
JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER GEMEINDE VOLLERSODE FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2020



Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines	3
1.1	Haushaltssatzung	3
1.2	Teilhaushalte	4
1.3	Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile	5
2	Ergebnisrechnung	7
3	Finanzrechnung	7
4	Schlussbilanz zum 31.12.2020	8
5	Anhang zum Jahresabschluss	9
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2020	9
5.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9
5.3	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	10
5.4	Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)	10
6	Rechenschaftsbericht	11
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage	11
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	11
6.2.1	Ordentliche Erträge	11
6.2.2	Ordentliche Aufwendungen	13
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	14
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	14
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	17
6.5	Haushaltsreste	18
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	19
6.6.1	Aktiva	19
6.6.2	Passiva	21
6.7	Fazit	23
7	Kennzahlen	24
8	Vollständigkeitserklärung	26
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	29

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 2020 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 2020 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 19.02.2020 beschlossen.

Die Haushaltssatzung enthielt eine Kreditermächtigung und somit genehmigungspflichtige Teile. Diese wurden vom Landkreis am 13.03.2020 unter Aktenzeichen 30.40-15.14.60/10 (2020) aufsichtsbehördlich genehmigt.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 23.03.2020 bis 01.04.2020 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 02.04.2020 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushalts- bzw. Nachtragshaushaltssatzung wiesen nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	3.088.500 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	3.079.700 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.981.200 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.875.300 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	116.800 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	947.200 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	600.000 €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	42.500 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird für das Haushaltsjahr 2020 auf 600.000 € festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden für das Haushaltsjahr 2020 nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird für das Haushaltsjahr 2020 auf 450.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern richten sich nach der geltenden Hebesatzsatzung vom 19.12.2018.

Die Hebesatzsatzung der Gemeinde Vollersode vom 19.12.2018 sieht folgende Hebesätze vor.

- 1. Grundsteuer
 - 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 420 v. H.
 - 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 420 v. H.
- 2. Gewerbesteuer 370 v. H.

Die Angabe der Steuersätze hat nur deklaratorische Bedeutung.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 1.000 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 1.500 € 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	Gesamt-ergebnis
TH 0	Bürgermeisterin	- €	2.400 €	- 2.400 €	- €	- €	- €	- 2.400 €
TH 2	Innere Verwaltung	1.500 €	60.500 €	- 59.000 €	- €	- €	- €	- 59.000 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	3.006.200 €	2.632.400 €	373.800 €	- €	- €	- €	373.800 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	700 €	2.100 €	- 1.400 €	- €	- €	- €	- 1.400 €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	80.100 €	382.300 €	- 302.200 €	- €	- €	- €	- 302.200 €
	Gesamthaushalt	3.088.500 €	3.079.700 €	8.800 €	- €	- €	- €	8.800 €

Finanzhaushalt

Laufende Verwaltungstätigkeit

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit
TH 0	Bürgermeisterin	- €	2.400 €	- 2.400 €
TH 2	Innere Verwaltung	- €	56.600 €	- 56.600 €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	2.975.100 €	2.605.600 €	369.500 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	700 €	2.100 €	- 1.400 €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	5.400 €	208.600 €	- 203.200 €
	Gesamthaushalt			105.900 €

Investitionstätigkeit

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitionstätigkeit
TH 0	Bürgermeisterin	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	1.800 €	5.500 €	- 3.700 €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	- €	655.000 €	- 655.000 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	- €	- €	- €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	115.000 €	286.700 €	- 171.700 €
	Gesamthaushalt			- 830.400 €

Finanzierungstätigkeit

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einz. Finanzierungstätigkeit	Auszahlung Finanzierungstätigkeit	Saldo Finanzierungstätigkeit
TH 0	Bürgermeisterin	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	600.000 €	42.500 €	557.500 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	- €	- €	- €
TH 5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt			557.500 €

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	3.258.248,86 €
Ordentliche Aufwendungen	3.052.098,92 €
Ordentliches Ergebnis	206.149,94 €
Außerordentliche Erträge	137.452,05 €
Außerordentliche Aufwendungen	1.686,13 €
Außerordentliches Ergebnis	135.765,92 €
Jahresergebnis	341.915,86 €

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	3.046.535,18 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.115.594,45 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-69.059,27 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	176.172,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.992.729,18 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.816.557,18 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	3.222.707,18 €
Gesamtauszahlungen	5.108.323,63 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	-1.885.616,45 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2020

Aktiva		Haushaltsjahr 2019 EUR	Haushaltsjahr 2020 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	239.028,34 €	233.128,02 €	-5.900,32 €
2	Sachvermögen	6.143.809,08 €	7.919.303,65 €	1.775.494,57 €
3	Finanzvermögen	76.529,81 €	129.083,58 €	52.553,77 €
4	Liquide Mittel	1.658.916,93 €	0,00 €	-1.658.916,93 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme AKTIVA		8.118.284,16 €	8.281.515,25 €	163.231,09 €

Passiva		Haushaltsjahr 2019 EUR	Haushaltsjahr 2020 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	7.647.370,54 €	7.923.529,91 €	276.159,37 €
1.1	Basis-Reinvermögen	5.142.343,89 €	5.142.343,89 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	643.439,31 €	1.022.520,56 €	379.081,25 €
1.3	Jahresergebnis	379.081,25 €	341.915,86 €	-37.165,39 €
1.4	Sonderposten	1.482.506,09 €	1.416.749,60 €	-65.756,49 €
2	Schulden	-22.695,38 €	299.559,34 €	322.254,72 €
2.1	Geldschulden	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1.	davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2)	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-22.695,38 €	72.859,82 €	95.555,20 €
3	Rückstellungen	493.609,00 €	58.426,00 €	-435.183,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		8.118.284,16 €	8.281.515,25 €	163.231,09 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	1.539.990,00 €
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, 25.03.2020

Gemeinde Vollersode

Die Bürgermeisterin

Angela Greff

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 2020

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 sichergestellt.

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

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

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

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

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

5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

5.3 NICHT BILANZIERTE VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

Der Gemeinderat Vollersode gewährte dem SV Blau-Weiß Bornreihe e.V. eine Bankbürgschaft bis zur Höhe von 87.000 € im Zusammenhang mit dem Neubau des Vereinsheims. Ansprüche hieraus sind zurzeit nicht erkennbar, so dass diese Bürgschaft nicht passiviert, sondern unter der Bilanz dargestellt wird.

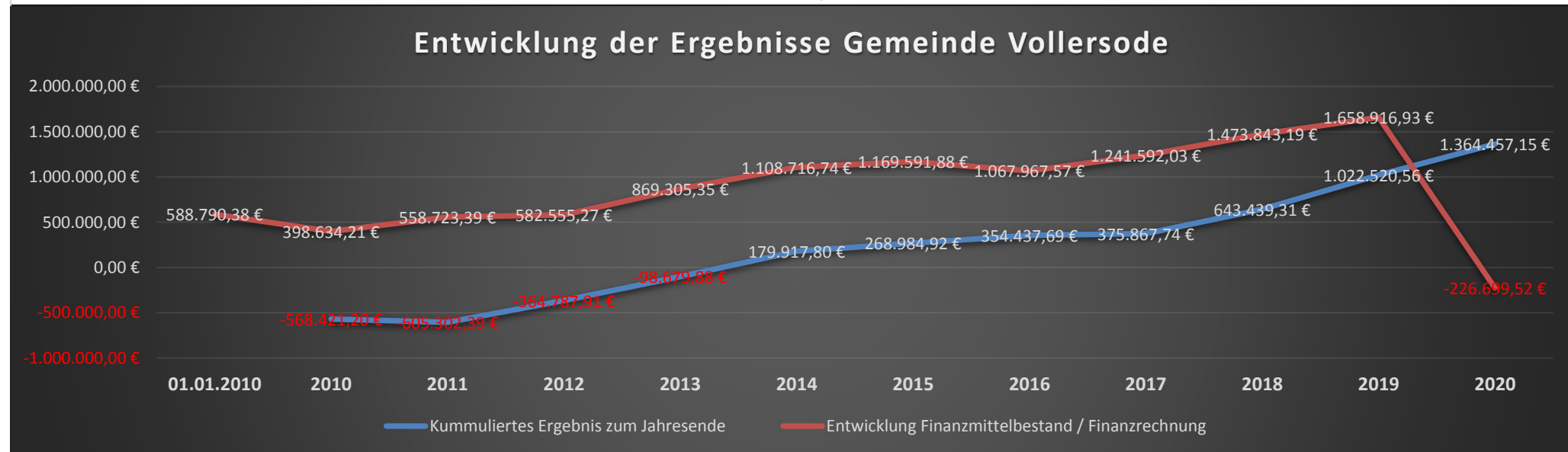
Weitere Haftungsverhältnisse und/oder Verpflichtungen gegenüber Dritte bestehen nicht.

5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
-568.421,20 €	-36.881,19 €	240.514,48 €	266.108,03 €	278.597,68 €	89.067,12 €	85.452,77 €	21.430,05 €	267.571,57 €	379.081,25 €	341.915,86 €

1.364.436,42 €



6 RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wurden vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 19.02.2020 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt eine Kreditermächtigung, die für das Haushaltsjahr 2020 auf 600.000 € festgesetzt wurde. Die Kreditermächtigung ist genehmigungspflichtig und wurde am 13. März 2020 vom Landkreis Osterholz unter dem Aktenzeichen 30.40-15.14.60/10 (2020) aufsichtsbehördlich genehmigt.

Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung in Teilhaushalte zu gliedern. Diese Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung.

Aufgrund der finanziellen Größenordnung des Haushalts und seiner Teilhaushalte wird aus Vereinfachungsgründen an dieser Stelle auf die Erläuterung auch evtl. erheblicher Abweichungen innerhalb der Teilhaushalte verzichtet. Aus den Erläuterungen zum Ergebnis- und Teilhaushalt können die Begründungen übertragen werden.

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 Planung des Haushaltes 2020 einen Überschuss in Höhe von 8.800 € aus. Aufgrund höherer Erträge und niedrigeren Aufwendungen konnte das ordentliche Ergebnis verbessert werden. Es ergab sich ein Betrag in Höhe von 206.170,67 €. Im außerordentlichen Ergebnis konnte ein Überschuss in Höhe von 135.765,92 € verzeichnet werden. Unter Berücksichtigung dieses Ergebnisses ergab sich im Haushaltsjahr 2020 ein positives Jahresergebnis in Höhe von 341.936,59 €.

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.
Steuern und ähnliche Abgaben	2.601.900 €	2.733.236 €	131.336 €	5,05%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.400 €	26.171 €	5.771 €	28,29%
Auflösungserträge aus Sonderposten	80.700 €	82.189 €	1.489 €	1,85%
öffentlich-rechtliche Entgelte	21.000 €	15.240 €	-5.760 €	-27,43%
privatrechtliche Entgelte	26.100 €	26.712 €	612 €	2,35%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257.100 €	287.624 €	30.524 €	11,87%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.200 €	8.287 €	7.087 €	590,54%

sonstige ordentliche Erträge	80.100 €	78.789 €	-1.311 €	-1,64%
Summe ordentliche Erträge	3.088.500 €	3.258.249 €	169.749 €	5,50%

Steuern und ähnliche Abgaben

Während die Erträge aus den Grundsteuern A sowie die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer die Planansätze unterschritten, fielen die Erträge aus der Grundsteuer B, der Gewerbesteuer sowie die Erträge aus den Anteilen an der Umsatzsteuer höher aus als geplant.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden kam es zu einer Sonderzuweisung im Aufgabengebiet Jugendarbeit.

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 in der Planung vorgesehen.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren für den Friedhof fielen niedriger aus als geplant.

Privatrechtliche Entgelte

Im Bereich Mieten und Pachten sowie Erträge aus Verkauf fielen die Erträge niedriger aus als nach der Planung anzunehmen war. Aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie konnte im Haushaltsjahr 2020 kein (Holz-) Verkauf stattfinden. Aufgrund der Auszahlung einer Versicherungs- und Schadenersatzleistung überstiegen die Erträge aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten die Planansätze.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Landkreis Osterholz beteiligte sich an der Gehölzpflege „Bremer Berg“. Diese Erträge wurden in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt. Dadurch überstiegen die Erstattungen von Gemeinden die Planansätze. Die Erstattungen von Gemeinden Kindertagesstätten fielen ebenfalls höher aus. In diesem Bereich kam es u.a. zu einer Sonderzahlung aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge aus Konzessionsabgaben fielen niedriger aus als die Planansätze. Die Erträge aus Säumniszuschläge fielen dagegen höher als.

Es ergaben sich Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen, welche planerisch nicht berücksichtigt waren.

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	6.900 €	5.931 €	-969 €	-14,05%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.500 €	225.441 €	-28.059 €	-11,07%
Abschreibungen	204.400 €	276.132 €	71.732 €	35,09%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.000 €	597 €	-9.404 €	
Transferaufwendungen	2.401.300 €	2.160.478 €	-240.822 €	-10,03%
sonstige ordentliche Aufwendungen	203.600 €	383.520 €	179.920 €	88,37%
Summe ordentliche Aufwendungen	3.079.700 €	3.052.099 €	-27.601 €	-0,90%

Aufwendungen für Personal

Die Aufwendungen fielen niedriger aus als die geplanten Ansätze.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wurden weniger Mittel aufgebracht. Die Planansätze für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Unterhaltung des beweglichen Vermögens sowie für Mieten und Pachten entsprachen nahezu den tatsächlichen Aufwendungen.

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 Abschreibungen fielen aufgrund einer Pauschalwertberichtigung höher aus als in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute mussten im Haushaltsjahr nicht aufgebracht werden.

Transferaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2020 ergaben sich niedrigere Transferaufwendungen.

Aufgrund höherer Gewerbesteuereinnahmen überstieg die Gewerbesteuerumlage die Planansätze.

Die Samtgemeinde- und Kreisumlage sowie die Aufwendungen für Zuweisungen an übrige Bereiche fielen dagegen geringer aus.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	8.800 €	206.150 €	197.350 €	2242,61%
außerordentliche Erträge	0 €	137.452 €	137.452 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	1.686 €	1.686 €	
außerordentliches Ergebnis	0 €	135.766 €	135.766 €	
Jahresergebnis	8.800 €	341.916 €	333.116 €	3785,41%

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 für das Haushaltsjahr 2020 einen Überschuss im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) von 105.900,- € aus. Da die Gemeinde Vollersode schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung). Aufgrund hoher Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten, konnte trotzdem am Ende des Haushaltsjahres lediglich ein Finanzmittelfehlbestand in Höhe von 1.885.616,45 € erreicht werden.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

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.
Steuern und ähnliche Abgaben	2.575.300 €	2.612.332 €	37.032 €	1,44%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.400 €	26.171 €	5.771 €	28,29%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	21.000 €	15.293 €	-5.707 €	-27,18%
privatrechtliche Entgelte	26.100 €	22.342 €	-3.758 €	-14,40%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257.100 €	287.624 €	30.524 €	11,87%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.200 €	4.589 €	3.389 €	282,42%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	80.100 €	78.184 €	-1.916 €	-2,39%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.981.200 €	3.046.535 €	65.335 €	2,19%
--	--------------------	--------------------	-----------------	--------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	6.900 €	5.931 €	-969 €	-14,05%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	253.500 €	156.730 €	-96.770 €	-38,17%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.000 €	597 €	-9.404 €	-94,04%
Transferauszahlungen	2.401.300 €	2.387.487 €	-13.813 €	-0,58%

sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	203.600 €	564.850 €	361.250 €	177,43%
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.875.300 €	3.115.594 €	240.294 €	8,36%
Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	105.900 €	- 69.059 €	- 174.959 €	-165,21%

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	25.000,00 €	16.433,00 €	-8.567,00 €	-34,27%
Veräußerung von Sachvermögen	90.000,00 €	157.989,00 €	67.989,00 €	75,54%
sonstige Investitionstätigkeit	1.800,00 €	1.750,00 €	-50,00 €	-2,78%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	116.800,00 €	176.172,00 €	59.372,00 €	50,83%

Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Für die Sanierung der Brücke über der „Kolbeck“ sollte die Gemeinde Worpsswede eine Zuweisung leisten. Diese blieb jedoch aus, so dass die Einzahlungen niedriger ausfielen.

Veräußerung von Sachvermögen

Durch den Verkauf von Flurstücken im von der Gemeinde erschlossenen Neubaugebiet „Am Fuhrenkamp“ ergaben sich Einzahlungen. Diese überstiegen die Planansätze.

Sonstige Investitionstätigkeit

Der TSV Wallhöfen tilgte das von der Gemeinde Vollersode gewährte Darlehen.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Baumaßnahmen	941.700,00 €	1.987.267,18 €	1.045.567,18 €	111,03%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Aktivierbare Zuwendungen	5.500,00 €	5.462,00 €	-38,00 €	-0,69%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	947.200,00 €	1.992.729,18 €	1.045.529,18 €	110,38%

Baumaßnahmen		Summe	Bilanzkonto
Straßenbeleuchtung Lunzenweg (Lampe 2)		723,78 €	0350000
Straßenbeleuchtung Wallhöfener Str. (Lampe 28a)		4.330,06 €	0350000
Straßenbeleuchtung Baugebiet "Am Fuhrenkamp"		10.014,87 €	0350000
Zähleranschlusssäule Bornreiherr Straße		4.651,02 €	0350000
Sanierung "Dorfstraße"		113.657,77 €	0350000
Regenrückhaltebecken Dorfstraße 2. Bauabschnitt		17.405,35 €	0350000
Regenwasserkanal Dorfstraße		116.625,82 €	0342000
Gebäude DRK Kindergarten		1.721.348,75 €	0961000
Erschließung Baugebiet "Am Fuhrenkamp"		12.243,91 €	0962000

Baumaßnahmen

- Im Jahr 2020 wurde im Lunzenweg eine zusätzliche Straßenlaterne aufgestellt.
- In der Wallhöfener Straße wurde im Haushaltsjahr 2020 die Lampe 28 infolge eines Unfallschadens zerstört und demontiert. Es wurde ein neuer Mast mit einer LED-Leuchte am selben Standort aufgestellt.
- In der Bornreiherr Straße wurde auf Höhe der Bushaltestelle eine Zähleranschlusssäule aufgestellt.
- In 2016 begannen die Planungen für den Ausbau des zweiten Bauabschnittes der Dorfstraße. Mit dem Ausbau sollten die Sanierung der Fahrbahn sowie die Erstellung eines Regenwasserkanals und eines Regenrückhaltebeckens erfolgen. Die Gesamtmaßnahme konnte im Haushaltsjahr 2020 abgeschlossen werden.
- Im Jahr 2019 plante die Gemeinde Vollersode den Bau einer neuen Kindertagesstätte. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte im Jahr 2020.
- Die Gemeinde Vollersode beschloss die Erschließung eines Wohngebietes um zukünftige Wohnbebauung im Gemeindegebiet zu ermöglichen. Die Erschließung des Gebietes begann im Haushaltsjahr 2018. Im Jahr 2020 wurde der Bau der Baustraße abgeschlossen. Ein Endausbau ist nicht vor Ende 2021 vorgesehen.
- Zusammen mit der Erschließung des Baugebiets „Am Fuhrenkamp“ wurde mit der Aufstellung der Straßenbeleuchtung begonnen. Die Maßnahme konnte im Haushaltsjahr 2020 abgeschlossen werden.

Aktivierbare Zuwendungen

Für die Flutlichtanlage des SV Blau-Weiß Bornreihe e.V. wurde eine Zuwendung geleistet.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	600.000 €	- €	- 600.000 €	
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	42.500 €	- €	- 42.500 €	

Aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2020 wurde kein Kredit aufgenommen.

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 2020 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 3 - Gebäudemanagement Personal	7.555,25 €	Aufforstung, Baumfällarbeiten, Bauhofleistung, Fensterreparatur Kita Wallhöfen, Reparatur Schloss Friedhof Wallhöfen, Übergangslösung	ohne	Jahresabschluss
DK 127 - Straßen, Wege, Plätze	13.039,74 €	Reinigung Bushaltestellen, Auslagen für Arbeitskleidung	ohne	Jahresabschluss
DK 128 - Straßenbeleuchtung	140,69 €	Unfallschaden an Straßenbeleuchtungsmast	ohne	Jahresabschluss
DK 242 - Kindergarten Wallhöfen	102.231,93 €	Reparatur Kühlschrank, höhere Betriebskosten, Rückzahlung einer Überzahlung, Anteilige Umbaukosten Kita Morgenstern,	ohne	Jahresabschluss
36530.4441000	13,00 €	KSA-Umlage	ohne	Jahresabschluss
Summe:	122.980,61 €			

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
36530.0222000	4.424,65 €	Mehrkosten für Blockhaus	ohne	Jahresabschluss
54500.0350000	933,00 €	Mehraufwendungen für Straßenbeleuchtung	ohne	Jahresabschluss
11110.0410000	2.714,99 €	Einzäunung einer Ausgleichsfläche	14.08.2020 20.08.2020	Genehmigung
Summe:	8.072,64 €			

6.5 HAUSHALTSRESTE

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

Aufwandsermächtigungen wurden folgende übertragen.

Konto	Bezeichnung	HAR aus 2019	Buchung auf HR	HR für 2021	Erläuterung/Bemerkung
54100.4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	- €	- €	31.839,70 €	Abrechnung steht noch aus
Summe				31.839,70 €	

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HAR aus 2019	Buchung auf HR	HR für 2021	Erläuterung/Bemerkung
36531.0720	Ausstattung Kita DRK	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	Mittel stehen weiter zur Verfügung.
36531.0961	Neubau Kindertagesstätte	2.105.446,01 €	1.721.348,75 €	1.034.097,26 €	Der Neubau dauert an.
42130.0040	Sportförderung Investitionszuweisungen	6.000,00 €	5.462,00 €	6.038,00 €	Fördermittel wurden noch nicht angefordert
54100.0962 Proj. 608	Erschließung (Baustraße) "Am Fuhrenkamp"	43.428,82 €	20.879,38 €	22.549,44 €	Maßnahme dauert noch an
54100.096 Proj. 607	Anlagen im Bau; Entwässerung Dorfstraße	247.385,52 €	225.074,46 €	22.311,06 €	Abrechnung steht noch aus
54100.0962 Proj. 604	Anlagen im Bau (Tiefbau); Straßenbau Siedlungsbereich Wallhöfen	- €	- €	100.000,00 €	Umsetzung erfolgt im Jahr 2021
54100.0962 Proj. 610	Anlagen im Bau (Tiefbau); Wegebau im Rahmen FKU	- €	- €	128.700,00 €	Abrechnung steht noch aus
54100.0962 Proj. 611	Anlagen im Bau (Tiefbau); Brückensanierung Kolbeck Giehlermoorer Straße	- €	- €	50.000,00 €	Die Umsetzung steht noch aus
54100.031 Proj. 607	Grunderwerb Entwässerung Dorfstraße	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	Grunderwerb noch nicht abgewickelt
54500.035	Straßenbeleuchtung, punktuelle Erweiterung	771,86 €	771,86 €	- €	Maßnahme wurde fertiggestellt
54500.0962 Proj. 603	Straßenbeleuchtung Vollersoder Straße Gemeindeteil	20.816,45 €	- €	20.816,45 €	Mittel stehen weiter zur Verfügung.
54500.0962 Proj. 608	Beleuchtung Neubaugebiet Thomer Straße	6.857,60 €	1.379,40 €	5.478,20 €	Mittel stehen weiter zur Verfügung.
Summe				1.544.990,41 €	

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 2019 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 8.118.284,16 Euro aus.

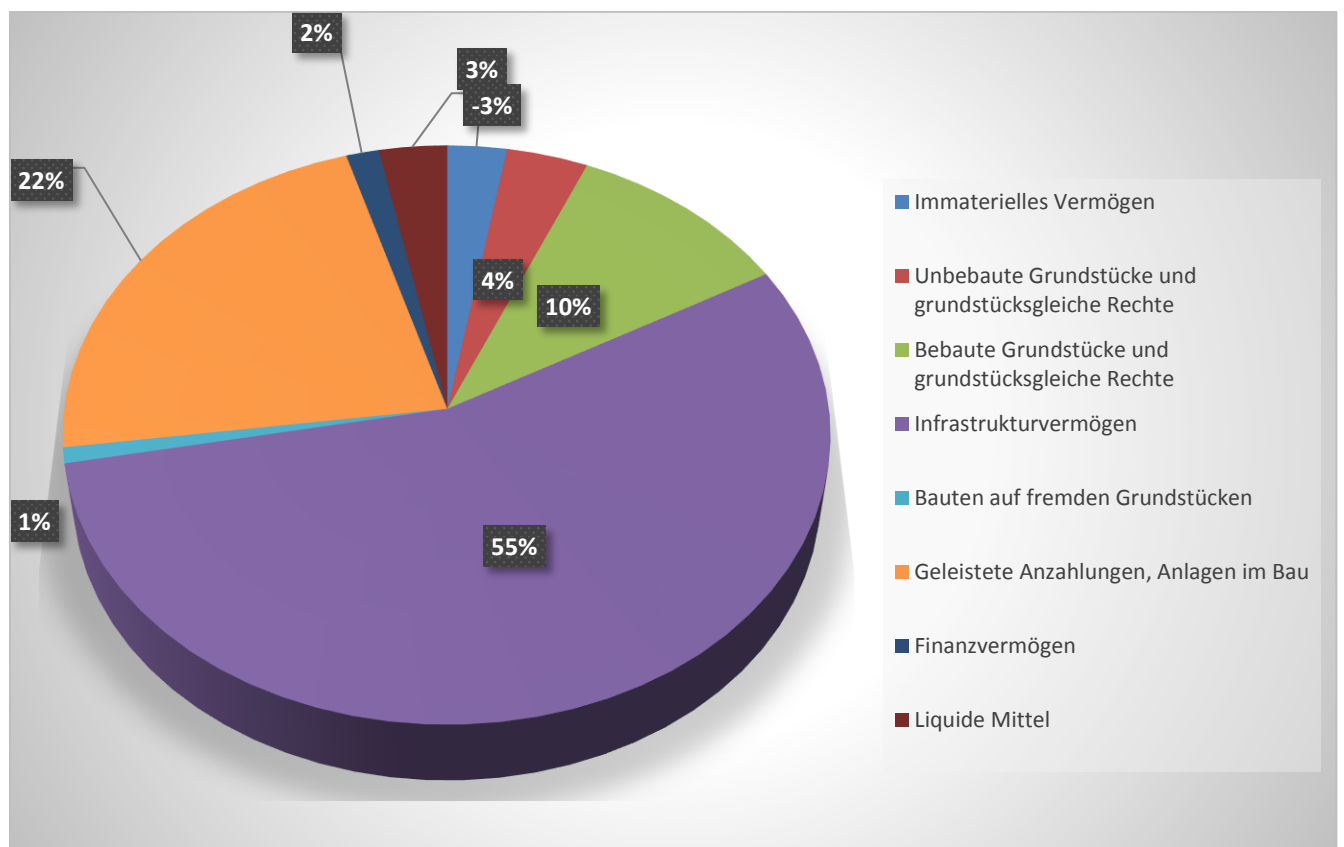
In der Schlussbilanz 2020 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 8.281.515,25 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2020 eine Erhöhung von Vermögenswerten in Höhe von 163.231,09 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

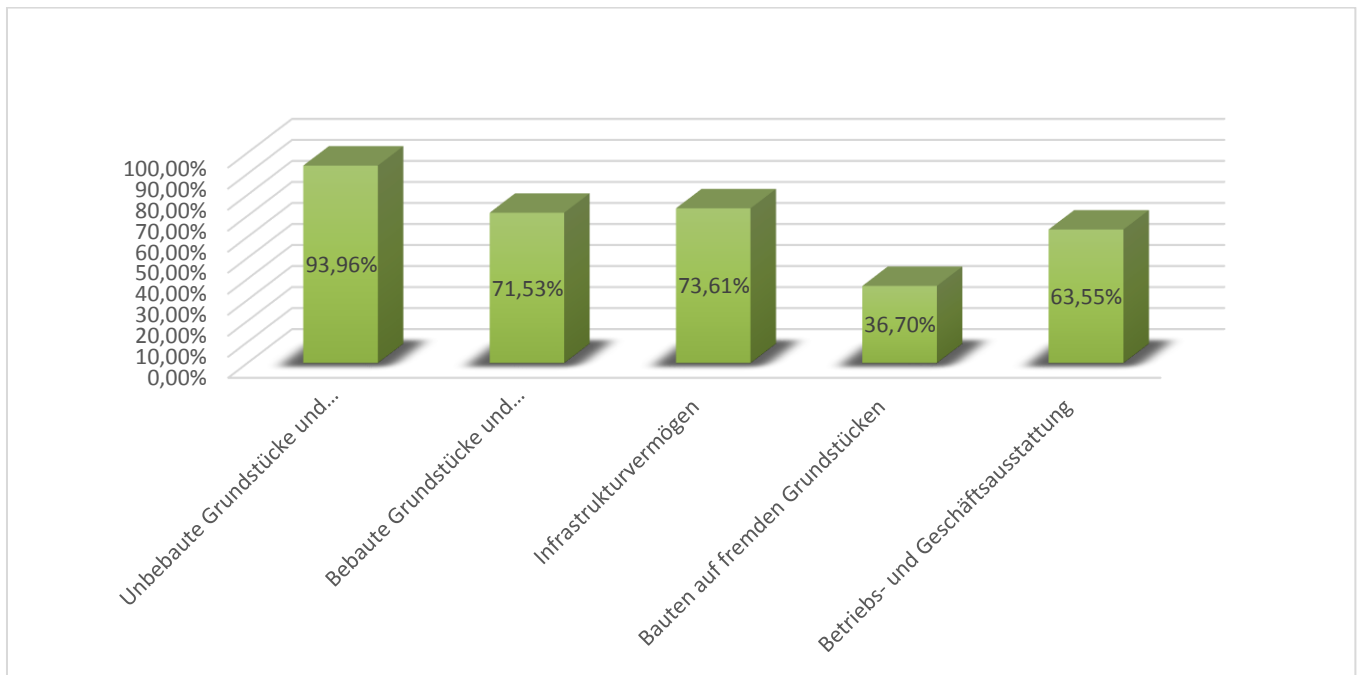
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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 Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen erhöhte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2019 um 52.553,77 €.

Liquide Mittel

Liquide Mittel konnte die Gemeinde zum Jahresabschluss 2020 nicht mehr aufweisen. Diese sanken im Vergleich zur Schlussbilanz 2019 auf 0 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich keine Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung.

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 2019 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 8.118.284,16 € aus.

In der Schlussbilanz 2020 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 8.281.515,25 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2019 eine Erhöhung der Passiva um 163.231,09 €.

Nettosition

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

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

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

In der 2020 beträgt die Nettosition 7.923.529,91 €. In der Schlussbilanz 2019 wies die Nettosition eine Gesamtsumme von 7.647.370,54 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2020 auf 745.208,36 €, die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 277.312,20 €. Durch die im Haushaltsjahr 2020 erwirtschafteten Überschüsse im ordentlichen sowie im außerordentlichen Ergebnishaushalt erhöht sich die Gesamtrücklage aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse auf 1.022.520,56 €.

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 2020 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 65.756,49 € auf 1.416.749,60 €.

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.

Zum 31.12.2020 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 0,00 €.

Es bestehen lediglich kurzfristige Verbindlichkeiten, welche unter der Bilanzposition 2 „Schulden“ ausgewiesen werden. Durch eine in der Bilanz ausgewiesene Vorjahresabgrenzung wird diese Bilanzposition mit einem Negativbetrag ausgewiesen. Der Ausgleich erfolgt im Haushaltsjahr 2020.

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 zum 31.12.2020 insgesamt 58.426,00 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 435.183,00 € niedriger als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet.

Die gebildeten Rückstellungen können der Anlage „Rückstellungsübersicht“ entnommen werden.

Konto	282100	282200	2824000	2831000	286100	289100	2891500	2891501	Summe
Kontobezeichnung	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	Rückstellung für geleistete Überstunden	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	Instandhaltungsrückstellungen	Rückstellung im Rahmen des Finanzvergleichs	Andere Rückstellungen	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (Kindergartenträger)	
31.12.2010	-	-	-	-	-	3.600,00	-		3.600,00
31.12.2011	-	-	-	-	165.837,00	5.400,00	-	-	171.237,00
31.12.2012	-	-	-	-	47.933,00	15.500,00	1.231,71	-	64.664,71
31.12.2013	-	-	-	-	205.520,00	14.850,00		-	220.370,00
31.12.2014	-	-	-	-	56.000,00	10.300,00	-	-	66.300,00
31.12.2015	-	-	-	-	29.750,00	13.400,00	-	-	43.150,00
31.12.2016	-	-	-	-	84.100,00	14.700,00	-	-	98.800,00
31.12.2017	-	-	-	77.600,00	135.550,00	14.200,00	-	-	227.350,00
31.12.2018	-	-	-	-	34.008,00	17.300,00	-	20.000,00	71.308,00
31.12.2019	-	-	-	-	298.133,00	195.476,00	-	-	493.609,00
31.12.2020	-	-	-	-	44.350,00	14.076,00	-	-	58.426,00

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung fielen nicht an.

6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist zudem der Zeitraum vom 31.12.2020 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im März 2022 einzubeziehen.

Die Gemeinde Vollersode ist schuldenfrei, musste den vorhandenen Bestand an liquiden Mitteln im Haushaltsjahr 2020 hinsichtlich des Neubaus der DRK Kita Wallhöfen aufbrauchen.

Die getätigten Investitionen konnten aufgrund des Liquiditätsstandes ohne die Inanspruchnahme eines Kredites umgesetzt werden.

Mit Übertragung der Zuständigkeit im Bereich der Kindertagesstätten auf die Samtgemeinde erfolgte im Haushaltsjahr 2021 die Veräußerung an die Samtgemeinde und damit verbunden ein Anstieg der liquiden Mittel.

Hinsichtlich des Liquiditätsstandes ist ein nicht unerheblicher Investitionsbedarf am kommunalen Vermögen, insbesondere im Bereich der Infrastruktur, zu bedenken.

Insbesondere durch die höheren Erträge im Bereich der Gewerbesteuer konnten trotz der geringeren Anteile an der Einkommensteuer 2020 Überschüsse im ordentlichen Ergebnis erwirtschaftet werden.

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen, ist eine Entwicklung aufgrund der Corona Krise derzeit nicht absehbar. Der Orientierungsdatenerlass sah für das Haushaltsjahr 2022 eine Steigerung bei den Einkommensteueranteilen vor. Die tatsächliche Entwicklung bleibt, wie auch bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer, abzuwarten. Der Haushaltsausgleich konnte für 2022 planerisch erreicht werden.

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 sofortige 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.

Unter Berücksichtigung der bestehenden Überschussrücklage sowie der bestehenden Liquidität, ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Vollersode insgesamt 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 2020	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
Steuerquote	Die Steuerquote gibt an, 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.	89,55%	90,36%	95,00%
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.	0,00%	0,00%	0,00%
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.	0,19%	0,21%	0,37%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	9,05%	6,55%	7,55%
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.	0,02%	0,01%	0,02%
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.	991,84%	546,79%	50,87%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	4,32%	5,80%	1,26%

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).

Gemeinde Vollersode

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

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Nettoposition	7.923.529,91 €	97,19%	7.647.370,54 €	119,81%
/ Anlagevermögen	8.152.431,67 €		6.382.837,42 €	
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Nettoposition +	7.923.529,91 €		7.647.370,54 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	97,19%	0,00 €	119,81%
/ Anlagevermögen	8.152.431,67 €		6.382.837,42 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Gemeinde Vollersode zum 31.12.2020

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeisterin der Gemeinde Vollersode 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	Kämmerer
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 25.03.2022

Die Bürgermeisterin

Angela Greff

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	30 – 41
Bilanz	42 – 43
Übertragene Haushaltsermächtigungen	44
Forderungsübersicht	45
Schuldenübersicht	46
Rückstellungsübersicht	47
Anlagenübersicht	48 - 51



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.788.279,89	2.601.900,00	0,00	2.733.236,05	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.060,76	20.400,00	0,00	26.171,03	-----	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	73.034,43	80.700,00	0,00	82.189,49	-----	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	29.182,00	21.000,00	0,00	15.240,00	-----	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	28.919,80	26.100,00	0,00	26.712,06	-----	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.395,00	257.100,00	0,00	287.624,45	-----	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.697,00	1.200,00	0,00	8.286,50	-----	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	79.357,78	80.100,00	0,00	78.789,28	-----	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.235.926,66	3.088.500,00	0,00	3.258.248,86	-----	0,00
13. - Aufwendungen für aktives Personal	6.543,33	6.900,00	0,00	5.930,84	-969,16	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.999,29	253.500,00	0,00	225.441,31	-28.058,69	0,00
16. - Abschreibungen	202.145,96	204.400,00	0,00	276.132,27	71.732,27	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	208,00	10.000,00	0,00	596,50	-9.403,50	0,00
18. - Transferaufwendungen	2.338.568,81	2.401.300,00	0,00	2.160.478,49	-240.821,51	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	322.314,17	203.600,00	0,00	383.519,51	179.919,51	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.085.779,56	3.079.700,00	0,00	3.052.098,92	-27.601,08	0,00
21. = Ordentliches Ergebnis	150.147,10	8.800,00	0,00	206.149,94	197.349,94	0,00
22. + außerordentliche Erträge	232.562,30	0,00	0,00	137.452,05	-----	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	3.628,15	0,00	0,00	1.686,13	1.686,13	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	228.934,15	0,00	0,00	135.765,92	135.765,92	0,00
25. = Jahresergebnis	379.081,25	8.800,00	0,00	341.915,86	333.115,86	0,00
25d. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	379.081,25	8.800,00	0,00	341.915,86	333.115,86	0,00

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.751.819,77	2.575.300,00	0,00	2.612.331,87	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.060,76	20.400,00	0,00	26.171,03	-----	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	30.367,00	21.000,00	0,00	15.292,55	-----	0,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	31.372,48	26.100,00	0,00	22.342,00	-----	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.395,00	257.100,00	0,00	287.624,45	-----	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.901,50	1.200,00	0,00	4.589,00	-----	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	79.281,78	80.100,00	0,00	78.184,28	-----	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.128.198,29	2.981.200,00	0,00	3.046.535,18	-----	0,00
11. - Auszahlungen für aktives Personal	6.543,33	6.900,00	0,00	5.930,84	-969,16	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	229.415,47	253.500,00	0,00	156.730,31	-96.769,69	0,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	208,00	10.000,00	0,00	596,50	-9.403,50	0,00
15. - Transferauszahlungen	2.121.476,41	2.401.300,00	0,00	2.387.486,89	-13.813,11	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	146.536,97	203.600,00	0,00	564.849,91	361.249,91	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.504.180,18	2.875.300,00	0,00	3.115.594,45	240.294,45	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	624.018,11	105.900,00	0,00	-69.059,27	-174.959,27	0,00
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	300.500,00	25.000,00	0,00	16.433,00	-----	58.800,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	265.870,00	90.000,00	0,00	157.989,00	-----	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	1.750,00	1.800,00	0,00	1.750,00	-----	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	568.120,00	116.800,00	0,00	176.172,00	-----	58.800,00
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	109.345,42	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
26. - Baumaßnahmen	869.792,82	941.700,00	0,00	1.987.267,18	1.045.567,18	2.424.706,26
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.926,13	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	20.000,00	5.500,00	0,00	5.462,00	-38,00	6.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.007.064,37	947.200,00	0,00	1.992.729,18	1.045.529,18	2.585.706,26
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-438.944,37	-830.400,00	0,00	-1.816.557,18	-986.157,18	-2.526.906,26
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	185.073,74	-724.500,00	0,00	-1.885.616,45	-1.161.116,45	-2.526.906,26
34. + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	600.000,00	0,00	0,00	-----	0,00
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	42.500,00	0,00	0,00	-42.500,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	557.500,00	0,00	0,00	-557.500,00	0,00
37. = Finanzmittelbestand	185.073,74	-167.000,00	0,00	-1.885.616,45	-1.718.616,45	-2.526.906,26
40a. = Saldo der Finanzrechnung	185.073,74	-167.000,00	0,00	-1.885.616,45	-1.718.616,45	-2.526.906,26
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.473.843,19	1.658.917,00	0,00	-----	-----	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	1.658.916,93	1.491.917,00	0,00	-226.699,52	-1.718.616,52	-2.526.906,26

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



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 32

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:04:19

Teilhaushalte

0 Bürgermeisterin

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.437,68	1.400,00	0,00	454,32	-945,68	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	250,00	1.000,00	0,00	50,00	-950,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.687,68	2.400,00	0,00	504,32	-1.895,68	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-1.687,68	-2.400,00	0,00	-504,32	1.895,68	0,00
25. = Jahresergebnis	-1.687,68	-2.400,00	0,00	-504,32	1.895,68	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.687,68	-2.400,00	0,00	-504,32	1.895,68	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 33

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:04:19

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	1.544,79	1.500,00	0,00	1.543,79	43,79	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.544,79	1.500,00	0,00	1.558,79	58,79	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.401,42	5.900,00	0,00	1.081,63	-4.818,37	0,00
16. - Abschreibungen	4.591,33	3.900,00	0,00	4.689,28	789,28	0,00
18. - Transferaufwendungen	17.255,25	20.700,00	0,00	18.148,30	-2.551,70	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	28.436,51	30.000,00	0,00	27.733,32	-2.266,68	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	52.684,51	60.500,00	0,00	51.652,53	-8.847,47	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-51.139,72	-59.000,00	0,00	-50.093,74	8.906,26	0,00
25. = Jahresergebnis	-51.139,72	-59.000,00	0,00	-50.093,74	8.906,26	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-51.139,72	-59.000,00	0,00	-50.093,74	8.906,26	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 34

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:04:19

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.788.279,89	2.601.900,00	0,00	2.733.236,05	131.336,05	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.320,02	19.700,00	0,00	19.819,63	119,63	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	4.476,74	4.500,00	0,00	4.499,39	-0,61	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	29.182,00	21.000,00	0,00	15.240,00	-5.760,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	17.884,00	20.700,00	0,00	17.884,00	-2.816,00	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.395,00	257.100,00	0,00	284.441,20	27.341,20	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	4.697,00	1.200,00	0,00	8.286,50	7.086,50	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	79.357,78	80.100,00	0,00	78.789,28	-1.310,72	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	3.155.592,43	3.006.200,00	0,00	3.162.196,05	155.996,05	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	6.543,33	6.900,00	0,00	5.930,84	-969,16	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.916,84	68.100,00	0,00	66.615,10	-1.484,90	0,00
16. - Abschreibungen	36.284,62	26.800,00	0,00	93.555,61	66.755,61	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	208,00	10.000,00	0,00	596,50	-9.403,50	0,00
18. - Transferaufwendungen	2.321.067,00	2.379.900,00	0,00	2.142.330,19	-237.569,81	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	235.581,47	140.700,00	0,00	306.490,09	165.790,09	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.651.601,26	2.632.400,00	0,00	2.615.518,33	-16.881,67	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	503.991,17	373.800,00	0,00	546.677,72	172.877,72	0,00
25. = Jahresergebnis	503.991,17	373.800,00	0,00	546.677,72	172.877,72	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	503.991,17	373.800,00	0,00	546.677,72	172.877,72	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 35

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:04:19

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	740,74	700,00	0,00	6.351,40	5.651,40	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	740,74	700,00	0,00	6.351,40	5.651,40	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.317,12	1.400,00	0,00	1.356,62	-43,38	0,00
18. - Transferaufwendungen	246,56	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.563,68	2.100,00	0,00	1.356,62	-743,38	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-822,94	-1.400,00	0,00	4.994,78	6.394,78	0,00
25. = Jahresergebnis	-822,94	-1.400,00	0,00	4.994,78	6.394,78	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-822,94	-1.400,00	0,00	4.994,78	6.394,78	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 36

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:04:19

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	67.012,90	74.700,00	0,00	76.146,31	1.446,31	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	11.035,80	5.400,00	0,00	8.813,06	3.413,06	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	3.183,25	3.183,25	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	78.048,70	80.100,00	0,00	88.142,62	8.042,62	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.926,23	176.700,00	0,00	155.933,64	-20.766,36	0,00
16. - Abschreibungen	161.270,01	173.700,00	0,00	177.887,38	4.187,38	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	58.046,19	31.900,00	0,00	49.246,10	17.346,10	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	378.242,43	382.300,00	0,00	383.067,12	767,12	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-300.193,73	-302.200,00	0,00	-294.924,50	7.275,50	0,00
22. + außerordentliche Erträge	232.562,30	0,00	0,00	137.452,05	137.452,05	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	3.628,15	0,00	0,00	1.686,13	1.686,13	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	228.934,15	0,00	0,00	135.765,92	135.765,92	0,00
25. = Jahresergebnis	-71.259,58	-302.200,00	0,00	-159.158,58	143.041,42	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-71.259,58	-302.200,00	0,00	-159.158,58	143.041,42	0,00

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



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 37

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:05:16

Teilhaushalte

0 Bürgermeisterin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.387,51	1.400,00	0,00	504,49	-895,51	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	350,00	1.000,00	0,00	50,00	-950,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.737,51	2.400,00	0,00	554,49	-1.845,51	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.737,51	-2.400,00	0,00	-554,49	1.845,51	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.737,51	-2.400,00	0,00	-554,49	1.845,51	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 38

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:05:16

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
5. + privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.323,96	5.900,00	0,00	1.159,09	-4.740,91	0,00
15. - Transferauszahlungen	17.942,85	20.700,00	0,00	15.913,70	-4.786,30	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.341,58	30.000,00	0,00	27.663,72	-2.336,28	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.608,39	56.600,00	0,00	44.736,51	-11.863,49	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.608,39	-56.600,00	0,00	-44.721,51	11.878,49	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	1.750,00	1.800,00	0,00	1.750,00	-50,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750,00	1.800,00	0,00	1.750,00	-50,00	11.600,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	5.500,00	0,00	5.462,00	-38,00	6.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00	0,00	5.462,00	-38,00	6.000,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	1.750,00	-3.700,00	0,00	-3.712,00	-12,00	5.600,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-46.858,39	-60.300,00	0,00	-48.433,51	11.866,49	5.600,00



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.751.819,77	2.575.300,00	0,00	2.612.331,87	37.031,87	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.320,02	19.700,00	0,00	19.819,63	119,63	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	30.367,00	21.000,00	0,00	15.292,55	-5.707,45	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	17.884,00	20.700,00	0,00	17.884,00	-2.816,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.395,00	257.100,00	0,00	284.441,20	27.341,20	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.901,50	1.200,00	0,00	4.589,00	3.389,00	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	79.281,78	80.100,00	0,00	78.184,28	-1.915,72	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.113.969,07	2.975.100,00	0,00	3.032.542,53	57.442,53	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	6.543,33	6.900,00	0,00	5.930,84	-969,16	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	56.856,95	68.100,00	0,00	65.487,28	-2.612,72	0,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	208,00	10.000,00	0,00	596,50	-9.403,50	0,00
15. - Transferauszahlungen	2.103.287,00	2.379.900,00	0,00	2.371.573,19	-8.326,81	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	57.329,47	140.700,00	0,00	487.890,09	347.190,09	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.224.224,75	2.605.600,00	0,00	2.931.477,90	325.877,90	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	889.744,32	369.500,00	0,00	101.064,63	-268.435,37	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	13.283,00	13.283,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	13.283,00	13.283,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	109.285,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. - Baumaßnahmen	94.596,49	655.000,00	0,00	1.727.514,09	1.072.514,09	2.105.446,01
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	205.951,41	655.000,00	0,00	1.727.514,09	1.072.514,09	2.255.446,01
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-205.951,41	-655.000,00	0,00	-1.714.231,09	-1.059.231,09	-2.255.446,01
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	683.792,91	-285.500,00	0,00	-1.613.166,46	-1.327.666,46	-2.255.446,01
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	600.000,00	0,00	0,00	-600.000,00	0,00
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	42.500,00	0,00	0,00	-42.500,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	557.500,00	0,00	0,00	-557.500,00	0,00
37. = Finanzmittelveränderung	683.792,91	272.000,00	0,00	-1.613.166,46	-1.885.166,46	-2.255.446,01



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 40

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:05:16

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	740,74	700,00	0,00	6.351,40	5.651,40	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	740,74	700,00	0,00	6.351,40	5.651,40	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.317,12	1.400,00	0,00	1.356,62	-43,38	0,00
15. - Transferauszahlungen	246,56	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.563,68	2.100,00	0,00	1.356,62	-743,38	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-822,94	-1.400,00	0,00	4.994,78	6.394,78	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-822,94	-1.400,00	0,00	4.994,78	6.394,78	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 41

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:05:16

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2019	2020	2020	2020	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
5. + privatrechtliche Entgelte	13.488,48	5.400,00	0,00	4.443,00	-957,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	3.183,25	3.183,25	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.488,48	5.400,00	0,00	7.626,25	2.226,25	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	167.529,93	176.700,00	0,00	88.222,83	-88.477,17	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	60.515,92	31.900,00	0,00	49.246,10	17.346,10	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.045,85	208.600,00	0,00	137.468,93	-71.131,07	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-214.557,37	-203.200,00	0,00	-129.842,68	73.357,32	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	300.500,00	25.000,00	0,00	3.150,00	-21.850,00	47.200,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	265.870,00	90.000,00	0,00	157.989,00	67.989,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	566.370,00	115.000,00	0,00	161.139,00	46.139,00	47.200,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	59,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
26. - Baumaßnahmen	775.196,33	286.700,00	0,00	259.753,09	-26.946,91	319.260,25
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.857,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	801.112,96	286.700,00	0,00	259.753,09	-26.946,91	324.260,25
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-234.742,96	-171.700,00	0,00	-98.614,09	73.085,91	-277.060,25
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-449.300,33	-374.900,00	0,00	-228.456,77	146.443,23	-277.060,25

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



Bilanz 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 42

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:09:00

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2019	2020
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	239.028,34	233.128,02
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	239.028,34	233.128,02
2	Sachvermögen	6.143.809,08	7.919.303,65
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	339.965,07	319.428,12
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	897.745,31	885.796,48
2.3	Infrastrukturvermögen	4.595.264,51	4.704.359,46
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	80.695,30	74.519,50
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	20.223,70	17.449,12
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	209.913,19	1.917.748,97
3	Finanzvermögen	76.529,81	129.083,58
3.4	Ausleihungen	44.950,00	43.200,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	31.560,01	81.513,52
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	19,80	4.370,06
4	Liquide Mittel	1.658.916,93	0,00
	Bilanzsumme AKTIVA	8.118.284,16	8.281.515,25



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2019	2020
1		EUR	EUR
		2	3
1	Nettoposition	7.647.370,54	7.923.529,91
1.1	Basis-Reinvermögen	5.142.343,89	5.142.343,89
1.1.1	Reinvermögen	5.142.343,89	5.142.343,89
1.2	Rücklagen	643.439,31	1.022.520,56
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	595.061,26	745.208,36
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	48.378,05	277.312,20
1.3	Jahresergebnis	379.081,25	341.915,86
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	379.081,25	341.915,86
	- ordentliches Ergebnis	150.147,10	206.149,94
	- außerordentliches Ergebnis	228.934,15	135.765,92
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 31.840 Euro)		
1.4	Sonderposten	1.482.506,09	1.416.749,60
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.482.506,09	1.404.825,60
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	11.924,00
2	Schulden	-22.695,38	299.559,34
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-22.695,38	299.559,34
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	226.699,52
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	226.699,52
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-22.695,38	72.859,82
3	Rückstellungen	493.609,00	58.426,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	298.133,00	44.350,00
3.8	Andere Rückstellungen	195.476,00	14.076,00
	Bilanzsumme PASSIVA	8.118.284,16	8.281.515,25

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 1.539.990 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



Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 44

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:09:47

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Teilhaushalte		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
5	Gebäudemanagement/Bauverwaltung	31.839,70	0,00	31.839,70
Summe		31.839,70	0,00	31.839,70

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Teilhaushalte		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
2	Innere Verwaltung	6.038,00	0,00	6.038,00
3	Finanz-, Schulabteilung	1.184.097,26	0,00	1.184.097,26
5	Gebäudemanagement/Bauverwaltung	349.855,15	0,00	349.855,15
Summe		1.539.990,41	0,00	1.539.990,41

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



Forderungsübersicht 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 45

Datum: 27.01.2023

Uhrzeit: 11:11:07

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	81.513,52	81.513,52	0,00	0,00	31.560,01	49.953,51
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.370,06	4.370,06	0,00	0,00	19,80	4.350,26
Summe	85.883,58	85.883,58	0,00	0,00	31.579,81	54.303,77

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



Schuldenübersicht 2020

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 46
Datum: 27.01.2023
Uhrzeit: 11:12:46

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2019	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	299.559,34	299.559,34	0,00	0,00	-22.695,38	322.254,72
Summe	299.559,34	299.559,34	0,00	0,00	-22.695,38	322.254,72

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

Rückstellungsübersicht 2020
Gemeinde Vollersode

Bilanzposten		Grund	Stand 31.12. H.-Jahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand		davon mit Restlaufzeit	
3	28 Rückstellungen			Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen								
	2811	Pensionsrückstellungen								
	2812	Beihilferückstellungen								
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen								
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub								
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden								
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit								
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen								
	2831	Instandhaltungsrückstellungen		- €			- €			
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								
		Gewerbesteuerumlage								
		Kreisumlage	44.350,00 €	44.350,00 €	154.284,00 €	- €	154.284,00 €	44.350,00 €		
		Samtgemeindeumlage	- €	- €	143.849,00 €	- €	143.849,00 €	- €		
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse								
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren								
3.8	289	Andere Rückstellungen								
	2891	Andere Rückstellungen								
		Prüfungsgebühren Jahresrechnung	14.076,00 €	2.800,00 €	3.100,00 €	- €	14.376,00 €	2.800,00 €	11.276,00 €	
		Umbau Kita Morgenstern	- €	- €	- €	181.100,00 €	181.100,00 €			
	2891501	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	- €							
		Summen	58.426,00 €	47.150,00 €	301.233,00 €	181.100,00 €	493.609,00 €	47.150,00 €	11.276,00 €	



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.01.2023 / 11:17:53
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 03 Vollersode (Mandant: 2021TestJA)
 Haushaltsjahr: 2020

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	Umbuch- ungen 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-	-EURO-
		+	-	+ / -			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	151.507,13	5.462,00	0,00	0,00	156.969,13	21.799,81	6.029,59	0,00	0,00	0,00	27.829,40	129.139,73	129.707,32
0042100 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden	131.731,14	0,00	0,00	0,00	131.731,14	22.410,12	5.332,73	0,00	0,00	0,00	27.742,85	103.988,29	109.321,02
0110000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	43.926,02	0,00	0,00	0,00	43.926,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.926,02	43.926,02
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	161.149,00	0,00	0,00	0,00	161.149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.149,00	161.149,00
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	134.890,05	0,00	20.536,95	0,00	114.353,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.353,10	134.890,05
0221000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	157.508,19	0,00	0,00	0,00	157.508,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.508,19	157.508,19
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	519.198,10	6.165,34	0,00	0,00	525.363,44	277.992,35	12.012,66	0,00	0,00	0,00	290.005,01	235.358,43	241.205,75
0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	214.410,01	0,00	0,00	0,00	214.410,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.410,01	214.410,01
0242000 - Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	347.192,61	0,00	0,00	0,00	347.192,61	62.571,25	6.101,51	0,00	0,00	0,00	68.672,76	278.519,85	284.621,36
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.901.957,87	0,00	0,00	0,00	1.901.957,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.901.957,87	1.901.957,87
0320000 - Brücken und Tunnel	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.01.2023 / 11:17:54
erstellt von: Alina Ensslen
erstellt für: 03 Vollersode (Mandant: 2021TestJA)
Haushaltsjahr: 2020

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	Umbuch- ungen 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-	-EURO-
		+	-	+ / -			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
0341000 - Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	22.590,75	0,00	0,00	0,00	22.590,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.590,75	22.590,75
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	143.743,10	0,00	0,00	242.228,13	385.971,23	46.226,41	5.279,30	0,00	0,00	901,64	52.407,35	333.563,88	97.516,69
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	3.825.295,31	9.704,86	2.857,84	18.618,08	3.850.760,41	1.552.702,10	137.502,65	1.171,71	0,00	-901,64	1.688.131,40	2.162.629,01	2.272.593,21
0370000 - Wasserbauliche Anlagen	223.054,45	0,00	0,00	0,00	223.054,45	55.609,43	8.929,56	0,00	0,00	0,00	64.538,99	158.515,46	167.445,02
0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	23.826,97	0,00	0,00	0,00	23.826,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.826,97	23.826,97
0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	168.244,12	0,00	0,00	0,00	168.244,12	74.673,92	4.229,49	0,00	0,00	0,00	78.903,41	89.340,71	93.570,20
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	76.579,56	0,00	0,00	0,00	76.579,56	60.819,76	3.828,99	0,00	0,00	0,00	64.648,75	11.930,81	15.759,80
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	200.348,79	2.714,99	0,00	0,00	203.063,78	119.653,49	8.890,79	0,00	0,00	0,00	128.544,28	74.519,50	80.695,30
0550000 - Kulturdenkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.455,99	0,00	0,00	0,00	27.455,99	7.321,27	2.695,60	0,00	0,00	0,00	10.016,87	17.439,12	20.134,72
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	878,01	0,00	0,00	0,00	878,01	877,01	0,00	0,00	0,00	0,00	877,01	1,00	1,00
0752012 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	8.750,41	0,00	0,00	0,00	8.750,41	8.747,41	0,00	0,00	0,00	0,00	8.747,41	3,00	3,00

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.01.2023 / 11:17:54
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 03 Vollersode (Mandant: 2021TestJA)
 Haushaltsjahr: 2020

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	Umbuch- ungen 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-	-EURO-
		+	-	+ / -			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.570,67	0,00	0,00	0,00	3.570,67	3.568,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3.568,67	2,00	2,00
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	383,18	0,00	0,00	0,00	383,18	382,18	0,00	0,00	0,00	0,00	382,18	1,00	1,00
0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	1.885,28	0,00	0,00	0,00	1.885,28	1.883,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.883,28	2,00	2,00
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	399,90	0,00	0,00	0,00	399,90	319,92	78,98	0,00	0,00	0,00	398,90	1,00	79,98
0960000 - Anlagen im Bau	22.614,48	225.074,46	0,00	-247.688,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.614,48
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau	94.553,99	1.721.348,75	0,00	0,00	1.815.902,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.815.902,74	94.553,99
0962000 - Anlagen im Bau - Tiefbau	92.744,72	22.258,78	0,00	-13.157,27	101.846,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.846,23	92.744,72
1318330 - Ausleihung TSV Wallhöfen	12.950,00	0,00	1.750,00	0,00	11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00	12.950,00
1318331 - Ausleihungen Blau-Weiß Bornreihe	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.000,00
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-128.348,20	0,00	0,00	0,00	-128.348,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.348,20	-128.348,20
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-1.504.773,51	-4.509,00	0,00	0,00	-1.509.282,51	-475.633,19	-56.818,06	0,00	0,00	0,00	-532.451,25	-976.831,26	-1.029.140,32
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-503.240,28	0,00	0,00	0,00	-503.240,28	-176.092,34	-18.798,58	0,00	0,00	0,00	-194.890,92	-308.349,36	-327.147,94

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 27.01.2023 / 11:17:55
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 03 Vollersode (Mandant: 2021TestJA)
 Haushaltsjahr: 2020

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	Umbuch- ungen 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-	-EURO-
		+	-	+ / -			-	-	+	+/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-144.679,44	0,00	0,00	0,00	-144.679,44	-22.446,75	-5.884,75	0,00	0,00	0,00	-28.331,50	-116.347,94	-122.232,69
2111700 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Private Unternehmen	-2.556,46	0,00	0,00	0,00	-2.556,46	-2.555,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.555,46	-1,00	-1,00
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-15.297,65	0,00	0,00	0,00	-15.297,65	-11.344,51	-659,10	0,00	0,00	0,00	-12.003,61	-3.294,04	-3.953,14
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-1.150,00	0,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.119,00	-29,00	0,00	0,00	0,00	-1.148,00	-2,00	-31,00
2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	-11.924,00	0,00	0,00	-11.924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.924,00	0,00
Gesamt	6.445.300,26	1.976.296,18	25.144,79	0,00	8.396.451,65	1.628.367,13	118.722,36	1.171,71	0,00	0,00	1.745.917,78	6.650.533,87	4.816.933,13