
JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER GEMEINDE HOLSTE FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2021



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 31.12.2021	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	8
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2021	8
5.2	Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
5.3	Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	9
5.4	Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)	9
6	Rechenschaftsbericht	10
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage	10
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung	10
6.2.1	Ordentliche Erträge	10
6.2.2	Ordentliche Aufwendungen	12
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	13
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	15
6.5	Haushaltsreste	16
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	16
6.6.1	Aktiva	16
6.6.2	Passiva	18
7	Kennzahlen	21
8	Vollständigkeitserklärung	23
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	26

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 2021 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 2021 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 08.03.2021 beschlossen.

Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 28.04.2021 bis 07.05.2021 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 08.05.2021 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	1.088.000 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	1.082.500 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.048.900 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.008.600 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	- €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €

§ 2

Für das Haushaltsjahr 2021 werden keine Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 170.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) richten sich nach der geltenden Hebesatzsatzung vom 20.01.2020.

Die Hebesatzsatzung der Gemeinde Holste vom 20.01.2020 sieht folgende Hebesätze vor:

- 1. Grundsteuer
 - 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) 450 v. H.
 - 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) 450 v. H.
- 2. Gewerbesteuer 400 v. H.

§ 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 400 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 800 € 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
TH0	Bürgermeister	- €	1.700 €	- 1.700 €	- €	- €	- €	- 1.700 €
TH2	Innere Verwaltung	- €	21.800 €	- 21.800 €	- €	- €	- €	- 21.800 €
TH3	Finanz-, Schulabteilung	1.048.300 €	905.600 €	142.700 €	- €	- €	- €	142.700 €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH5	Bauabteilung	39.700 €	153.400 €	- 113.700 €	- €	- €	- €	- 113.700 €
	Gesamthaushalt	1.088.000 €	1.082.500 €	5.500 €	- €	- €	- €	5.500 €

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
TH0	Bürgermeister	- €	1.700 €	- 1.700 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH2	Innere Verwaltung	- €	21.100 €	- 21.100 €	- €	6.000 €	- 6.000 €	- €	- €	- €
TH3	Finanz-, Schul- abteilung	1.031.700 €	900.800 €	130.900 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH5	Bauabteilung	17.200 €	85.000 €	- 67.800 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	1.048.900 €	1.008.600 €	40.300 €	- €	6.000 €	- 6.000 €	- €	- €	- €

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	1.194.511,68 €
Ordentliche Aufwendungen	1.160.452,13 €
Ordentliches Ergebnis	34.059,55 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	3,00 €
Außerordentliches Ergebnis	-3,00 €
Jahresergebnis	34.056,55 €

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	1.162.969,62 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.097.618,45 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	65.351,17 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	109.316,74 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-429.527,51 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	538.844,25 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	1.272.286,36 €
Gesamtauszahlungen	668.090,94 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	604.195,42 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2021

Aktiva		Haushaltsjahr 2020 EUR	Haushaltsjahr 2021 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	712.461,05 €	191.429,25 €	-521.031,80 €
2	Sachvermögen	2.647.691,95 €	2.471.149,25 €	-176.542,70 €
3	Finanzvermögen	34.164,84 €	29.564,11 €	-4.600,73 €
4	Liquide Mittel	58.012,85 €	662.208,27 €	604.195,42 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	123,52 €	123,52 €
Bilanzsumme AKTIVA		3.452.330,69 €	3.354.474,40 €	-97.856,29 €

Passiva		Haushaltsjahr 2020 EUR	Haushaltsjahr 2021 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	3.406.812,88 €	3.328.530,69 €	-78.282,19 €
1.1	Basis-Reinvermögen	2.252.981,44 €	2.197.505,72 €	-55.475,72 €
1.2	Rücklagen	189.679,26 €	691.376,82 €	501.697,56 €
1.3	Jahresergebnis	501.697,56 €	34.056,55 €	-467.641,01 €
1.4	Sonderposten	462.454,62 €	405.591,60 €	-56.863,02 €
2	Schulden	26.660,81 €	20.871,71 €	-5.789,10 €
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	15.292,53 €	15.292,53 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	11.368,28 €	5.579,18 €	-5.789,10 €
3	Rückstellungen	18.857,00 €	5.072,00 €	-13.785,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		3.452.330,69 €	3.354.474,40 €	-97.856,29 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	16.700,00 €
2	Bürgschaften	€ -
3	Gewährleistungsverträge	€ -
	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, 31.03.2023

Gemeinde Holste
Der Bürgermeister

Dieter Gloddek

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 2021

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

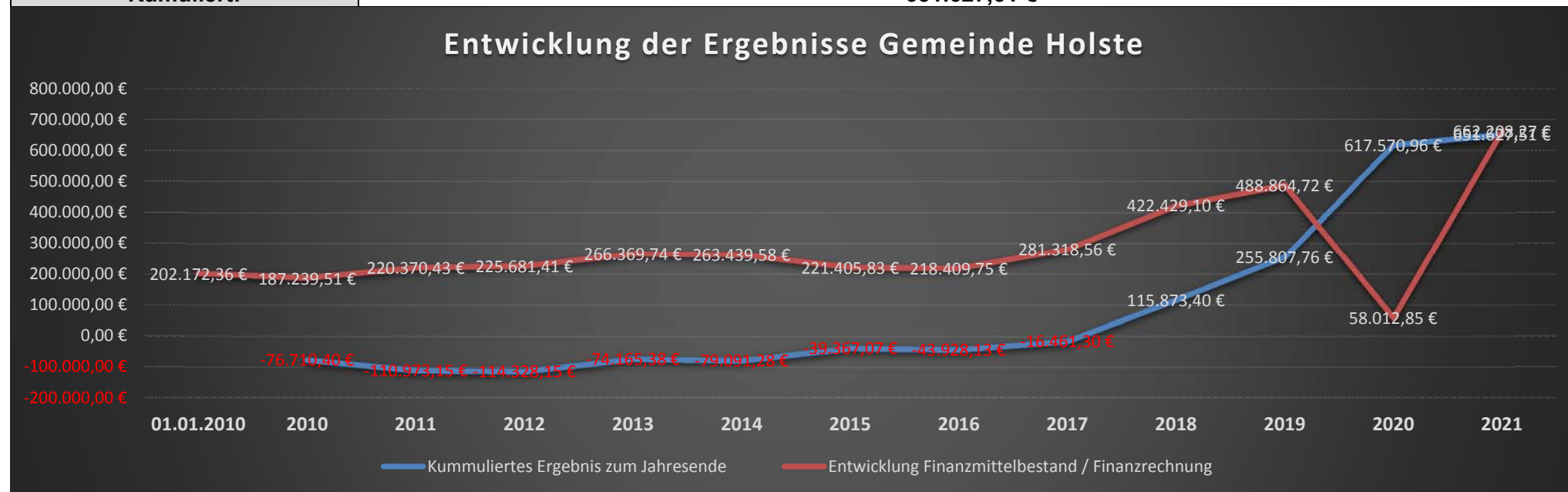
Der Gemeinderat Holste beschloss in seiner Sitzung am 14.04.2008 unter Tagesordnungspunkt 3, für den TSV Steden-Hellingst e.V. eine Ausfallbürgschaft bis zur Höhe von 120.000 € zu übernehmen. Ansprüche hieraus sind zurzeit nicht erkennbar, so dass diese Bürgschaft nicht passiviert, sondern unter der 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 2014 aufgeführt.

Haushaltsjahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnis	-4.925,90 €	39.724,21 €	-4.561,06 €	27.466,83 €	132.334,70 €	139.934,36 €	361.763,20 €	34.056,55 €
Kumuliert:	651.627,51 €							



6 RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Holste mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 08.03.2021 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

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 Ergebnishaushalt wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2021 einen Überschuss in Höhe von 5.500 € aus. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte das Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 34.059,55 € entstand. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 34.056,55 €.

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	989.100 €	1.081.489 €	92.389 €	9,34%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.900 €	26.637 €	6.737 €	33,85%
Auflösungserträge aus Sonderposten	32.300 €	35.406 €	3.106 €	9,62%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.600 €	8.124 €	-476 €	-5,53%
privatrechtliche Entgelte	7.200 €	7.370 €	170 €	2,36%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0 €	0 €	0 €	0,00%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	500 €	16 €	-484 €	-96,78%
sonstige ordentliche Erträge	30.400 €	35.470 €	5.070 €	16,68%

Summe ordentliche Erträge	1.088.000 €	1.194.512 €	106.512 €	9,79%
----------------------------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------

Steuern und ähnliche Abgaben

Insgesamt wurden höhere Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben erzielt. Während die Erträge aus Gewerbesteuer deutlich über den Planansätzen liegen, fielen die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer niedriger aus als geplant.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen fielen höher aus als geplant. Die Gemeinde Holste erhält jährliche Entschädigungen für aufgestellte Windenergieanlagen. Im Haushaltsjahr 2021 erhielt sie zusätzlich zur geplanten Entschädigung Erträge für potentiell neue Windenergieanlagen im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen. Dementsprechend fielen diese Erträge höher aus als geplant.

Die Zuweisungen von Samtgemeinde sowie für laufende Zwecke von Gemeinden unterschritten die Planansätze.

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 Haushaltsplanung vorgesehen.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren für die Friedhöfe fielen niedriger aus als geplant.

Privatrechtliche Entgelte

Im Bereich der Mieten und Pachten entstanden niedrigere Erträge. Im Gegensatz zum vorherigen Haushaltsjahr erzielte die Gemeinde wieder höhere Erträge aus (Holz-) Verkauf, die in der Planung nicht berücksichtigt waren.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Aufgrund der Zuständigkeitsübertragung des Bereichs Kindertagesbetreuung auf die Samtgemeinde Hambergen ab dem Haushaltsjahr 2021 erhält die Gemeinde Holste keine Erstattungen im Bereich Kindertagesstätten bzw. anteilige Betriebskosten oder Einzahlungen aus Platzpauschalen von anderen Gemeinden.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe sowie die Säumniszuschläge sind höher ausgefallen.

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	9.700 €	8.299 €	-1.401 €	-14,44%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.300 €	188.754 €	105.454 €	126,60%
Abschreibungen	73.900 €	82.531 €	8.631 €	11,68%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500 €	392 €	-108 €	-21,60%
Transferaufwendungen	680.500 €	652.891 €	-27.609 €	-4,06%
sonstige ordentliche Aufwendungen	234.600 €	227.584 €	-7.016 €	-2,99%
Summe ordentliche Aufwendungen	1.082.500 €	1.160.452 €	77.952 €	7,20%

Aufwendungen für Personal

Die Aufwendungen für aktives Personal fielen geringer aus als geplant.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Insgesamt fielen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen deutlich höher aus als in der Planung berücksichtigt. Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens bzw. für die Straßenunterhaltung wurden im Haushaltsjahr 100.000 € mehr aufgewendet als geplant.

In den anderen Bereichen wurden die Mittel nicht ausgeschöpft. Für die Unterhaltung der Friedhöfe sowie die Weiterentwicklung des Dorfentwicklungsprogramms wurden weniger Aufwendungen ausgegeben, als in der Planung berücksichtigt.

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 höher aus als die Planansätze.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und zinsähnliche Aufwendungen fielen geringer aus als in der Haushaltsplanung angenommen wurde. Für das Haushaltsjahr 2021 wurde kein Kredit in Anspruch genommen und etwaige Zinsaufwendungen entfielen.

Transferaufwendungen

Die Gewerbesteuerumlage fiel geringer aus als geplant. In den anderen Bereichen entsprachen die Aufwendungen weitestgehend den Planansätzen.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	5.500 €	34.060 €	28.560 €	519,26%
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0,00%
außerordentliche Aufwendungen	0 €	3 €	3 €	786,00%
außerordentliches Ergebnis	0 €	-3 €	-3 €	-786,00%
Jahresergebnis	5.500 €	34.057 €	28.557 €	519,21%

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 40.300 € aus. Am Ende des Haushaltsjahres konnte das geplante Ergebnis deutlich überschritten werden. Der Finanzmittelstand schloss mit einem Überschuss in Höhe von 604.195,42 € ab. Da die Gemeinde Holste schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung).

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	982.300 €	1.096.252 €	113.952 €	11,60%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.900 €	18.237 €	-1.663 €	-8,36%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.600 €	7.335 €	-1.265 €	-14,71%
privatrechtliche Entgelte	7.200 €	6.912 €	-288 €	-4,00%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0 €	0 €	0 €	0,00%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	500 €	14 €	-486 €	-97,28%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	30.400 €	34.220 €	3.820 €	12,57%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.048.900 €	1.162.970 €	114.070 €	10,88%
--	--------------------	--------------------	------------------	---------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	9.700 €	8.299 €	-1.401 €	-14,44%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	83.300 €	194.808 €	111.508 €	133,86%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	500 €	392 €	-108 €	-21,60%
Transferauszahlungen	680.500 €	667.276 €	-13.224 €	-1,94%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	234.600 €	226.844 €	-7.756 €	-3,31%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.008.600 €	1.097.618 €	89.018 €	8,83%
--	--------------------	--------------------	-----------------	--------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	40.300 €	65.351 €	25.051 €	62,16%
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	---------------

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	0 €	0 €	0 €	0,00%
Veräußerung von Sachvermögen	0 €	109.317 €	109.317 €	100,00%

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	109.317 €	109.317 €	100,00%
---	------------	------------------	------------------	----------------

Veräußerung von Sachvermögen

Durch die Zuständigkeitsübertragung des Bereichs der Kindertagesbetreuung auf die Samtgemeinde Hambergen im Jahr 2021 und der damit verbundenen Übertragung des Grundstücks der Kita Holste-Steden auf die Samtgemeinde Hambergen erwirtschaftete die Gemeinde Holste Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen in Höhe des Grundstückswertes.

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0 €	0 €	0 €	0,00%
Baumaßnahmen	0 €	5.058 €	5.058 €	100,00%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0 €	-440.000 €	-440.000 €	-100,00%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0 €	0 €	0 €	0,00%
Aktivierbare Zuwendungen	6.000 €	5.415 €	-586 €	-9,76%

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.000 €	-429.528 €	-435.528 €	-7258,79%
---	----------------	-------------------	-------------------	------------------

Baumaßnahmen	Summe	Bilanzkonto
Bushaltestelle Wolfshörenweg	5.057,99 €	0350000

Baumaßnahmen

Im Jahr 2021 wurde eine neue Bushaltestelle im Wolfshörenweg aufgestellt.

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

In der Gemeinde Holste-Steden wurde in den Haushaltsjahren 2020-2021 eine neue Kindertagesstätte errichtet. Die Herstellung übernahm die Lebenshilfe Osterholz. Aufgrund

dessen leistete die Gemeinde Holste einen Investitionskostenzuschuss an die Lebenshilfe Osterholz. Durch die Zuständigkeitsübertragung des Bereichs der Kindertagesbetreuung auf die Samtgemeinde Hambergen im Jahr 2021 erfolgte eine entgeltliche Übertragung der Anzahlung auf Investitionszuweisungen auf diese.

Aktivierbare Zuwendungen

Für die beantragte Investitionszuweisung für die Anschaffung eines neuen Großflächenmähers des TSV Steden-Hellingst wurden nicht alle Mittel benötigt.

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	- €	- €	- €	
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	- €	- €	- €	

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 Änderung des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2021 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 127 - Straßen, Wege, Plätze	100.000,00 €	höhere Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen	100.000 € mit Ratsbeschlüssen vom 12.07.2021 und 11.10.2021	12.07.2021 und 11.10.2021
DK 180 - Friedhöfe Hellingst, Oldendorf, Steden	15.061,82 €	höhere Kosten für die Unterhaltung der Außengelände	10.000 € mit Ratsbeschluss vom 11.10.2021	Ratssitzung vom 11.10.2021 und Jahresabschluss
Summe	115.061,82 €			

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 400 - Investitionen Straßen, Wege, Plätze	1.606,05 €	Auszahlungen für die Errichtung eines Buswartehauses	ohne	Jahresabschluss
Summe	1.606,05 €			

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.

Aufwandsermächtigungen wurden wie nachfolgend übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2020	Buchung auf HR	HR für 2022	Erläuterung/Bemerkung
54100.4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	Fortführung der Unterhaltungsmaßnahme
55342.4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.000,00 €	10.000,00 €	9.292,40 €	Pflasterung Hauptweg auf dem Friedhof Steden
Summe				9.292,40 €	

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen, insbesondere im Zusammenhang mit der Abrechnung zur Sanierung der Ortsdurchfahrt Oldendorf (L128) übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2020	Buchung auf HR	HR für 2022	Erläuterung/Bemerkung
51100.0960 Proj. 5001	Anlagen im Bau - Dorferneuerungsprogramm	16.700,00 €	- €	16.700,00 €	Der Dorfentwicklungsplan wird in 2022 weiter erarbeitet!
54100.0090 Proj. 501	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände - Investitionszuweisung Radweg K22 (Oldendorf-Steden)	4.337,60 €	4.337,60 €	0,00 €	Die Mittel wurden zur Deckung einer ÜPL in Anspruch genommen!
Summe				16.700,00 €	

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 2020 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 3.452.330,69 Euro aus.

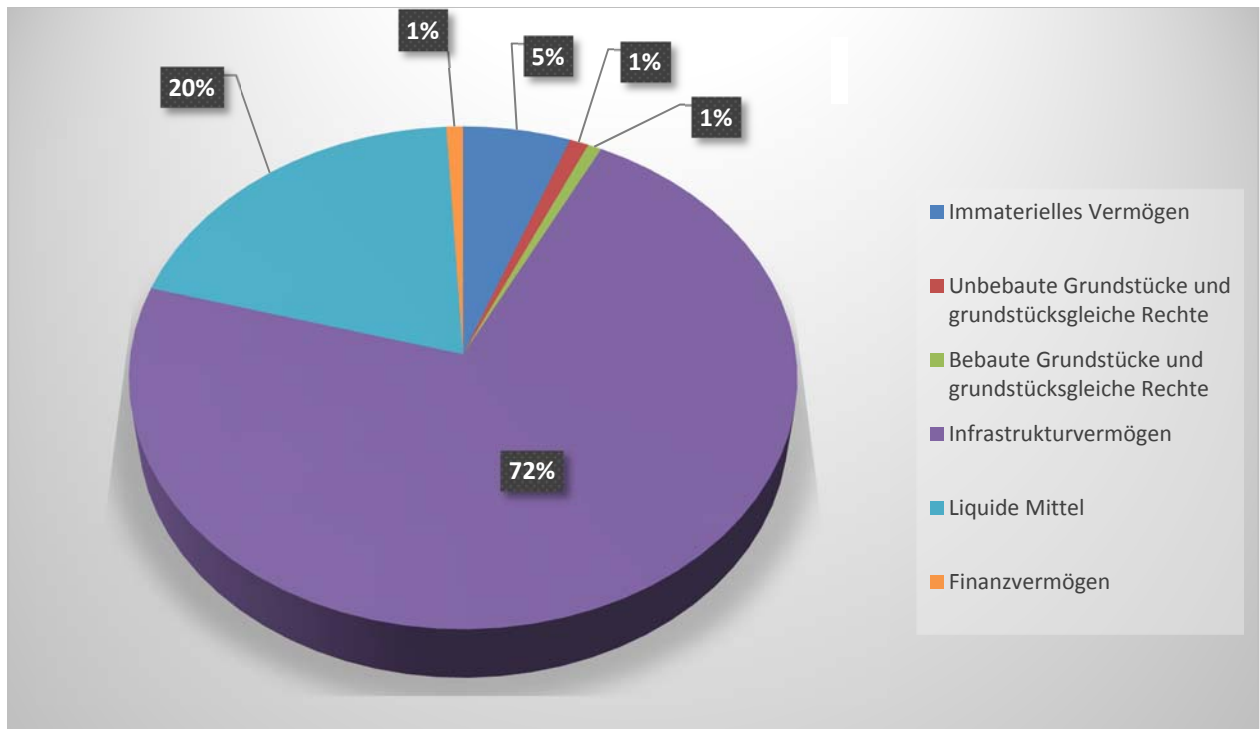
In der Schlussbilanz 2021 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 3.354.474,40 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2021 eine Minderung von Vermögenswerten in Höhe von 97.856,29 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

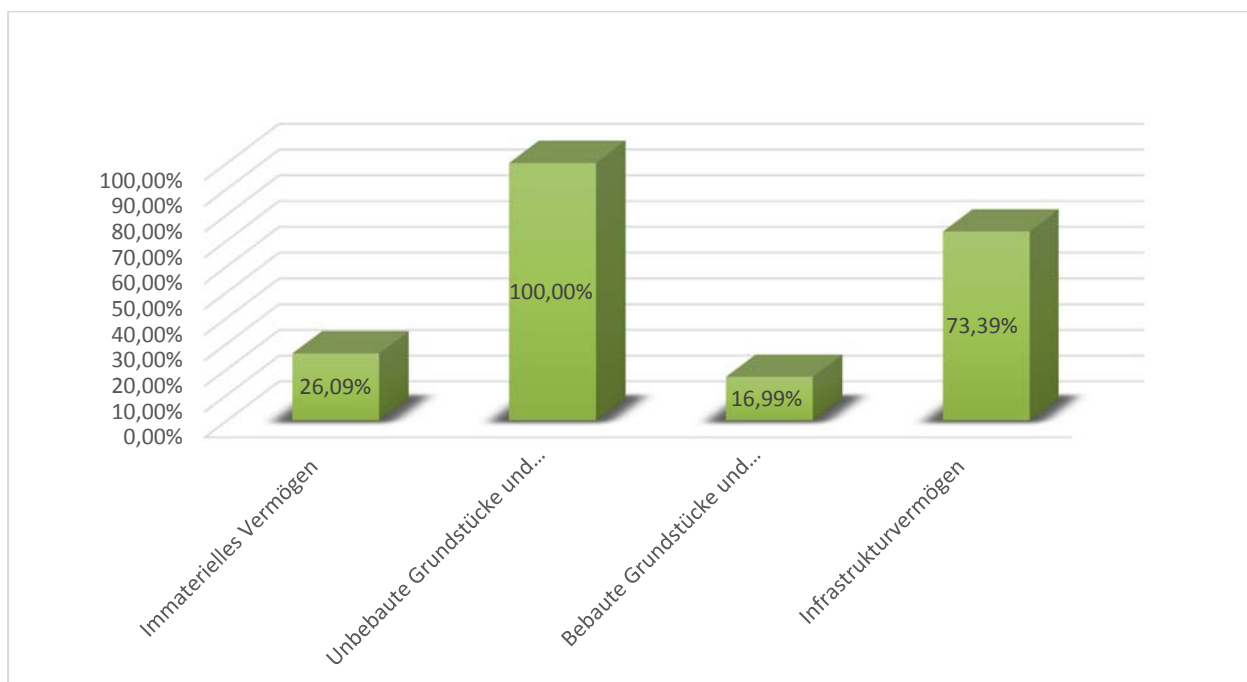
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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

Das Finanzvermögen verringerte sich um 4.600,73 € gegenüber dem Vorjahr. Zum Jahresende weist es einen Betrag in Höhe von 29.564,11 € auf.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel erhöhten sich im Vergleich zur Schlussbilanz 2020 deutlich von 58.012,85 € auf 662.208,27 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Für Versicherungsbeiträge wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 123,52 € gebildet.

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 2020 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 3.452.330,69 € aus.

In der Schlussbilanz 2021 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 3.354.474,40 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2021 eine Minderung der Passiva um 97.856,29 €.

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 Basisreinvermögen, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2021 beträgt die Nettoposition 3.328.530,69 €. In der Schlussbilanz 2020 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 3.406.812,88 € aus.

Rücklagen

Die zweckgebundene Rücklage wurde für eine evtl. Inanspruchnahme der Gemeinde Holste im Zusammenhang mit dem Windpark Hellingst gebildet.

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2021 auf 185.076,75 €. Im außerordentlichen Ergebnis konnte eine Überschussrücklage in Höhe von 176.686,45 € gebildet werden.

Durch das positive Jahresergebnis im Haushaltsjahr 2021 konnte der Gesamtbetrag der Rücklagen aus Überschüssen der Jahresergebnisse erhöht werden und beläuft sich zum 31.12.2021 auf 691.376,82 €.

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 56.863,02 € auf 405.591,60 €.

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.

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 31.12.2021 insgesamt 5.072,00 € und ist durch Zuführung und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 13.785,00 € niedriger als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet.

Die 2021 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 Finanzausgleichs	Andere Rückstellungen	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (Kindergartenträger)	
31.12.2010	-	-	-	-	-	1.300,00	-		1.300,00
31.12.2011	-	-	-	14.000,00	9.708,00	2.400,00	-	-	26.108,00
31.12.2012	-	-	-	-	14.782,00	3.600,00		-	18.382,00
31.12.2013	-	-	-	-	31.750,00	5.200,00		20.660,00	57.610,00
31.12.2014	-	-	-	-	36.280,00	5.700,00	-	-	41.980,00
31.12.2015	-	-	-	-	1.010,00	8.600,00	-	-	9.610,00
31.12.2016	-	-	-	-	20.530,00	8.400,00	-	-	28.930,00
31.12.2017	-	-	-	-	45.490,00	7.272,00	-	-	52.762,00
31.12.2018	-	-	-	-	60.605,00	8.372,00	-	-	68.977,00
31.12.2019	-	-	-	-	83.331,00	6.872,00	-	-	90.203,00
31.12.2020	-	-	-	-	14.385,00	4.472,00	-	-	18.857,00
31.12.2021	-	-	-	-	-	5.072,00	-	-	5.072,00

Passive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich keine Buchungsvorfälle der passiven Rechnungsabgrenzung.

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 2021	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
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.	93,20%	96,08%	95,73%
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.	0,72%	0,83%	0,87%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	7,11%	7,66%	6,50%
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.	0,03%	0,00%	0,03%
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.	-523,40%	952,33%	292,07%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	0,77%	1,32%	4,26%

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 Holste

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

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
Nettoposition	3.328.530,69 €	125,01%	3.406.812,88 €	101,39%
/ Anlagevermögen	2.662.578,50 €		3.360.153,00 €	

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
Nettoposition +	3.328.530,69 €		3.406.812,88 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	125,01%	0,00 €	101,39%
/ Anlagevermögen	2.662.578,50 €		3.360.153,00 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Gemeinde Holste zum 31.12.2021

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeister der Gemeinde Holste 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 31.03.2023

Der Bürgermeister

Dieter Gloddek

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	27 - 38
Bilanz	39 – 40
Übertragene Haushaltsermächtigungen	41
Forderungsübersicht	42
Schuldenübersicht	43
Rückstellungsübersicht	44
Anlagenübersicht	45 – 47



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.027.392,47	989.100,00	0,00	1.081.488,78	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.951,55	19.900,00	0,00	26.636,69	-----	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	35.192,25	32.300,00	0,00	35.405,87	-----	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	7.730,67	8.600,00	0,00	8.124,00	-----	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	9.113,55	7.200,00	0,00	7.369,82	-----	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.147,78	0,00	0,00	0,00	-----	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.319,64	500,00	0,00	16,09	-----	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	42.503,89	30.400,00	0,00	35.470,43	-----	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.254.351,80	1.088.000,00	0,00	1.194.511,68	-----	0,00
13. - Aufwendungen für aktives Personal	8.914,11	9.700,00	0,00	8.299,20	-1.400,80	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.082,61	83.300,00	0,00	188.754,49	105.454,49	25.000,00
16. - Abschreibungen	81.871,35	73.900,00	0,00	82.531,30	8.631,30	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35,50	500,00	0,00	392,00	-108,00	0,00
18. - Transferaufwendungen	709.573,71	680.500,00	0,00	652.891,00	-27.609,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	210.797,77	234.600,00	0,00	227.584,14	-7.015,86	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.069.275,05	1.082.500,00	0,00	1.160.452,13	77.952,13	25.000,00
21. = Ordentliches Ergebnis	185.076,75	5.500,00	0,00	34.059,55	28.559,55	-25.000,00
22. + außerordentliche Erträge	176.796,95	0,00	0,00	0,00	-----	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	110,50	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	176.686,45	0,00	0,00	-3,00	-3,00	0,00
25. = Jahresergebnis	361.763,20	5.500,00	0,00	34.056,55	28.556,55	-25.000,00
25d. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	361.763,20	5.500,00	0,00	34.056,55	28.556,55	-25.000,00

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.032.216,74	982.300,00	0,00	1.096.252,23	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.951,55	19.900,00	0,00	18.236,69	-----	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.058,17	8.600,00	0,00	7.335,00	-----	0,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	9.342,51	7.200,00	0,00	6.912,06	-----	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.670,84	0,00	0,00	0,00	-----	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.549,64	500,00	0,00	13,60	-----	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	207.493,84	30.400,00	0,00	34.220,04	-----	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.388.283,29	1.048.900,00	0,00	1.162.969,62	-----	0,00
11. - Auszahlungen für aktives Personal	8.914,11	9.700,00	0,00	8.299,20	-1.400,80	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	47.922,26	83.300,00	0,00	194.807,57	111.507,57	25.000,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	35,50	500,00	0,00	392,00	-108,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	771.874,79	680.500,00	0,00	667.276,00	-13.224,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	243.176,73	234.600,00	0,00	226.843,68	-7.756,32	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.071.923,39	1.008.600,00	0,00	1.097.618,45	89.018,45	25.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	316.359,90	40.300,00	0,00	65.351,17	25.051,17	-25.000,00
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-----	12.500,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	109.316,74	-----	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	0,00	0,00	109.316,74	-----	12.500,00
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	99.498,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. - Baumaßnahmen	76.916,86	0,00	0,00	5.057,99	5.057,99	16.700,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	-440.000,00	-440.000,00	4.337,60
29. - Aktivierbare Zuwendungen	600.796,88	6.000,00	0,00	5.414,50	-585,50	207.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	777.211,77	6.000,00	0,00	-429.527,51	-435.527,51	228.037,60
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-747.211,77	-6.000,00	0,00	538.844,25	544.844,25	-215.537,60
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-430.851,87	34.300,00	0,00	604.195,42	569.895,42	-240.537,60
37. = Finanzmittelbestand	-430.851,87	34.300,00	0,00	604.195,42	569.895,42	-240.537,60
40a. = Saldo der Finanzrechnung	-430.851,87	34.300,00	0,00	604.195,42	569.895,42	-240.537,60
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	488.864,72	58.013,00	0,00	-----	-----	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	58.012,85	92.313,00	0,00	662.208,27	569.895,27	-240.537,60

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



A. Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 29

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:01:48

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87,00	1.000,00	0,00	272,00	-728,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	203,25	700,00	0,00	99,99	-600,01	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	290,25	1.700,00	0,00	371,99	-1.328,01	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-290,25	-1.700,00	0,00	-371,99	1.328,01	0,00
25. = Jahresergebnis	-290,25	-1.700,00	0,00	-371,99	1.328,01	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-290,25	-1.700,00	0,00	-371,99	1.328,01	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 30

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:01:48

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.110,00	1.110,00	0,00
16. - Abschreibungen	201,80	700,00	0,00	717,47	17,47	0,00
18. - Transferaufwendungen	5.632,71	3.500,00	0,00	3.999,00	499,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	15.929,35	17.600,00	0,00	15.717,77	-1.882,23	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	21.763,86	21.800,00	0,00	21.544,24	-255,76	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-21.763,86	-21.800,00	0,00	-21.544,24	255,76	0,00
25. = Jahresergebnis	-21.763,86	-21.800,00	0,00	-21.544,24	255,76	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-21.763,86	-21.800,00	0,00	-21.544,24	255,76	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 31

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:01:48

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.027.392,47	989.100,00	0,00	1.081.488,78	92.388,78	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.551,55	9.900,00	0,00	9.836,69	-63,31	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	10.383,76	9.800,00	0,00	9.831,38	31,38	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	7.730,67	8.600,00	0,00	8.124,00	-476,00	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110.147,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.319,64	500,00	0,00	16,09	-483,91	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	42.503,89	30.400,00	0,00	35.470,43	5.070,43	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.212.029,76	1.048.300,00	0,00	1.144.767,37	96.467,37	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	7.152,64	7.700,00	0,00	5.699,55	-2.000,45	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.195,81	9.800,00	0,00	14.830,80	5.030,80	10.000,00
16. - Abschreibungen	7.325,55	4.800,00	0,00	5.342,35	542,35	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35,50	500,00	0,00	392,00	-108,00	0,00
18. - Transferaufwendungen	703.941,00	677.000,00	0,00	648.892,00	-28.108,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	183.040,97	205.800,00	0,00	201.438,34	-4.361,66	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	914.691,47	905.600,00	0,00	876.595,04	-29.004,96	10.000,00
21. = ordentliches Ergebnis	297.338,29	142.700,00	0,00	268.172,33	125.472,33	-10.000,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-2,00	-2,00	0,00
25. = Jahresergebnis	297.338,29	142.700,00	0,00	268.170,33	125.470,33	-10.000,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	297.338,29	142.700,00	0,00	268.170,33	125.470,33	-10.000,00



A. Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 32

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:01:48

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 33

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:01:48

Teilhaushalte

5 Bauabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.400,00	10.000,00	0,00	16.800,00	6.800,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	24.808,49	22.500,00	0,00	25.574,49	3.074,49	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	9.113,55	7.200,00	0,00	7.369,82	169,82	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	42.322,04	39.700,00	0,00	49.744,31	10.044,31	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	1.761,47	2.000,00	0,00	1.489,65	-510,35	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.986,07	72.500,00	0,00	173.651,69	101.151,69	15.000,00
16. - Abschreibungen	74.344,00	68.400,00	0,00	76.471,48	8.071,48	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	11.624,20	10.500,00	0,00	10.328,04	-171,96	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	131.715,74	153.400,00	0,00	261.940,86	108.540,86	15.000,00
21. = ordentliches Ergebnis	-89.393,70	-113.700,00	0,00	-212.196,55	-98.496,55	-15.000,00
22. + außerordentliche Erträge	176.796,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	110,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	176.686,45	0,00	0,00	-1,00	-1,00	0,00
25. = Jahresergebnis	87.292,75	-113.700,00	0,00	-212.197,55	-98.497,55	-15.000,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	87.292,75	-113.700,00	0,00	-212.197,55	-98.497,55	-15.000,00

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



B. Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 34

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:02:59

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	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	157,00	1.000,00	0,00	192,00	-808,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	473,25	700,00	0,00	90,00	-610,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	630,25	1.700,00	0,00	282,00	-1.418,00	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-630,25	-1.700,00	0,00	-282,00	1.418,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-630,25	-1.700,00	0,00	-282,00	1.418,00	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 35

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:02:59

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.110,00	1.110,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	5.632,71	3.500,00	0,00	3.999,00	499,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.833,44	17.600,00	0,00	15.463,78	-2.136,22	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.466,15	21.100,00	0,00	20.572,78	-527,22	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.466,15	-21.100,00	0,00	-20.572,78	527,22	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	6.000,00	0,00	5.414,50	-585,50	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00	0,00	5.414,50	-585,50	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-6.000,00	0,00	-5.414,50	585,50	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-21.466,15	-27.100,00	0,00	-25.987,28	1.112,72	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 36

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:02:59

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	1.032.216,74	982.300,00	0,00	1.096.252,23	113.952,23	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.551,55	9.900,00	0,00	9.836,69	-63,31	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	8.058,17	8.600,00	0,00	7.335,00	-1.265,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.670,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.549,64	500,00	0,00	13,60	-486,40	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	30.696,89	30.400,00	0,00	34.220,04	3.820,04	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.193.743,83	1.031.700,00	0,00	1.147.657,56	115.957,56	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	7.152,64	7.700,00	0,00	5.699,55	-2.000,45	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.576,36	9.800,00	0,00	17.105,53	7.305,53	10.000,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	35,50	500,00	0,00	392,00	-108,00	0,00
15. - Transferauszahlungen	766.242,08	677.000,00	0,00	663.277,00	-13.723,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	215.245,84	205.800,00	0,00	200.838,34	-4.961,66	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	997.252,42	900.800,00	0,00	887.312,42	-13.487,58	10.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.491,41	130.900,00	0,00	260.345,14	129.445,14	-10.000,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	196.491,41	130.900,00	0,00	260.345,14	129.445,14	-10.000,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
37. = Finanzmittelveränderung	196.491,41	130.900,00	0,00	260.345,14	129.445,14	-10.000,00



B. Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 37

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:02:59

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	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	813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-813,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 38

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:02:59

Teilhaushalte

5 Bauabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2020	2021	2021	2021	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.400,00	10.000,00	0,00	8.400,00	-1.600,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	9.342,51	7.200,00	0,00	6.912,06	-287,94	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	176.796,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.539,46	17.200,00	0,00	15.312,06	-1.887,94	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	1.761,47	2.000,00	0,00	1.489,65	-510,35	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	38.375,17	72.500,00	0,00	177.510,04	105.010,04	15.000,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	11.624,20	10.500,00	0,00	10.451,56	-48,44	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.760,84	85.000,00	0,00	189.451,25	104.451,25	15.000,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	142.778,62	-67.800,00	0,00	-174.139,19	-106.339,19	-15.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	76.916,86	0,00	0,00	5.057,99	5.057,99	16.700,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	160.796,88	0,00	0,00	0,00	0,00	4.337,60
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	237.713,74	0,00	0,00	5.057,99	5.057,99	228.037,60
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-207.713,74	0,00	0,00	-5.057,99	-5.057,99	-215.537,60
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-64.935,12	-67.800,00	0,00	-179.197,18	-111.397,18	-230.537,60

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



Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2020	2021
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	712.461,05	191.429,25
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	272.461,05	191.429,25
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	440.000,00	0,00
2	Sachvermögen	2.647.691,95	2.471.149,25
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	33.782,95	33.782,95
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134.330,86	24.431,38
2.3	Infrastrukturvermögen	2.478.955,68	2.412.402,77
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	621,46	531,15
3	Finanzvermögen	34.164,84	29.564,11
3.5	Wertpapiere	96,49	98,98
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	34.526,11	29.465,13
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	-457,76	0,00
4	Liquide Mittel	58.012,85	662.208,27
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	123,52
	Bilanzsumme AKTIVA	3.452.330,69	3.354.474,40



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2020	2021
1		EUR	EUR
		2	3
1	Nettoposition	3.406.812,88	3.328.530,69
1.1	Basis-Reinvermögen	2.252.981,44	2.197.505,72
1.1.1	Reinvermögen	2.252.981,44	2.197.505,72
1.2	Rücklagen	329.613,62	691.376,82
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	255.807,76	440.884,51
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	176.686,45
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	73.805,86	73.805,86
1.3	Jahresergebnis	361.763,20	34.056,55
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	361.763,20	34.056,55
	- ordentliches Ergebnis	185.076,75	34.059,55
	- außerordentliches Ergebnis	176.686,45	-3,00
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 9.292 Euro)		
1.4	Sonderposten	462.454,62	405.591,60
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	461.836,15	405.060,44
1.4.6	Sonstige Sonderposten	618,47	531,16
2	Schulden	26.660,81	20.871,71
2.4	Transferverbindlichkeiten	15.292,53	15.292,53
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	15.292,53	15.292,53
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	11.368,28	5.579,18
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	11.368,28	5.579,18
3	Rückstellungen	18.857,00	5.072,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	14.385,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	4.472,00	5.072,00
	Bilanzsumme PASSIVA	3.452.330,69	3.354.474,40

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 16.700 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 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 41

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:06:58

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
3	Finanz-, Schulabteilung	9.292,40	0,00	9.292,40
Summe		9.292,40	0,00	9.292,40

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
5	Baubabteilung	16.700,00	0,00	16.700,00
Summe		16.700,00	0,00	16.700,00

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



Forderungsübersicht 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 42

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:07:59

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020	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	29.465,13	29.465,13	0,00	0,00	34.526,11	-5.060,98
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-457,76	457,76
Summe	29.465,13	29.465,13	0,00	0,00	34.068,35	-4.603,22

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



Schuldenübersicht 2021

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 43

Datum: 02.10.2024

Uhrzeit: 09:08:54

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2021	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020	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	15.292,53	15.292,53	0,00	0,00	15.292,53	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	5.579,18	5.579,18	0,00	0,00	11.368,28	-5.789,10
Summe	20.871,71	20.871,71	0,00	0,00	26.660,81	-5.789,10

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

Rückstellungsübersicht 2021

Gemeinde Holste

Bilanzposten	Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand	davon mit Restlaufzeit		
			31.12. H.-Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme		Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr
3	28	Rückstellungen							
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	0,00	0,00	14.385,00	0,00	14.385,00	0,00	
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	- €	- €	14.385,00 €	- €	14.385,00 €	0,00	
		Kreisumlage	- €	- €	- €	- €	- €	0,00	
		Samtgemeindeumlage	- €	- €	- €	- €	- €	0,00	
	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	5.072,00 €	1.700,00 €	1.100,00 €	- €	4.472,00 €	1.100,00 €	3.972,00 €
	2891	Andere Rückstellungen							
		Prüfungsgebühren Jahresrechnung	5.072,00 €	1.700,00 €	1.100,00 €	- €	4.472,00 €	1.100,00	3.972,00
	2891501	Andere Rückstellungen Kita-Abrechnungen	- €				- €		
		Summen	5.072,00 €	1.700,00 €	15.485,00 €	- €	18.857,00 €	1.100,00 €	3.972,00 €



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 08.10.2024 / 10:43:04
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 04 Holste
 Haushaltsjahr: 2021

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	204.709,81	5.414,50	0,00	0,00	210.124,31	9.181,63	9.513,43	0,00	0,00	0,00	18.695,06	191.429,25	195.528,18
0042100 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden	88.919,54	0,00	88.919,54	0,00	0,00	11.986,67	0,00	11.986,67	0,00	0,00	0,00	0,00	76.932,87
0090000 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	440.000,00	0,00	440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	13.995,00	0,00	0,00	0,00	13.995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.995,00	13.995,00
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	10.368,50	0,00	0,00	0,00	10.368,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.368,50	10.368,50
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	9.419,45	0,00	0,00	0,00	9.419,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.419,45	9.419,45
0211000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	4.802,40	0,00	0,00	0,00	4.802,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.802,40	4.802,40
0212000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	26.369,20	0,00	0,00	0,00	26.369,20	9.469,48	582,74	0,00	0,00	0,00	10.052,22	16.316,98	16.899,72
0221000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	109.316,74	0,00	109.316,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.316,74
0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	3.312,00	0,00	0,00	0,00	3.312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.312,00	3.312,00
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.531.404,75	0,00	0,00	0,00	1.531.404,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.531.404,75	1.531.404,75



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 08.10.2024 / 10:43:04
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 04 Holste
 Haushaltsjahr: 2021

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	124,50	0,00	0,00	0,00	124,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124,50	124,50
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.728.673,45	5.057,99	0,00	0,00	1.733.731,44	890.319,58	66.901,81	0,00	0,00	0,00	957.221,39	776.510,05	838.353,87
0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	26.963,68	0,00	0,00	0,00	26.963,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.963,68	26.963,68
0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	185.835,33	0,00	0,00	0,00	185.835,33	104.166,31	4.605,43	0,00	0,00	0,00	108.771,74	77.063,59	81.669,02
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	29.255,72	0,00	0,00	0,00	29.255,72	28.815,86	103,66	0,00	0,00	0,00	28.919,52	336,20	439,86
0550000 - Kulturdenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.135,05	0,00	0,00	0,00	1.135,05	516,59	87,31	0,00	0,00	0,00	603,90	531,15	618,46
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	325,36	0,00	325,36	0,00	0,00	324,36	0,00	324,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	698,99	0,00	698,99	0,00	0,00	697,99	0,00	697,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	325,00	0,00	325,00	0,00	0,00	324,00	0,00	324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 08.10.2024 / 10:43:05
 erstellt von: Alina Ensslen
 erstellt für: 04 Holste
 Haushaltsjahr: 2021

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
1427300 - Kapitalmarktpapiere Kreditinstitute, Laufzeit mehr als 5 Jahre	96,49	2,49	0,00	0,00	98,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,98	96,49
2040401 - Sonderrücklage Windpark Hellingst	-73.805,86	0,00	0,00	0,00	-73.805,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73.805,86	-73.805,86
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-704.917,72	0,00	0,00	0,00	-704.917,72	-353.705,27	-27.130,82	0,00	0,00	0,00	-380.836,09	-324.081,63	-351.212,45
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-114.208,62	0,00	0,00	0,00	-114.208,62	-52.534,99	-4.568,26	0,00	0,00	0,00	-57.103,25	-57.105,37	-61.673,63
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-91.974,23	0,00	-23.666,67	0,00	-68.307,56	-43.024,16	-3.619,48	-2.209,52	0,00	0,00	-44.434,12	-23.873,44	-48.950,07
2190000 - Sonstige Sonderposten	-1.135,05	0,00	0,00	0,00	-1.135,05	-516,58	-87,31	0,00	0,00	0,00	-603,89	-531,16	-618,47
Gesamt	3.430.010,48	10.474,98	615.918,96	0,00	2.824.566,50	606.021,47	46.388,51	11.123,50	0,00	0,00	641.286,48	2.183.280,02	2.823.989,01