.500,00	0,00	1.246.609,62	-28.890,38	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	806.898,10	1.038.000,00	0,00	1.258.833,69	220.833,69	56.000,00
16. - Abschreibungen	389.112,47	395.200,00	0,00	393.388,67	-1.811,33	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	55.458,62	83.200,00	0,00	57.531,36	-25.668,64	0,00
18. - Transferaufwendungen	2.058.594,15	2.154.500,00	0,00	2.190.529,85	36.029,85	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	687.189,89	803.600,00	0,00	661.828,26	-141.771,74	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.146.076,22	5.750.000,00	0,00	5.808.721,45	58.721,45	56.000,00
21. = ordentliches Ergebnis	2.685.095,29	2.712.500,00	0,00	2.621.778,89	-90.721,11	-56.000,00
22. + außerordentliche Erträge	0,00	3.000,00	0,00	755,00	-2.245,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-2,00	3.000,00	0,00	755,00	-2.245,00	0,00
25. = Jahresergebnis	2.685.093,29	2.715.500,00	0,00	2.622.533,89	-92.966,11	-56.000,00
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.799,48	25.500,00	0,00	22.491,00	-3.009,00	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-29.799,48	-22.000,00	0,00	-22.491,00	-491,00	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.655.293,81	2.693.500,00	0,00	2.600.042,89	-93.457,11	-56.000,00



Teilhaushalte 4 Ordnungs- und Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.969,29	40.000,00	0,00	46.959,48	6.959,48	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	10.427,79	9.000,00	0,00	10.133,11	1.133,11	0,00
4. + sonstige Transfererträge	-425,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	106.897,16	91.000,00	0,00	117.598,43	26.598,43	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	15.745,05	15.900,00	0,00	12.672,16	-3.227,84	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.333,44	197.100,00	0,00	201.501,18	4.401,18	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	710,00	300,00	0,00	1.232,00	932,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	374.657,41	353.300,00	0,00	390.096,36	36.796,36	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	543.124,35	597.700,00	0,00	663.649,46	65.949,46	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.851,34	238.000,00	0,00	204.522,48	-33.477,52	45.000,00
16. - Abschreibungen	120.986,31	143.000,00	0,00	126.341,47	-16.658,53	0,00
18. - Transferaufwendungen	11.223,90	11.500,00	0,00	8.637,20	-2.862,80	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	125.285,46	113.800,00	0,00	117.238,90	3.438,90	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	976.471,36	1.104.000,00	0,00	1.120.389,51	16.389,51	45.000,00
21. = ordentliches Ergebnis	-601.813,95	-750.700,00	0,00	-730.293,15	20.406,85	-45.000,00
22. + außerordentliche Erträge	2.214,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	216,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	1.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-599.815,95	-750.700,00	0,00	-730.293,15	20.406,85	-45.000,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.802,75	2.900,00	0,00	7.597,80	4.697,80	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.802,75	-2.900,00	0,00	-7.597,80	-4.697,80	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-604.618,70	-753.600,00	0,00	-737.890,95	15.709,05	-45.000,00



Teilhaushalte

5 Bauabteilung / Gebäudemanagement

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	6.100,00	0,00	31.809,65	25.709,65	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	43.473,24	44.700,00	0,00	43.664,28	-1.035,72	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	15.296,00	9.600,00	0,00	17.320,00	7.720,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	8.586,32	4.600,00	0,00	8.341,12	3.741,12	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221.578,57	235.900,00	0,00	256.928,49	21.028,49	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.033,93	900,00	0,00	1.033,03	133,03	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	19.905,81	0,00	0,00	14.483,59	14.483,59	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	312.373,87	301.800,00	0,00	373.580,16	71.780,16	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	731.958,05	818.100,00	0,00	848.167,12	30.067,12	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.199,32	131.000,00	0,00	112.708,07	-18.291,93	25.000,00
16. - Abschreibungen	91.678,93	103.000,00	0,00	124.385,34	21.385,34	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	22.579,42	22.500,00	0,00	7.488,57	-15.011,43	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.046.415,72	1.074.600,00	0,00	1.092.749,10	18.149,10	25.000,00
21. = ordentliches Ergebnis	-734.041,85	-772.800,00	0,00	-719.168,94	53.631,06	-25.000,00
22. + außerordentliche Erträge	1.509,40	20.000,00	0,00	100.884,26	80.884,26	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	17.981,65	0,00	0,00	1.947,62	1.947,62	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-16.472,25	20.000,00	0,00	98.936,64	78.936,64	0,00
25. = Jahresergebnis	-750.514,10	-752.800,00	0,00	-620.232,30	132.567,70	-25.000,00
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.784,59	76.900,00	0,00	93.460,50	16.560,50	0,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.935,11	19.600,00	0,00	21.366,45	1.766,45	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	61.849,48	57.300,00	0,00	72.094,05	14.794,05	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-688.664,62	-695.500,00	0,00	-548.138,25	147.361,75	-25.000,00



A. Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 44
Datum: 01.12.2021
Uhrzeit: 07:50:04

Teilhaushalte

6 Betriebe gewerblicher Art

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	204,52	200,00	0,00	204,52	4,52	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	296.237,91	244.800,00	0,00	283.312,21	38.512,21	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	14.451,80	13.400,00	0,00	15.159,64	1.759,64	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	310.894,23	258.400,00	0,00	298.676,37	40.276,37	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	227.634,73	246.800,00	0,00	241.167,81	-5.632,19	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.075,28	209.900,00	0,00	253.670,92	43.770,92	0,00
16. - Abschreibungen	85.975,69	80.900,00	0,00	85.866,03	4.966,03	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.488,06	0,00	0,00	1.894,93	1.894,93	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	517.173,76	537.600,00	0,00	582.599,69	44.999,69	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-206.279,53	-279.200,00	0,00	-283.923,32	-4.723,32	0,00
22. + außerordentliche Erträge	59.572,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	59.572,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-146.707,44	-279.200,00	0,00	-283.923,32	-4.723,32	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-146.707,44	-279.200,00	0,00	-283.923,32	-4.723,32	0,00

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



Teilhaushalte

0 Samtgemeindebürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	4.819,50	4.300,00	0,00	4.702,80	402,80	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.819,50	4.400,00	0,00	4.702,80	302,80	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	27.142,41	34.100,00	0,00	21.984,21	-12.115,79	5.000,00
15. - Transferauszahlungen	260,00	600,00	0,00	2.760,00	2.160,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.993,09	40.400,00	0,00	34.037,24	-6.362,76	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.395,50	75.100,00	0,00	58.781,45	-16.318,55	5.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.576,00	-70.700,00	0,00	-54.078,65	16.621,35	-5.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
21. + Veräußerung von Sachvermögen	87.000,00	78.000,00	0,00	0,00	-78.000,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.000,00	78.000,00	0,00	0,00	-78.000,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	10.500,00	0,00	4.655,15	-5.844,85	302.600,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.500,00	0,00	4.655,15	-5.844,85	302.600,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	87.000,00	67.500,00	0,00	-4.655,15	-72.155,15	-302.600,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	32.424,00	-3.200,00	0,00	-58.733,80	-55.533,80	-307.600,00



Teilhaushalte

1 Stabsstellen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	3.181,44	11.300,00	0,00	5.331,70	-5.968,30	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	413,37	9.000,00	0,00	720,20	-8.279,80	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.833,14	1.100,00	0,00	885,43	-214,57	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.427,95	21.400,00	0,00	6.937,33	-14.462,67	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.427,95	-21.400,00	0,00	-6.937,33	14.462,67	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-5.427,95	-21.400,00	0,00	-6.937,33	14.462,67	0,00



Teilhaushalte

2 Hauptabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	852,00	800,00	0,00	847,00	47,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	7,00	200,00	0,00	299,73	99,73	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	10.717,87	10.000,00	0,00	10.520,19	520,19	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.254,97	12.100,00	0,00	7.513,31	-4.586,69	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	909,42	800,00	0,00	922,64	122,64	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.741,26	23.900,00	0,00	20.102,87	-3.797,13	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	522.568,18	535.300,00	0,00	500.267,30	-35.032,70	0,00
12. - Versorgungsauszahlungen	26.831,02	25.500,00	0,00	35.164,01	9.664,01	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	109.387,68	190.800,00	0,00	131.330,71	-59.469,29	35.500,00
15. - Transferauszahlungen	6.991,50	7.000,00	0,00	6.974,98	-25,02	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	205.794,39	226.400,00	0,00	229.725,97	3.325,97	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	871.572,77	985.000,00	0,00	903.462,97	-81.537,03	35.500,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-847.831,51	-961.100,00	0,00	-883.360,10	77.739,90	-35.500,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	9.948,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	61.892,64	78.200,00	0,00	18.021,54	-60.178,46	23.397,45
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.228,39	3.600,00	0,00	4.311,48	711,48	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.069,78	81.800,00	0,00	22.333,02	-59.466,98	29.397,45
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-76.069,78	-81.800,00	0,00	-22.333,02	59.466,98	-29.397,45
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-923.901,29	-1.042.900,00	0,00	-905.693,12	137.206,88	-64.897,45



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.514.044,00	7.962.400,00	0,00	8.068.819,33	106.419,33	0,00
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	27.661,04	25.800,00	0,00	25.719,90	-80,10	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	10.852,82	15.200,00	0,00	14.853,55	-346,45	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	27.856,43	25.500,00	0,00	16.762,93	-8.737,07	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.795,09	329.500,00	0,00	190.906,05	-138.593,95	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	301,11	201,11	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	66,32	200,00	0,00	121,41	-78,59	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.718.275,70	8.358.700,00	0,00	8.317.484,28	-41.215,72	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	1.142.997,99	1.275.600,00	0,00	1.241.309,62	-34.290,38	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	712.613,60	1.038.000,00	0,00	1.223.163,64	185.163,64	56.000,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	55.458,62	83.200,00	0,00	57.531,36	-25.668,64	0,00
15. - Transferauszahlungen	2.081.118,15	2.154.500,00	0,00	2.253.303,62	98.803,62	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	638.740,50	803.600,00	0,00	698.548,62	-105.051,38	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.630.928,86	5.354.900,00	0,00	5.473.856,86	118.956,86	56.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.087.346,84	3.003.800,00	0,00	2.843.627,42	-160.172,58	-56.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	132.437,86	480.000,00	0,00	0,00	-480.000,00	0,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	3.000,00	0,00	755,00	-2.245,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	132.437,86	483.000,00	0,00	755,00	-482.245,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	491,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. - Baumaßnahmen	324.188,50	886.500,00	0,00	607.145,18	-279.354,82	1.699.130,36
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	103.349,51	112.500,00	0,00	68.108,06	-44.391,94	10.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	428.029,24	999.000,00	0,00	675.253,24	-323.746,76	1.709.130,36
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-295.591,38	-516.000,00	0,00	-674.498,24	-158.498,24	-1.482.130,36
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.791.755,46	2.487.800,00	0,00	2.169.129,18	-318.670,82	-1.538.130,36
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.154.600,00	0,00	650.000,00	-504.600,00	650.000,00
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	416.463,70	451.100,00	0,00	457.002,27	5.902,27	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-416.463,70	703.500,00	0,00	192.997,73	-510.502,27	650.000,00
37. = Finanzmittelveränderung	2.375.291,76	3.191.300,00	0,00	2.362.126,91	-829.173,09	-888.130,36



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.969,29	40.000,00	0,00	46.959,48	6.959,48	0,00
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	-219,85	0,00	0,00	110,00	110,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	106.490,20	91.000,00	0,00	117.573,11	26.573,11	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	16.532,92	15.900,00	0,00	13.319,17	-2.580,83	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.333,44	197.100,00	0,00	201.501,18	4.401,18	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	331,50	300,00	0,00	517,00	217,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	364.437,50	344.300,00	0,00	379.979,94	35.679,94	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	543.124,35	597.700,00	0,00	562.776,46	-34.923,54	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	178.288,25	238.000,00	0,00	200.598,96	-37.401,04	45.000,00
15. - Transferauszahlungen	11.223,90	11.500,00	0,00	8.637,20	-2.862,80	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	120.444,44	113.800,00	0,00	117.956,01	4.156,01	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	853.080,94	961.000,00	0,00	889.968,63	-71.031,37	45.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-488.643,44	-616.700,00	0,00	-509.988,69	106.711,31	-45.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
21. + Veräußerung von Sachvermögen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	48.048,87	0,00	0,00	17.976,23	17.976,23	2.790,90
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	360.885,42	342.000,00	0,00	92.966,54	-249.033,46	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	408.934,29	342.000,00	0,00	110.942,77	-231.057,23	2.790,90
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-406.934,29	-342.000,00	0,00	-110.942,77	231.057,23	-2.790,90
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-895.577,73	-958.700,00	0,00	-620.931,46	337.768,54	-47.790,90



Teilhaushalte

5 Bauabteilung / Gebäudemanagement

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.500,00	6.100,00	0,00	28.896,62	22.796,62	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	15.197,00	9.600,00	0,00	16.155,00	6.555,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	7.119,79	24.600,00	0,00	52.483,28	27.883,28	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.859,32	235.900,00	0,00	256.928,49	21.028,49	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	935,00	900,00	0,00	935,00	35,00	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	98,93	0,00	0,00	98,03	98,03	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	244.710,04	277.100,00	0,00	355.496,42	78.396,42	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	714.053,96	798.700,00	0,00	809.769,43	11.069,43	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	137.003,80	131.000,00	0,00	146.269,91	15.269,91	25.000,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.987,61	22.500,00	0,00	17.163,45	-5.336,55	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	864.045,37	952.200,00	0,00	973.202,79	21.002,79	25.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-619.335,33	-675.100,00	0,00	-617.706,37	57.393,63	-25.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	48.351,22	48.351,22	0,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	86.600,00	0,00	0,00	53.800,00	53.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	86.600,00	0,00	0,00	102.151,22	102.151,22	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.830,11	0,00	0,00	6.341,53	6.341,53	6.341,53
26. - Baumaßnahmen	6.426,71	82.000,00	0,00	6.937,14	-75.062,86	29.749,42
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	257.911,60	175.000,00	0,00	62.127,25	-112.872,75	38.304,37
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	354,74	300,00	0,00	354,96	54,96	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	267.523,16	257.300,00	0,00	75.760,88	-181.539,12	74.395,32
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-180.923,16	-257.300,00	0,00	26.390,34	283.690,34	-74.395,32
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-800.258,49	-932.400,00	0,00	-591.316,03	341.083,97	-99.395,32



Teilhaushalte

6 Betriebe gewerblicher Art

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2018	2019	2019	2019	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	249.629,07	244.800,00	0,00	283.312,21	38.512,21	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	14.451,80	13.400,00	0,00	15.159,64	1.759,64	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	106.180,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	370.261,80	258.200,00	0,00	298.471,85	40.271,85	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	227.634,73	246.800,00	0,00	241.167,81	-5.632,19	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	161.587,47	209.900,00	0,00	260.964,94	51.064,94	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	29.585,60	0,00	0,00	1.894,93	1.894,93	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	418.807,80	456.700,00	0,00	504.027,68	47.327,68	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.546,00	-198.500,00	0,00	-205.555,83	-7.055,83	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	2.890,00	2.890,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	2.890,00	-22.110,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	0,00	-2.890,00	22.110,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-48.546,00	-223.500,00	0,00	-208.445,83	15.054,17	0,00

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



Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 52

Datum: 01.12.2021

Uhrzeit: 07:54:41

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2018	2019
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	858.804,95	861.282,51
1.2	Lizenzen	27.522,97	32.835,96
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	831.281,98	828.446,55
2	Sachvermögen	18.659.550,78	18.763.555,00
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	240.001,12	240.001,12
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.589.210,47	15.467.818,83
2.3	Infrastrukturvermögen	618.146,44	572.035,89
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	18.889,72	16.950,37
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.220.369,72	1.143.620,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	874.366,29	824.240,92
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	98.567,02	498.887,87
3	Finanzvermögen	100.284,17	121.680,15
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	130,52	3.668,56
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	166,66	156,66
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	29.193,82	42.395,32
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	70.793,17	75.459,61
4	Liquide Mittel	3.355.797,21	3.780.260,90
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	24.308,19	5.532,70
	Bilanzsumme AKTIVA	22.998.745,30	23.532.311,26



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2018	2019
1		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	12.947.120,51	12.758.000,15
1.1	Basis-Reinvermögen	7.411.739,54	7.411.739,54
1.1.1	Reinvermögen	7.411.739,54	7.411.739,54
1.2	Rücklagen	2.198.344,60	2.447.353,70
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.771.504,31	1.920.967,52
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	426.840,29	526.386,18
1.3	Jahresergebnis	249.009,10	-67.931,78
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	249.009,10	-67.931,78
	- ordentlichen Ergebniss	149.463,21	-167.623,42
	- außerordentlichen Ergebniss	99.545,89	99.691,64
1.4	Sonderposten	3.088.027,27	2.966.838,69
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.088.027,27	2.966.838,69
2	Schulden	5.841.991,35	6.523.275,40
2.1	Geldschulden	3.396.709,35	3.589.707,08
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.396.709,35	3.589.707,08
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.760,27	3.974,23
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	2.440.521,73	2.929.594,09
2.5.1	Durchlaufende Posten	2.325.246,84	2.786.941,93
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	25.450,31	26.634,61
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	2.299.796,53	2.760.307,32
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	115.274,89	142.652,16
3	Rückstellungen	4.209.633,44	4.251.035,71
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.350.423,00	3.536.522,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	413.310,44	428.465,71
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	147.000,00	104.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	298.900,00	182.048,00
	Bilanzsumme PASSIVA	22.998.745,30	23.532.311,26

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 2.842.236 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 2019

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 54

Datum: 01.12.2021

Uhrzeit: 07:55:50

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
57500	Tourismus	4.979,16	0,00	4.979,16
Summe		4.979,16	0,00	4.979,16

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	70.799,50	0,00	70.799,50
11110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	29.749,42	0,00	29.749,42
12600	Feuerwehr	244.082,00	0,00	244.082,00
21101	Grundschule Hambergen	299.740,50	0,00	299.740,50
21102	Grundschule Wallhöfen	5.000,00	0,00	5.000,00
21103	Grundschule Axstedt	2.197,38	0,00	2.197,38
21800	Gesamtschule am Wällenberg	1.605.446,41	0,00	1.605.446,41
36200	Jugendarbeit (Samtgemeindejugendpfleger)	25.000,00	0,00	25.000,00
42400	Hallenbad Hambergen	25.000,00	0,00	25.000,00
54100	Straßen, Wege, Plätze	73.062,86	0,00	73.062,86
57100	Wirtschaftsförderung	309.293,51	0,00	309.293,51
57300	Bauhof	152.864,81	0,00	152.864,81
Summe		2.842.236,39	0,00	2.842.236,39

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



Forderungsübersicht 2019

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 55
Datum: 01.12.2021
Uhrzeit: 07:56:42

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018	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	3.668,56	3.668,56	0,00	0,00	130,52	3.538,04
2. Forderungen aus Transferleistungen	156,66	156,66	0,00	0,00	166,66	-10,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	42.395,32	42.395,32	0,00	0,00	29.193,82	13.201,50
Summe	46.220,54	46.220,54	0,00	0,00	29.491,00	16.729,54

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



Art der Schulden 1	Gesamtbetrag am 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018	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	3.589.707,08	3.589.707,08	0,00	0,00	3.396.709,35	192.997,73
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.589.707,08	3.589.707,08	0,00	0,00	3.396.709,35	192.997,73
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.974,23	3.974,23	0,00	0,00	4.760,27	-786,04
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.929.594,09	2.929.594,09	0,00	0,00	2.440.521,73	489.072,36
Summe	6.523.275,40	6.523.275,40	0,00	0,00	5.841.991,35	681.284,05

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

Rückstellungsübersicht 2019

Samtgemeinde Hambergen

Bilanzposten		Rückstellungen	Grund	Stand 31.12. H.-Jahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand 31.12. Vorjahr	davon mit Restlaufzeit		
3	28				Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung		bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		3.536.522,00	274.389,00	-	88.290,00	3.350.423,00			
	2811	Pensionsrückstellungen		3.075.759,00	233.584,00	-	88.290,00	2.930.465,00			
	2812	Beihilferückstellungen		460.763,00	40.805,00	-	-	419.958,00			
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen		428.465,71	15.155,27	-	-	413.310,44			
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		89.776,00	6.626,76	-	-	83.149,24			
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden		300.070,77	7.242,53	-	-	292.828,24			
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit		-	-	-	-	-			
	2824	Sonstige Rückstellungen für leistungsorientierte Entgelte (LOB)		38.618,94	1.285,98	-	-	37.332,96			
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen		104.000,00	-	43.000,00	-	147.000,00			
	2831	Instandhaltungsrückstellungen		104.000,00	-	43.000,00	-	147.000,00			
		54100.4211 Herstellung Platz und Weg		45.000,00	-	-	-	45.000,00			
		21800.4211 KGS Umbau Inklusionsräume		-	-	20.000,00	-	20.000,00			
		21800.4211 KGS Abriss/Unterhaltung Stützmauern		45.000,00	-	-	-	45.000,00			
		21101.4211 GS Hambergen Notausstieg Werkraum		14.000,00	-	-	-	14.000,00			
		21102.4211 GS Wallhöfen Brandschutzmaßnahmen		-	-	23.000,00	-	23.000,00			
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		-	-	-	-	-			
	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		182.048,00	60.000,00	155.442,18	21.409,82	298.900,00			
	2891	Andere Rückstellungen		182.048,00	60.000,00	155.442,18	21.409,82	298.900,00			
		11108.4431 Prüfungsgebühren		111.048,00	14.000,00	19.152,00	-	116.200,00			
		11110.4211 Entrümpelung Objekt an der Ohlenstedter Straße		-	-	12.000,00	-	12.000,00			
		11110.4452 Zuweisung PK Klimaschutz-Teilkonzept		5.000,00	5.000,00	5.000,00	1.000,00	6.000,00			
		21800.4312 Zuweisungen an Gemeinden Stadt OHZ IGS		55.000,00	30.000,00	92.773,77	1.926,23	119.700,00			
		36205.4312 Zuweisung Gem. Hambergen Jugendarbeit		-	-	-	-	-			
		36508.4231 Mietaufwendungen Kita Morgenstern		11.000,00	11.000,00	-	-	-			
	2891500	11110.4211 Abriss und Bodenentsorgung Objekt an der Ohlenstedter Straße		-	-	26.516,41	13.483,59	40.000,00			
		57100.4458 Abrechnung Bauhofleistungen für Weihnachtsmarkt		-	-	-	5.000,00	5.000,00			
	2891501	Betriebskosten Kindertagesstätten		-	-	-	-	-			
		Summen		4.251.035,71	349.544,27	198.442,18	109.699,82	4.209.633,44			



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 01.12.2021 / 07:59:28
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2019

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	118.705,14	11.789,73	0,00	6.783,72	137.278,59	91.182,17	13.260,46	0,00	0,00	104.442,63	32.835,96	27.522,97
0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	206.253,86	3.806,49	0,00	0,00	210.060,35	135.689,02	6.641,92	0,00	0,00	142.330,94	67.729,41	70.564,84
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	81.934,19	0,00	0,00	0,00	81.934,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.934,19	81.934,19
0190010 - Gewerbegrundstücke	134.852,85	0,00	0,00	0,00	134.852,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.852,85	134.852,85
0211000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	41.135,00	0,00	0,00	0,00	41.135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.135,00	41.135,00
0212000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	84.731,52	11.962,51	5.379,00	38.836,09	130.151,12	56.035,23	3.410,84	-3.431,38	0,00	56.014,69	74.136,43	28.696,29
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	0,00	13.378,92	0,00	0,00	13.378,92	0,00	76,05	0,00	0,00	76,05	13.302,87	0,00
0231000 - Grund und Boden mit Schulen	749.581,18	0,00	0,00	0,00	749.581,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	749.581,18	749.581,18
0232000 - Gebäude, Aufbauten bei Schulen	14.288.094,39	23.302,62	0,00	220.256,55	14.531.653,56	4.171.434,59	306.558,57	0,00	0,00	4.477.993,16	10.053.660,40	10.116.659,80
0242000 - Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	3.106.384,33	0,00	0,00	0,00	3.106.384,33	847.969,60	63.510,80	0,00	0,00	911.480,40	2.194.903,93	2.258.414,73
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

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 01.12.2021 / 07:59:29
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2019

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
0252000 - Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.475.440,29	0,00	0,00	0,00	1.475.440,29	449.486,84	33.891,40	0,00	0,00	483.378,24	992.062,05	1.025.953,45
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	1.679.016,33	0,00	0,00	0,00	1.679.016,33	668.070,47	19.733,05	0,00	0,00	687.803,52	991.212,81	1.010.945,86
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	48.894,27	6.341,53	0,00	2.830,11	58.065,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.065,91	48.894,27
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	42.933,21	0,00	0,00	0,00	42.933,21	2.087,02	715,55	0,00	0,00	2.802,57	40.130,64	40.846,19
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.290.768,32	0,00	0,00	0,00	1.290.768,32	811.178,91	52.058,92	0,00	0,00	863.237,83	427.530,49	479.589,41
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	70.222,94	661,22	0,00	0,00	70.884,16	21.406,37	3.168,94	0,00	0,00	24.575,31	46.308,85	48.816,57
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	35.746,42	0,00	0,00	0,00	35.746,42	16.856,70	1.939,35	0,00	0,00	18.796,05	16.950,37	18.889,72
0610000 - Fahrzeuge	2.425.350,94	28.551,60	170.630,42	0,00	2.283.272,12	1.303.427,44	102.583,16	-170.626,42	0,00	1.235.384,18	1.047.887,94	1.121.923,50
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	173.390,63	14.740,84	0,00	0,00	188.131,47	74.944,41	17.455,00	0,00	0,00	92.399,41	95.732,06	98.446,22
0710000 - Betriebsvorrichtungen	652.953,29	15.080,90	0,00	0,00	668.034,19	299.254,68	36.697,36	0,00	0,00	335.952,04	332.082,15	353.698,61



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 01.12.2021 / 07:59:29
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2019

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
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.087.633,87	86.510,66	0,00	0,00	1.174.144,53	623.642,92	77.502,07	0,00	0,00	701.144,99	472.999,54	463.990,95
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	56.739,91	0,00	0,00	0,00	56.739,91	14,00	14,00
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	69.881,82	0,00	0,00	0,00	69.881,82	13,00	13,00
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	77.816,08	19.775,21	0,00	0,00	97.591,29	1.344,98	21.120,19
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	53.226,87	17.742,29	0,00	0,00	70.969,16	17.742,25	35.484,54

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 01.12.2021 / 07:59:30
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2019

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
0910000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	2.830,11	0,00	0,00	-2.830,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.830,11
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen über € 1.000	6.795,58	92.851,64	0,00	-6.783,72	92.863,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.863,50	6.795,58
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau	88.941,33	569.238,54	0,00	-259.092,64	399.087,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.087,23	88.941,33
0962000 - Anlagen im Bau - Tiefbau	0,00	6.937,14	0,00	0,00	6.937,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.937,14	0,00
1661100 - Zuführung Versorgungsrücklage aktive Bedienstete	26.569,14	1.400,34	0,00	0,00	27.969,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.969,48	26.569,14
1661200 - Zuführung Versorgungsrücklage Versorgungsempfänger	44.224,03	3.266,10	0,00	0,00	47.490,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.490,13	44.224,03
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	-5.299.523,68	-48.351,22	-23.416,00	0,00	-5.324.458,90	-2.670.645,85	-140.163,67	23.415,00	0,00	-2.787.394,52	-2.537.064,38	-2.628.877,83
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-32.198,50	0,00	0,00	0,00	-32.198,50	-22.006,88	-3.171,13	0,00	0,00	-25.178,01	-7.020,49	-10.191,62
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-521.101,48	0,00	0,00	0,00	-521.101,48	-125.505,40	-21.726,18	0,00	0,00	-147.231,58	-373.869,90	-395.596,08
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-121.543,41	0,00	0,00	0,00	-121.543,41	-89.499,29	-1.068,11	0,00	0,00	-90.567,40	-30.976,01	-32.044,12

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 01.12.2021 / 07:59:31
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 Haushaltsjahr: 2019

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
2111300 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Zweckverbände und dergl.	-32.498,64	0,00	0,00	0,00	-32.498,64	-16.246,00	-1.457,93	0,00	0,00	-17.703,93	-14.794,71	-16.252,64
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-12.764,48	0,00	0,00	0,00	-12.764,48	-10.932,95	-208,65	0,00	0,00	-11.141,60	-1.622,88	-1.831,53
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-40.766,16	0,00	0,00	0,00	-40.766,16	-37.533,71	-1.743,13	0,00	0,00	-39.276,84	-1.489,32	-3.232,45
2112800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen für SoPo, Übrige Bereiche	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-999,00	0,00	0,00	0,00	-999,00	-1,00	-1,00
Gesamt	23.516.369,01	841.469,56	152.593,42	0,00	24.205.245,15	7.068.649,49	607.182,14	-150.642,80	0,00	7.525.188,83	16.680.056,32	16.447.719,52