
JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER GEMEINDE VOLLERSODE FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2018



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 31.12.2018	7
5	Anhang zum Jahresabschluss	8
5.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2018	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	11
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	16
6.5	Haushaltsreste	17
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	18
6.6.1	Aktiva	18
6.6.2	Passiva	20
6.7	Fazit	21
7	Kennzahlen	23
8	Vollständigkeitserklärung	25
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	28

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 2018 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 2018 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 15.03.2018 als Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2018 und 2019 beschlossen.

Für jedes Haushaltsjahr ist einzeln der Jahresabschluss aufzustellen.

Die Haushaltssatzung enthielt eine Kredtermächtigung und somit genehmigungspflichtige Teile. Die Genehmigung des Landkreises vom 12.04.2018 mit dem Aktenzeichen 30.40-15.14.60/10 (2018/2019) ging am 18.04.2018 ein.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 23.04.2018 bis 02.05.2018 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 03.05.2018 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	2.418.500 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	2.428.600 €
1.3	Außerordentliche Erträge	5.200 €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.326.300 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.249.300 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	441.800 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.706.900 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	335.400 €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	4.000 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kredtermächtigung) wird für das Haushaltsjahr 2018 auf 335.400 Euro 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 350.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern richten sich nach der geltenden Hebesatzsatzung vom 15.03.2018.

Die Hebesatzsatzung der Gemeinde Vollersode vom 15.03.2018 sieht folgende Hebesätze vor.

- | | | |
|--|-----------|--|
| 1. Grundsteuer | | |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 400 v. H. | |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) | 400 v. H. | |
| 2. Gewerbesteuer | 350 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
TH0	Bürgermeisterin	- €	2.400 €	- 2.400 €	- €	- €	- €	- 2.400 €
TH2	Innere Verwaltung	2.000 €	55.800 €	- 53.800 €	- €		- €	- 53.800 €
TH3	Finanz-, Schulabteilung	2.349.800 €	2.096.900 €	252.900 €	- €	- €	- €	252.900 €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	700 €	15.200 €	- 14.500 €	- €	- €	- €	- 14.500 €
TH5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	65.800 €	258.300 €	- 192.500 €	5.200 €	- €	5.200 €	- 187.300 €
	Gesamthaushalt	2.418.300 €	2.428.600 €	- 10.300 €	5.200 €	- €	5.200 €	- 5.100 €

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	Bürgermeisterin	- €	2.400 €	- 2.400 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH2	Innere Verwaltung	- €	50.300 €	- 50.300 €	13.400 €	28.900 €	- 15.500 €	- €	- €	- €
TH3	Finanz-, Schul-abteilung	2.320.000 €	2.074.800 €	245.200 €	120.000 €	1.020.000 €	- 900.000 €	335.400 €	4.000 €	331.400 €
TH4	Ordnungs-, Sozialabteilung	700 €	15.200 €	- 14.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH5	Gebäudemanagement / Bauverwaltung	5.600 €	106.600 €	- 101.000 €	308.400 €	658.000 €	- 349.600 €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	2.326.300 €	2.249.300 €	77.000 €	441.800 €	1.706.900 €	- 1.265.100 €	335.400 €	4.000 €	331.400 €

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	2.601.975,41 €
Ordentliche Aufwendungen	2.339.970,13 €
Ordentliches Ergebnis	262.005,28 €
Außerordentliche Erträge	6.723,44 €
Außerordentliche Aufwendungen	1.157,15 €
Außerordentliches Ergebnis	5.566,29 €
Jahresergebnis	267.571,57 €

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	2.584.355,17 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.279.727,50 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	304.627,67 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.485,40 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.861,91 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-72.376,51 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	2.599.840,57 €
Gesamtauszahlungen	2.367.589,41 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
Saldo der Finanzrechnung	232.251,16 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2018

Aktiva		Haushaltsjahr 2017 EUR	Haushaltsjahr 2018 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	238.088,92 €	229.791,71 €	-8.297,21 €
2	Sachvermögen	5.452.091,54 €	5.367.095,88 €	-84.995,66 €
3	Finanzvermögen	119.406,69 €	59.176,46 €	-60.230,23 €
4	Liquide Mittel	1.241.592,03 €	1.473.843,19 €	232.251,16 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	381,06 €	476,10 €	95,04 €
Bilanzsumme AKTIVA		7.051.560,24 €	7.130.383,34 €	78.823,10 €

Passiva		Haushaltsjahr 2017 EUR	Haushaltsjahr 2018 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	6.844.483,43 €	7.040.823,72 €	196.340,29 €
1.1	Basis-Reinvermögen	5.142.343,89 €	5.142.343,89 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	354.437,69 €	375.867,74 €	21.430,05 €
1.3	Jahresergebnis	21.430,05 €	267.571,57 €	246.141,52 €
1.4	Sonderposten	1.326.271,80 €	1.255.040,52 €	-71.231,28 €
2	Schulden	-22.107,28 €	18.234,57 €	40.341,85 €
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	-22.107,28 €	18.234,57 €	40.341,85 €
3	Rückstellungen	227.350,00 €	71.308,00 €	-156.042,00 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	1.834,09 €	17,05 €	-1.817,04 €
Bilanzsumme PASSIVA		7.051.560,24 €	7.130.383,34 €	78.823,10 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	1.900.481,00 €
2	Bürgschaften	67.000,00 €
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, 15.04.2021

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 2018

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

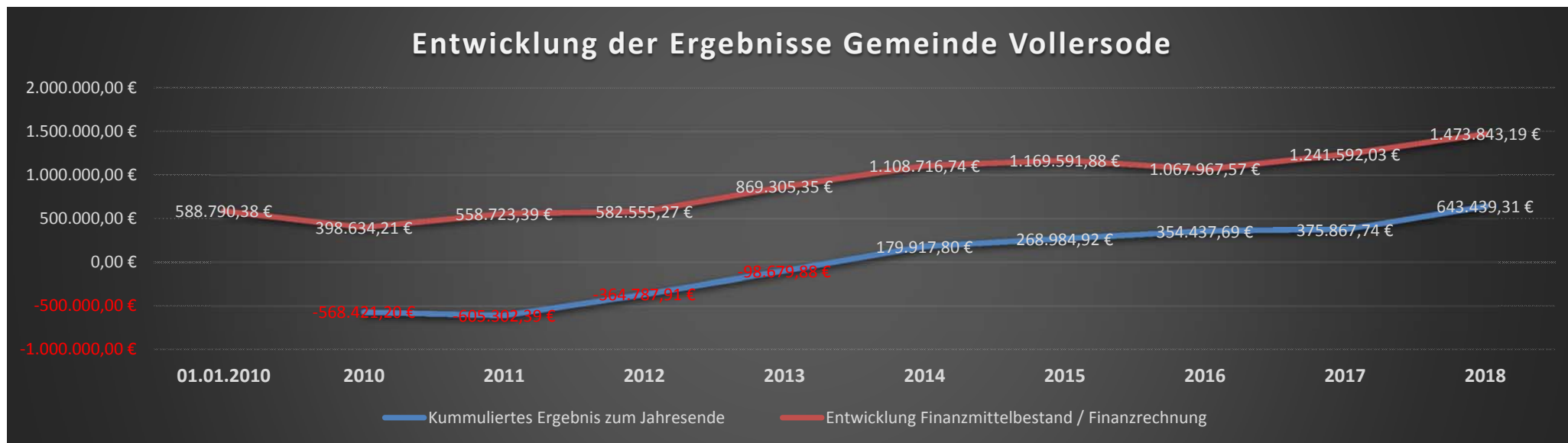
Der Gemeinderat Vollersode gewährte dem SV Blau-Weiß Bornreihe e.V. eine Bankbürgschaft bis zur Höhe von 87.000 € im Zusammenhang mit dem Neubau des Vereinsheims. Ansprüche hieraus sind zurzeit nicht erkennbar, so dass diese Bürgschaft nicht passiviert, sondern unter der Bilanz dargestellt wird.

Weitere Haftungsverhältnisse und/oder Verpflichtungen gegenüber Dritte bestehen nicht.

5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Jahresergebnis	-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 €
Kumuliert:	643.439,31 €								



6 RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 15.03.2018 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt eine Kreditermächtigung und somit genehmigungspflichtige Teile. Die Genehmigung des Landkreises vom 12.04.2018 mit dem Aktenzeichen 30.40-15.14.60/10 (2018/2019) ging am 18.04.2018 ein. 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 ordentliche Ergebnishaushalt wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 einen Fehlbetrag in Höhe von 10.100 € aus. Durch den planerischen Überschuss im außerordentlichen Ergebnis verringerte sich der planerische Fehlbetrag auf 4.900 €. Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung konnten die Aufwendungen gedeckt und Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 262.005,28 € entstand. Unter Berücksichtigung des positiven außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 267.571,57 €.

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	2.068.900 €	2.223.070 €	154.170 €	7,45%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.400 €	16.202 €	-9.198 €	-36,21%
Auflösungserträge aus Sonderposten	66.700 €	71.231 €	4.531 €	6,79%
öffentlich-rechtliche Entgelte	18.500 €	21.180 €	2.680 €	14,49%
privatrechtliche Entgelte	23.400 €	31.536 €	8.136 €	34,77%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.600 €	146.503 €	7.903 €	5,70%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.300 €	1.032 €	-269 €	-20,65%
sonstige ordentliche Erträge	75.700 €	91.222 €	15.522 €	20,50%
Summe ordentliche Erträge	2.418.500 €	2.601.975 €	183.475 €	7,59%

Steuern und ähnliche Abgaben

Während die Erträge aus den Grundsteuern A und B nahezu den Planungen entsprachen, fielen die Erträge aus der Gewerbesteuer sowie die Erträge aus den Anteilen an der Einkommensteuer höher aus als geplant.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fielen geringer aus als geplant. Ursächlich ist die Einführung der Beitragsfreiheit zum 01.08.2018 und der damit verbundene Wegfall der Zuwendungen des Landes für das beitragsfreie Vorschuljahr.

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 höher aus als geplant.

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus privatrechtlichen Entgelten fielen höher aus als nach der Planung anzunehmen war. Unter anderem konnten Erträge aus Schadensregulierungen nicht in der Planung berücksichtigt werden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen entsprachen nahezu dem Planansatz.

Sonstige ordentliche Erträge

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

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	15.400 €	8.643 €	-6.757 €	-43,88%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.200 €	108.863 €	-30.337 €	-21,79%
Abschreibungen	179.300 €	176.625 €	-2.675 €	-1,49%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	400 €	437 €	37 €	
Transferaufwendungen	2.013.700 €	1.939.676 €	-74.024 €	-3,68%
sonstige ordentliche Aufwendungen	80.600 €	105.727 €	25.127 €	31,17%
Summe ordentliche Aufwendungen	2.428.600 €	2.339.970 €	-88.630 €	-3,65%

Aufwendungen für Personal

Die Stelle im Bereich der Jugendarbeit war nicht ganzjährig besetzt, so dass geringere Aufwendungen entstanden sind.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese Aufwendungen beinhalten auch eine Abrechnung für Straßenunterhaltungsmaßnahmen aus 2017. Hierfür stand eine in 2017 gebildete Rückstellung in Höhe von 77.600 € zur Verfügung. Weitere Minderaufwendungen sind bei der Grundstücks- und Gebäudeunterhaltung und hier insbesondere beim Kindergarten in Wallhöfen entstanden.

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 geringer aus als in der Haushaltsplanung berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und zinsähnliche Aufwendungen entsprachen dem Haushaltsansatz.

Transferaufwendungen

Die in 2017 gebildete Rückstellung für die aufgrund der höheren Steuerkraft höheren Kreisumlage 2018 wurde vollständig in Anspruch genommen. Für die Kreisumlage im Haushaltsjahr 2019 wurde wiederum eine Rückstellung gebildet.

Zudem fiel die Gewerbesteuerumlage aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen höher aus.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	-10.100 €	262.005 €	272.105 €	
außerordentliche Erträge	5.200 €	6.723 €	1.523 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	1.157 €	1.157 €	
außerordentliches Ergebnis	5.200 €	5.566 €	366 €	
Jahresergebnis	-4.900 €	267.572 €	272.472 €	

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 77.000 € aus. Da die Gemeinde Vollersode 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	2.043.400 €	2.260.043 €	216.643 €	10,60%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.400 €	14.402 €	-10.998 €	-43,30%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	18.500 €	20.334 €	1.834 €	9,92%
privatrechtliche Entgelte	23.400 €	33.195 €	9.795 €	41,86%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.600 €	146.503 €	7.903 €	5,70%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.300 €	1.969 €	669 €	51,42%
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	75.700 €	107.910 €	32.210 €	42,55%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.326.300 €	2.584.355 €	258.055 €	11,09%
--	--------------------	--------------------	------------------	---------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	15.400 €	8.771 €	-6.629 €	-43,05%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	139.200 €	175.475 €	36.275 €	26,06%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	400 €	437 €	37 €	
Transferauszahlungen	2.013.700 €	1.991.601 €	-22.099 €	-1,10%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	80.600 €	103.445 €	22.845 €	28,34%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.249.300 €	2.279.728 €	30.427 €	1,35%
--	--------------------	--------------------	-----------------	--------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	77.000 €	304.628 €	227.628 €	295,62%
---------------------------------------	-----------------	------------------	------------------	----------------

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	434.800,00 €	0,00 €	-434.800,00 €	-100,00%
Veräußerung von Sachvermögen	5.200,00 €	13.735,40 €	8.535,40 €	164,14%
sonstige Investitionstätigkeit	1.800,00 €	1.750,00 €	-50,00 €	-2,78%

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	441.800,00 €	15.485,40 €	-426.314,60 €	-96,49%
---	---------------------	--------------------	----------------------	----------------

Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Die geplanten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen gingen im Haushaltsjahr 2018 nicht ein, da die dazugehörigen Maßnahmen nicht abgeschlossen wurden.

Veräußerung von Sachvermögen

Durch den Verkauf von Flurstücken ergaben sich Einzahlungen, die höher ausfielen als in der Planung angenommen.

Sonstige Investitionstätigkeit

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

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.000,00 €	23.276,92 €	10.276,92 €	79,05%
Baumaßnahmen	1.680.900,00 €	61.164,18 €	-1.619.735,82 €	-96,36%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	2.052,79 €	2.052,79 €	
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Aktivierbare Zuwendungen	13.000,00 €	1.368,02 €	-11.631,98 €	-89,48%

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.706.900,00 €	87.861,91 €	-1.619.038,09 €	-94,85%
---	-----------------------	--------------------	------------------------	----------------

Baumaßnahmen		Summe	Bilanzkonto
Straßenbeleuchtung		3.592,05 €	0350000
Ausbau Vollersoder Straße (Gemeindestraße)		29.470,90 €	0962000
Erschließung Neubaugebiet Am Fuhrenkamp		17.971,64 €	0960000
Sanierung/Entwässerung Dorfstraße		10.129,59 €	0960000
		61.164,18 €	

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

- Im Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebietes „Nördlich Thorner Straße“ erwarb die Gemeinde Vollersode im Haushaltsjahr 2017 das für das Baugebiet vorgesehene Grundstück. Im Haushaltsjahr 2018 wurden die Erwerbsnebenkosten fällig.
- Zudem erwarb die Gemeinde Vollersode eine im Rahmen der Bauleitplanung notwendige Kompensationsfläche.

Baumaßnahmen

- In der Kolberger Straße wurde eine neue Zähleranschluss säule für die Straßenbeleuchtung errichtet.
- Der Ausbau des Gemeindeteils der Vollersoder Straße begann mit den Planungen im Haushaltsjahr 2016. Weitere Planungsleistungen fielen im Haushaltsjahr 2018 an. Die Baumaßnahmen erfolgten im Haushaltsjahr 2019.
- Für die Erschließung des Neubaugebietes „Am Fuhrenkamp“ fielen Auszahlungen für Planungsleistungen an.
- Die Planung der Sanierung und Entwässerung der Dorfstraße wurde im Haushaltsjahr 2018 fortgeführt. Die Umsetzung erfolgte im Haushaltsjahr 2020.

Erwerb vom beweglichen Sachvermögen

- Auf dem Spielplatz „Am Jacobskamp“ wurde eine neue Nestschaukel errichtet.

Aktivierbare Zuwendungen

Durch die vom Landkreis Osterholz durchgeführte Endabrechnung des Ausbaus der Vollersoder Straße ergab sich eine Abgangsbuchung, welche die Summe der Gesamtauszahlungen um 9.100 € reduzierte.

- Der TSV Wallhöfen erhielt eine Investitionszuweisung in Höhe von 8.170,00 € für die Anschaffung eines neuen Aufsitzmähers.
- Für die Anschaffung eines Rasenmähers erhielt der Schützenverein Giehlermoor eine Zuwendung in Höhe von 693,00 €.
- Für den bereits im Haushaltsjahr 2015 fertiggestellten Radweg entlang der K21 erfolgte die Abrechnung aus der sich eine Abschlusszahlung in Höhe von 1.606,36 € ergab.

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	335.400 €	- €	- 335.400 €	

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

Aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2018 wurde kein Kredit aufgenommen. Eine Ein Einnahmerest wurde wegen der guten Entwicklung der Finanzlage der Gemeinde Vollersode insoweit nicht gebildet.

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 2018 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 4 Leistungsverrechnung Bauhof	13.975,62 €	höhere Inanspruchnahme des Bauhofes der Samtgemeinde	ohne	Jahresabschluss
DK 120 Gemeindeorgane	396,17 €	geringfügig höherer Sitzungs- und Geschäftsaufwand	03.07.2018	Jahresabschluss
DK 125 Räumliche Planung	2.031,59 €	höher Aufwand für Bauleitplanung	27.08.2018	Jahresabschluss
DK 401 Straßenbeleuchtung	2.349,62 €	Zählersäule Kolberger Str. nach Unfallschaden ohne Verursacher erneuert	ohne	Jahresabschluss
Summe:	18.753,00 €			

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 nicht übertragen.

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HAR aus 2017	Buchung auf HR	HR für 2019	Erläuterung/Bemerkung
36531.0961	Neubau Kindertagesstätte	0,00 €	0,00 €	900.000,00 €	Der Neubau hat 2018 noch nicht begonnen
36531.01900	Grunderwerb Kindertagesstätte	0,00 €	0,00 €	119.291,06 €	Der Grunderwerb wurde noch nicht abgewickelt
42130.02420	Sportförderung, Investitionszuweisung	0,00 €	0,00 €	15.900,00 €	Planung Kunstrasensportplatz
51100.019000(-608)	Grunderwerb und Erschließung "Thorner Straße" (Am Fuhrenkamp)	2.400,02 €	402,58 €	4.064,91 €	Honorar/Gebühren, Restzahlungen
54100.0960-608	Erschließung (Baustraße) "Am Fuhrenkamp"	0,00 €	0,00 €	65.000,00 €	Herstellung der Baustraße muss noch erfolgen
54100.0090 Proj. 601	Zuweisung Entwässerung K35	13.950,53 €	0,00 €	13.950,53 €	Zuweisung nicht abgerufen / endabgerechnet
54100.096 Proj. 607	Anlagen im Bau Entwässerung Dorfstraße	212.913,70 €	10.129,59 €	202.784,11 €	Maßnahmebeginn
54100.09600-604	AiB, Straßenbau Siedlungsbereich Wallhöfen	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	Fortsetzung Planung
54100.03100-607	Grunderwerb Entwässerung Dorfstraße	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	Grunderwerb noch nicht abgewickelt
54100.00400-609	Radwegebau K30 OD Bornreihe	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	Fortsetzung Planung
54100.07200	BGA, Spielgeräte Spielplätze	2.911,00 €	2.052,79 €	0,00 €	weitere Ausstattung
54100.09620-603	Straßenbau Vollersoder Str. Gemeindeteil	0,00 €	0,00 €	500.529,10 €	Maßnahme wird fortgesetzt
54100.09610-603	Straßenbeleuchtung Vollersoder Straße Gemeindeteil	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	Die Straßenbeleuchtung muss noch hergestellt werden
54500.03500	Straßenbeleuchtung, punktuelle Erweiterung	1.242,43 €	281,36 €	961,07 €	Fortsetzung punktuelle Erweiterung
Summe				1.900.480,78 €	

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 2017 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 7.051.560,24 Euro aus.

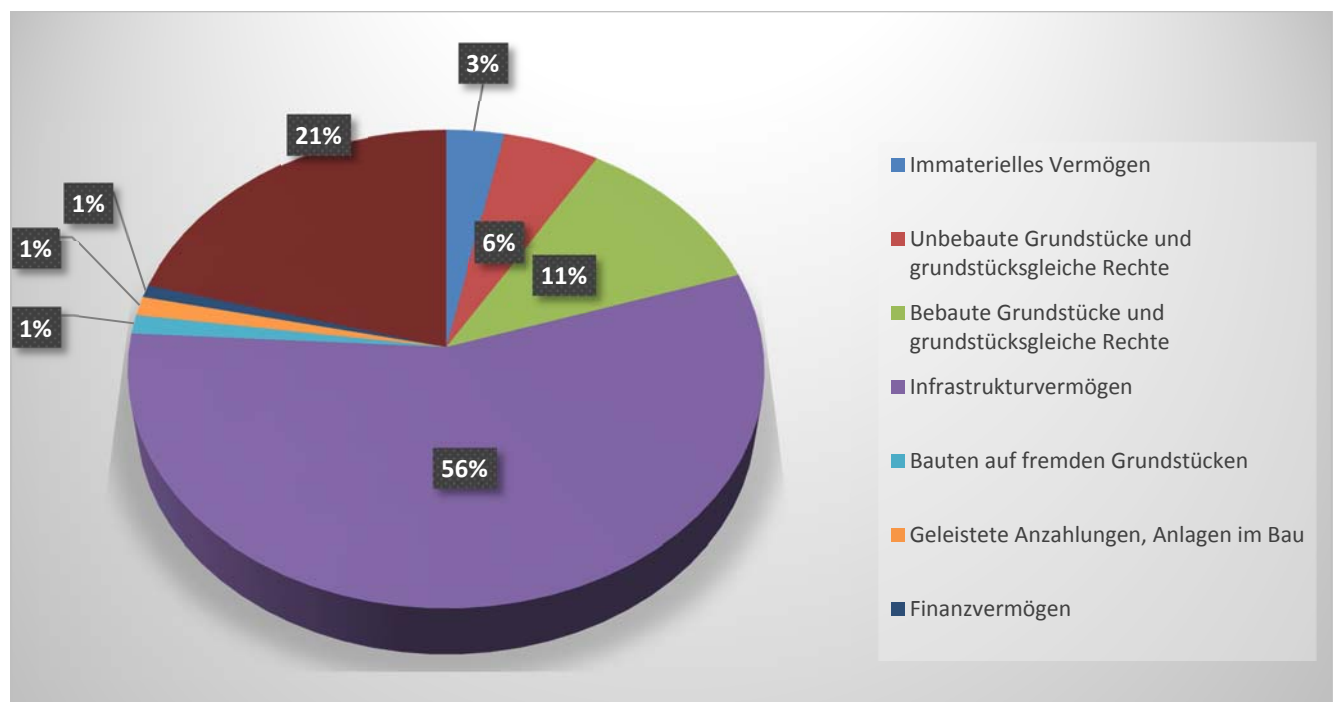
In der Schlussbilanz 2018 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 7.130.383,34 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 eine Erhöhung von Vermögenswerten in Höhe von 78.823,10 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

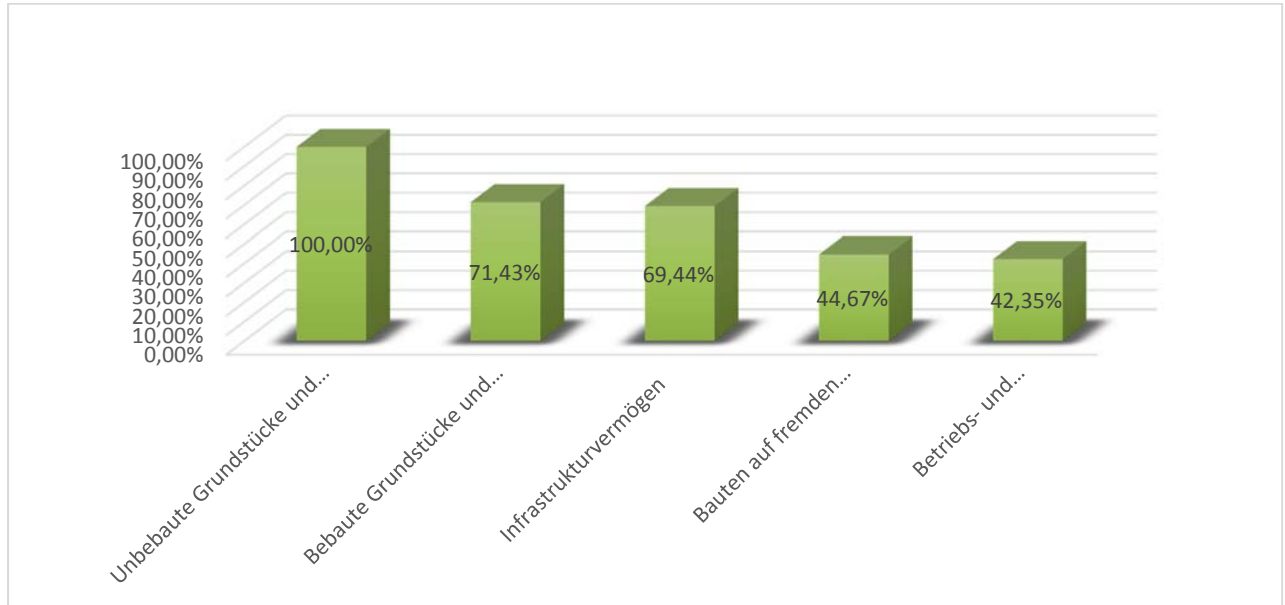
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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 Reduzierung der öffentlich-rechtlichen Forderungen verringerte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 um 60.230,23 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 um 232.251,16 € auf 1.473.843,19 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von 476,10 €.

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 2017 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 7.051.560,24 € aus.

In der Schlussbilanz 2018 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 7.130.383,34 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 eine Erhöhung der Passiva um 78.823,10 €.

Nettosition

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

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

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

In der Schlussbilanz 2018 beträgt die Nettosition 7.040.823,72 €. In der Schlussbilanz 2017 wies die Nettosition eine Gesamtsumme von 6.844.483,43 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2018 auf 333.055,98 € und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 42.811,76 €.

Durch den im Haushaltsjahr 2018 entstandenen Überschuss in der Ergebnisrechnung erhöhte sich der Gesamtbetrag der Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 375.867,74 € um 267.571,57 €.

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 2017 verringerte sich die Summe der Sonderposten um 71.231,28 € auf 1.255.040,52 €.

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 31.12.2017 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 31.12.2018 insgesamt 61.308,00 € und ist durch Zuführungen und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 156.042,00 € geringer als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet.

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

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung fielen in Höhe von 17,05 € an.

6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist zudem der Zeitraum vom 31.12.2018 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im April 2021 einzubeziehen.

Die Vollersode ist weiterhin schuldenfrei und hat einen Bestand an liquiden Mitteln aufbauen können. Hierbei ist allerdings zu bedenken, dass dieser Finanzmittelbestand auch durch die Veräußerung von Vermögen entstanden ist.

Nicht zu vernachlässigen ist ein erheblicher Investitionsbedarf an der bestehenden Infrastruktur.

Insbesondere durch die Mehrerträge im Bereich der Gewerbesteuer und die Anteile an der Einkommensteuer konnte 2018 ein Überschuss in der Ergebnisrechnung erwirtschaftet werden.

Die Finanzrechnung schloss ebenfalls mit einem Überschuss ab. Die getätigten Investitionen konnten ohne die Inanspruchnahme eines Kredites umgesetzt 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 2021 eine Steigerung bei den Einkommensteueranteilen vor. Die tatsächliche Entwicklung bleibt, wie auch bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer, abzuwarten. Der Haushaltsausgleich konnte für 2021 planerisch nicht 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.

Mit Abschluss des Haushaltsjahres 2018 weist die Gemeinde Vollersode Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von ca. 643.439 € aus. Die Gemeinde Vollersode konnte zum Jahresabschluss 2018 neben der in der Bilanz ausgewiesenen Überschussrücklagen auch einen Finanzmittelbestand vorhalten.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Vollersode 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 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
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.	95,00%	89,44%	73,80%
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.	0,37%	0,63%	0,57%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	7,55%	7,86%	26,62%
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%	0,23%	0,01%
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.	50,87%	52,30%	358,25%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	1,26%	2,91%	1,52%

Deckungszahlen

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

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

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Nettoposition	7.040.423,72 €		6.844.483,43 €	
/ Anlagevermögen	5.596.887,59 €	125,79%	5.690.180,46 €	120,29%

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Nettoposition +	7.040.423,72 €		6.844.483,43 €	
langfristiges Fremdkapital	0,00 €	125,79%	0,00 €	120,29%
/ Anlagevermögen	5.596.887,59 €		5.690.180,46 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Gemeinde Vollersode zum 31.12.2018

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
Ehrichs	Marco	
Pleuß	Dennis	
Antholz	Burkhard	Kasse
Götsche	Kornelia	Kindertagesstätten

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

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

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

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

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

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

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

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

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

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

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

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

- 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 15.04.2021

Die Bürgermeisterin

Angela Greff

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	29 – 40
Bilanz	41 - 42
Übertragene Haushaltsermächtigungen	43
Forderungsübersicht	44
Schuldenübersicht	45
Rückstellungsübersicht	46
Anlagenübersicht	47 - 50



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.050.115,90	2.068.900,00	0,00	2.223.069,96	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.180,00	25.400,00	0,00	16.202,38	-----	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	71.231,28	66.700,00	0,00	71.231,28	-----	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	21.516,00	18.500,00	0,00	21.180,00	-----	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	22.517,21	23.400,00	0,00	31.535,75	-----	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.867,50	138.600,00	0,00	146.502,56	-----	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.264,00	1.300,00	0,00	1.031,50	-----	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	69.748,26	75.700,00	0,00	91.221,98	-----	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	2.314.440,15	2.418.500,00	0,00	2.601.975,41	-----	0,00
13. - Aufwendungen für aktives Personal	14.425,83	15.400,00	0,00	8.642,72	-6.757,28	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.150,49	139.200,00	0,00	108.863,21	-30.336,79	5.682,35
16. - Abschreibungen	180.249,99	179.300,00	0,00	176.625,01	-2.674,99	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.184,00	400,00	0,00	436,50	36,50	0,00
18. - Transferaufwendungen	1.834.077,19	2.013.700,00	0,00	1.939.675,88	-74.024,12	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	79.116,29	80.600,00	0,00	105.726,81	25.126,81	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.292.203,79	2.428.600,00	0,00	2.339.970,13	-88.629,87	5.682,35
21. = Ordentliches Ergebnis	22.236,36	-10.100,00	0,00	262.005,28	272.105,28	-5.682,35
22. + außerordentliche Erträge	0,00	5.200,00	0,00	6.723,44	-----	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	806,31	0,00	0,00	1.157,15	1.157,15	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-806,31	5.200,00	0,00	5.566,29	366,29	0,00
25. = Jahresergebnis	21.430,05	-4.900,00	0,00	267.571,57	272.471,57	-5.682,35
25d. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	21.430,05	-4.900,00	0,00	267.571,57	272.471,57	-5.682,35

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.082.372,40	2.043.400,00	0,00	2.260.042,79	-----	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.780,00	25.400,00	0,00	14.402,38	-----	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	19.598,60	18.500,00	0,00	20.334,40	-----	0,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	21.673,07	23.400,00	0,00	33.194,56	-----	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.892,50	138.600,00	0,00	146.502,56	-----	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.491,00	1.300,00	0,00	1.968,50	-----	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	68.952,12	75.700,00	0,00	107.909,98	-----	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.275.759,69	2.326.300,00	0,00	2.584.355,17	-----	0,00
11. - Auszahlungen für aktives Personal	14.319,66	15.400,00	0,00	8.771,02	-6.628,98	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	98.083,20	139.200,00	0,00	175.474,57	36.274,57	5.682,35
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.184,00	400,00	0,00	436,50	36,50	0,00
15. - Transferauszahlungen	1.810.439,19	2.013.700,00	0,00	1.991.600,88	-22.099,12	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	84.903,78	80.600,00	0,00	103.444,53	22.844,53	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.012.929,83	2.249.300,00	0,00	2.279.727,50	30.427,50	5.682,35
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	262.829,86	77.000,00	0,00	304.627,67	227.627,67	-5.682,35
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	434.800,00	0,00	0,00	-----	0,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	5.200,00	0,00	13.735,40	-----	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	1.750,00	1.800,00	0,00	1.750,00	-----	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750,00	441.800,00	0,00	15.485,40	-----	0,00
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	67.662,81	13.000,00	0,00	23.276,92	10.276,92	7.400,02
26. - Baumaßnahmen	20.334,75	1.680.900,00	0,00	61.164,18	-1.619.735,82	229.156,13
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	2.052,79	2.052,79	16.861,53
29. - Aktivierbare Zuwendungen	2.957,84	13.000,00	0,00	1.368,02	-11.631,98	8.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.955,40	1.706.900,00	0,00	87.861,91	-1.619.038,09	261.417,68
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-89.205,40	-1.265.100,00	0,00	-72.376,51	1.192.723,49	-261.417,68
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	173.624,46	-1.188.100,00	0,00	232.251,16	1.420.351,16	-267.100,03
34. + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	335.400,00	0,00	0,00	-----	0,00
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	331.400,00	0,00	0,00	-331.400,00	0,00
37. = Finanzmittelbestand	173.624,46	-856.700,00	0,00	232.251,16	1.088.951,16	-267.100,03
40a. = Saldo der Finanzrechnung	173.624,46	-856.700,00	0,00	232.251,16	1.088.951,16	-267.100,03
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.067.967,57	1.241.592,00	0,00	-----	-----	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	1.241.592,03	384.892,00	0,00	1.473.843,19	1.088.951,19	-267.100,03

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



A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 31

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Teilhaushalte

0 Bürgermeisterin

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.141,45	1.400,00	0,00	982,92	-417,08	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	590,00	1.000,00	0,00	422,70	-577,30	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.731,45	2.400,00	0,00	1.405,62	-994,38	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-1.731,45	-2.400,00	0,00	-1.405,62	994,38	0,00
25. = Jahresergebnis	-1.731,45	-2.400,00	0,00	-1.405,62	994,38	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.731,45	-2.400,00	0,00	-1.405,62	994,38	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 32

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	1.544,79	2.200,00	0,00	1.544,79	-655,21	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	19,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	1.564,59	2.200,00	0,00	1.544,79	-655,21	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	-381,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.120,40	800,00	0,00	227,80	-572,20	0,00
16. - Abschreibungen	3.612,66	5.500,00	0,00	4.201,41	-1.298,59	0,00
18. - Transferaufwendungen	17.694,59	20.500,00	0,00	18.140,90	-2.359,10	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	24.233,54	29.000,00	0,00	30.233,66	1.233,66	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	46.280,13	55.800,00	0,00	52.803,77	-2.996,23	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-44.715,54	-53.600,00	0,00	-51.258,98	2.341,02	0,00
25. = Jahresergebnis	-44.715,54	-53.600,00	0,00	-51.258,98	2.341,02	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-44.715,54	-53.600,00	0,00	-51.258,98	2.341,02	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 33

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.050.115,90	2.068.900,00	0,00	2.223.069,96	154.169,96	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.180,00	24.700,00	0,00	14.730,00	-9.970,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	4.476,74	4.300,00	0,00	4.476,74	176,74	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	21.516,00	18.500,00	0,00	21.180,00	2.680,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	17.884,00	17.800,00	0,00	21.795,63	3.995,63	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.867,50	138.600,00	0,00	146.502,56	7.902,56	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	7.264,00	1.300,00	0,00	1.031,50	-268,50	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	69.748,26	75.700,00	0,00	91.221,98	15.521,98	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	2.243.052,40	2.349.800,00	0,00	2.524.008,37	174.208,37	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	6.288,35	6.400,00	0,00	5.971,88	-428,12	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.720,70	51.400,00	0,00	29.697,51	-21.702,49	0,00
16. - Abschreibungen	25.070,76	22.100,00	0,00	22.028,18	-71,82	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.184,00	400,00	0,00	436,50	36,50	0,00
18. - Transferaufwendungen	1.816.139,34	1.992.600,00	0,00	1.921.176,76	-71.423,24	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	22.685,14	24.000,00	0,00	34.547,93	10.547,93	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.894.088,29	2.096.900,00	0,00	2.013.858,76	-83.041,24	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	348.964,11	252.900,00	0,00	510.149,61	257.249,61	0,00
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	868,55	868,55	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	868,55	868,55	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = Jahresergebnis	348.964,11	252.900,00	0,00	510.149,61	257.249,61	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	348.964,11	252.900,00	0,00	510.149,61	257.249,61	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 34

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	700,00	0,00	1.472,38	772,38	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	0,00	700,00	0,00	1.472,38	772,38	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	8.518,54	9.000,00	0,00	2.670,84	-6.329,16	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.965,25	5.600,00	0,00	4.857,12	-742,88	0,00
18. - Transferaufwendungen	243,26	600,00	0,00	358,22	-241,78	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	13.727,05	15.200,00	0,00	7.886,18	-7.313,82	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-13.727,05	-14.500,00	0,00	-6.413,80	8.086,20	0,00
25. = Jahresergebnis	-13.727,05	-14.500,00	0,00	-6.413,80	8.086,20	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-13.727,05	-14.500,00	0,00	-6.413,80	8.086,20	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 35

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	65.209,75	60.200,00	0,00	65.209,75	5.009,75	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	4.613,41	5.600,00	0,00	9.740,12	4.140,12	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	69.823,16	65.800,00	0,00	74.949,87	9.149,87	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.202,69	80.000,00	0,00	73.097,86	-6.902,14	5.682,35
16. - Abschreibungen	151.566,57	151.700,00	0,00	150.395,42	-1.304,58	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	31.607,61	26.600,00	0,00	40.522,52	13.922,52	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	336.376,87	258.300,00	0,00	264.015,80	5.715,80	5.682,35
21. = ordentliches Ergebnis	-266.553,71	-192.500,00	0,00	-189.065,93	3.434,07	-5.682,35
22. + außerordentliche Erträge	0,00	5.200,00	0,00	5.854,89	654,89	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	806,31	0,00	0,00	288,60	288,60	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-806,31	5.200,00	0,00	5.566,29	366,29	0,00
25. = Jahresergebnis	-267.360,02	-187.300,00	0,00	-183.499,64	3.800,36	-5.682,35
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-267.360,02	-187.300,00	0,00	-183.499,64	3.800,36	-5.682,35

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



B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 36

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Teilhaushalte

0 Bürgermeisterin

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	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	1.115,95	1.400,00	0,00	1.019,82	-380,18	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	480,00	1.000,00	0,00	322,70	-677,30	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.595,95	2.400,00	0,00	1.342,52	-1.057,48	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.595,95	-2.400,00	0,00	-1.342,52	1.057,48	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.595,95	-2.400,00	0,00	-1.342,52	1.057,48	0,00



Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	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	19,80	19,80	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	19,80	19,80	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	-381,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	909,28	800,00	0,00	438,92	-361,08	0,00
15. - Transferauszahlungen	17.694,59	20.500,00	0,00	18.140,90	-2.359,10	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	24.008,24	29.000,00	0,00	30.282,83	1.282,83	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.231,05	50.300,00	0,00	48.862,65	-1.437,35	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-42.231,05	-50.300,00	0,00	-48.842,85	1.457,15	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	11.600,00	0,00	0,00	-11.600,00	0,00
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	13.400,00	0,00	1.750,00	-11.650,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	0,00	15.900,00	0,00	0,00	-15.900,00	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	2.957,84	13.000,00	0,00	8.863,00	-4.137,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.957,84	28.900,00	0,00	8.863,00	-20.037,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.207,84	-15.500,00	0,00	-7.113,00	8.387,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-43.438,89	-65.800,00	0,00	-55.955,85	9.844,15	0,00



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	2.082.372,40	2.043.400,00	0,00	2.260.042,79	216.642,79	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.780,00	24.700,00	0,00	12.930,00	-11.770,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	19.598,60	18.500,00	0,00	20.334,40	1.834,40	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	17.884,00	17.800,00	0,00	22.664,18	4.864,18	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.892,50	138.600,00	0,00	146.502,56	7.902,56	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8.491,00	1.300,00	0,00	1.968,50	668,50	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	68.952,12	75.700,00	0,00	107.909,98	32.209,98	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.271.970,62	2.320.000,00	0,00	2.572.352,41	252.352,41	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	6.182,18	6.400,00	0,00	6.100,18	-299,82	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	19.040,84	51.400,00	0,00	24.664,64	-26.735,36	0,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	5.184,00	400,00	0,00	436,50	36,50	0,00
15. - Transferauszahlungen	1.792.501,34	1.992.600,00	0,00	1.973.101,76	-19.498,24	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.807,93	24.000,00	0,00	32.316,48	8.316,48	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.851.716,29	2.074.800,00	0,00	2.036.619,56	-38.180,44	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.254,33	245.200,00	0,00	535.732,85	290.532,85	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	708,94	708,94	0,00
26. - Baumaßnahmen	0,00	1.020.000,00	0,00	0,00	-1.020.000,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.020.000,00	0,00	708,94	-1.019.291,06	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-900.000,00	0,00	-708,94	899.291,06	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	420.254,33	-654.800,00	0,00	535.023,91	1.189.823,91	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	335.400,00	0,00	0,00	-335.400,00	0,00
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	331.400,00	0,00	0,00	-331.400,00	0,00
37. = Finanzmittelveränderung	420.254,33	-323.400,00	0,00	535.023,91	858.423,91	0,00



B. Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 39

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	700,00	0,00	1.472,38	772,38	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	700,00	0,00	1.472,38	772,38	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	8.518,54	9.000,00	0,00	2.670,84	-6.329,16	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	4.965,25	5.600,00	0,00	4.857,12	-742,88	0,00
15. - Transferauszahlungen	243,26	600,00	0,00	358,22	-241,78	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.727,05	15.200,00	0,00	7.886,18	-7.313,82	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.727,05	-14.500,00	0,00	-6.413,80	8.086,20	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-13.727,05	-14.500,00	0,00	-6.413,80	8.086,20	0,00



Teilhaushalte

5 Gebäudemanagement/Bauverwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
5. + privatrechtliche Entgelte	3.789,07	5.600,00	0,00	10.510,58	4.910,58	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.789,07	5.600,00	0,00	10.510,58	4.910,58	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	72.051,88	80.000,00	0,00	144.494,07	64.494,07	5.682,35
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	31.607,61	26.600,00	0,00	40.522,52	13.922,52	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.659,49	106.600,00	0,00	185.016,59	78.416,59	5.682,35
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-99.870,42	-101.000,00	0,00	-174.506,01	-73.506,01	-5.682,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	303.200,00	0,00	0,00	-303.200,00	0,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	5.200,00	0,00	13.735,40	8.535,40	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	308.400,00	0,00	13.735,40	-294.664,60	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	67.662,81	13.000,00	0,00	22.567,98	9.567,98	7.400,02
26. - Baumaßnahmen	20.334,75	645.000,00	0,00	57.853,49	-587.146,51	229.156,13
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	5.363,48	5.363,48	16.861,53
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	-7.494,98	-7.494,98	8.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	87.997,56	658.000,00	0,00	78.289,97	-579.710,03	261.417,68
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-87.997,56	-349.600,00	0,00	-64.554,57	285.045,43	-261.417,68
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-187.867,98	-450.600,00	0,00	-239.060,58	211.539,42	-267.100,03

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



Bilanz 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 41

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2017	2018
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	238.088,92	229.791,71
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	238.088,92	229.791,71
2	Sachvermögen	5.452.091,54	5.367.095,88
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	366.789,78	381.935,76
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	823.629,19	806.377,58
2.3	Infrastrukturvermögen	4.114.997,83	3.983.568,02
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	98.313,98	89.504,64
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	15.212,76	14.989,75
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	33.146,00	90.718,13
3	Finanzvermögen	119.406,69	59.176,46
3.4	Ausleihungen	48.450,00	46.700,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	70.129,59	12.456,66
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	827,10	19,80
4	Liquide Mittel	1.241.592,03	1.473.843,19
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	381,06	476,10
	Bilanzsumme AKTIVA	7.051.560,24	7.130.383,34



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2017	2018
1		EUR	EUR
		2	3
1	Nettoposition	6.844.483,43	7.040.823,72
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	354.437,69	375.867,74
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	310.819,62	333.055,98
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	43.618,07	42.811,76
1.3	Jahresergebnis	21.430,05	267.571,57
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	21.430,05	267.571,57
	- ordentliches Ergebnis	22.236,36	262.005,28
	- außerordentliches Ergebnis	-806,31	5.566,29
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)		
1.4	Sonderposten	1.326.271,80	1.255.040,52
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.326.271,80	1.255.040,52
2	Schulden	-22.107,28	18.234,57
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	-22.107,28	18.234,57
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-22.107,28	18.234,57
3	Rückstellungen	227.350,00	71.308,00
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	77.600,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	135.550,00	34.008,00
3.8	Andere Rückstellungen	14.200,00	37.300,00
4	Passive Rechnungsabgrenzung	1.834,09	17,05
	Bilanzsumme PASSIVA	7.051.560,24	7.130.383,34

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 1.900.481 Euro
2. Bürgschaften: 67.000 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 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 43

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
36531	DRK Kindertagesstätte Wallhöfen	1.019.291,06	0,00	1.019.291,06
42130	Förderung des Sports (Gemeinde Vollersode)	15.900,00	0,00	15.900,00
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	4.064,91	0,00	4.064,91
54100	Straßen, Wege, Plätze	810.263,74	0,00	810.263,74
54500	Straßenbeleuchtung	50.961,07	0,00	50.961,07
Summe		1.900.480,78	0,00	1.900.480,78

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



Forderungsübersicht 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 44

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017	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	12.456,66	12.456,66	0,00	0,00	70.129,59	-57.672,93
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	19,80	19,80	0,00	0,00	827,10	-807,30
Summe	12.476,46	12.476,46	0,00	0,00	70.956,69	-58.480,23

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



Schuldenübersicht 2018

Gemeinde: 03 Vollersode

Seite : 45

Datum: 19.08.2021

Uhrzeit: 11:51:13

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017	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	18.234,57	18.234,57	0,00	0,00	-22.107,28	40.341,85
Summe	18.234,57	18.234,57	0,00	0,00	-22.107,28	40.341,85

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

Rückstellungsübersicht 2018
Gemeinde Vollersode

Bilanzposten		Grund	Stand 31.12. H.-Jahr	Bewegungen im Haushaltsjahr		Endbestand 31.12. Vorjahr	davon mit Restlaufzeit		
3	28 Rückstellungen			Zuführung	Inanspruchnahme		Auflösung	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen							
3.2	2811	Pensionsrückstellungen							
	2812	Beihilferückstellungen							
	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen							
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub							
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden							
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen							
	2831	Instandhaltungsrückstellungen			77.600,00 €	77.600,00 €			
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien							
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien							
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten							
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten							
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen							
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs							
		Gewerbesteuerumlage							
		Kreisumlage	11.648,00 €		60.652,00 €	72.300,00 €	11.648,00 €		
	Samtgemeindeumlage	22.360,00 €		40.890,00 €	63.250,00 €	22.360,00 €			
	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	17.300,00 €	3.100,00 €		14.200,00 €	3.100,00 €	14.200,00 €	
	2891501	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	20.000,00 €	20.000,00 €			20.000,00 €		
	Summen		71.308,00 €	3.100,00 €	77.600,00 €	101.542,00 €	227.350,00 €	57.108,00 €	14.200,00 €



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.08.2021 / 11:59:50
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	131.745,47	8.863,00	9.101,34	0,00	131.507,13	12.030,70	4.553,36	-214,89	0,00	16.369,17	115.137,96	119.714,77
0042100 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden	130.124,78	1.606,36	0,00	0,00	131.731,14	11.750,63	5.326,76	0,00	0,00	17.077,39	114.653,75	118.374,15
0110000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	16.265,70	11.232,87	0,00	0,00	27.498,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.498,57	16.265,70
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	4.452,00	0,00	4.452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.452,00
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	164.119,00	0,00	2.970,00	0,00	161.149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.149,00	164.119,00
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	181.953,08	11.335,11	0,00	0,00	193.288,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.288,19	181.953,08
0221000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	47.513,33	708,94	0,00	0,00	48.222,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.222,27	47.513,33
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	519.155,60	0,00	0,00	0,00	519.155,60	254.274,13	11.859,04	0,00	0,00	266.133,17	253.022,43	264.881,47
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	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	50.368,23	6.101,51	0,00	0,00	56.469,74	290.722,87	296.824,38
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.896.726,61	0,00	962,00	0,00	1.895.764,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.895.764,61	1.896.726,61

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.08.2021 / 11:59:51
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
0320000 - Brücken und Tunnel	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00
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	22.590,75	22.590,75
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	143.743,10	0,00	0,00	0,00	143.743,10	40.901,75	2.662,33	0,00	0,00	43.564,08	100.179,02	102.841,35
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	3.179.841,31	3.310,69	0,00	0,00	3.183.152,00	1.421.584,26	114.128,13	0,00	0,00	1.535.712,39	1.647.439,61	1.758.257,05
0370000 - Wasserbauliche Anlagen	223.054,45	0,00	0,00	0,00	223.054,45	37.750,31	8.929,56	0,00	0,00	46.679,87	176.374,58	185.304,14
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	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	66.214,94	4.229,49	0,00	0,00	70.444,43	97.799,69	102.029,18
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	76.579,56	0,00	0,00	0,00	76.579,56	53.161,78	3.828,99	0,00	0,00	56.990,77	19.588,79	23.417,78
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	200.348,79	0,00	0,00	0,00	200.348,79	102.034,81	8.809,34	0,00	0,00	110.844,15	89.504,64	98.313,98
0550000 - Kulturdenkmäler	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.477,07	2.052,79	0,00	0,00	19.529,86	3.340,98	1.743,14	0,00	0,00	5.084,12	14.445,74	14.136,09
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	877,01	1,00	1,00



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.08.2021 / 11:59:52
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 03 Vollersode
 Haushaltsjahr: 2018

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
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	8.747,41	3,00	3,00
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	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	306,56	75,62	0,00	0,00	382,18	1,00	76,62
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	1.131,17	377,06	0,00	0,00	1.508,23	377,05	754,11
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	399,90	0,00	0,00	0,00	399,90	159,96	79,98	0,00	0,00	239,94	159,96	239,94
0960000 - Anlagen im Bau	7.086,30	10.129,59	0,00	0,00	17.215,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.215,89	7.086,30
0962000 - Anlagen im Bau - Tiefbau	26.059,70	47.442,54	0,00	0,00	73.502,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.502,24	26.059,70
1318330 - Ausleihung TSV Wallhöfen	16.450,00	0,00	1.750,00	0,00	14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	16.450,00
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	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	-128.348,20	-128.348,20
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-1.204.273,51	0,00	0,00	0,00	-1.204.273,51	-382.112,34	-45.858,85	0,00	0,00	-427.971,19	-776.302,32	-822.161,17

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 19.08.2021 / 11:59:53
erstellt von: Dennis Pleuß
erstellt für: 03 Vollersode
Haushaltsjahr: 2018

Seite: 50

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haus- haltsjahr	Abgänge im Haus- haltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bung im Haushalts- jahr	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Haus- haltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-	-EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-503.240,28	0,00	0,00	0,00	-503.240,28	-138.495,18	-18.798,58	0,00	0,00	-157.293,76	-345.946,52	-364.745,10
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-144.679,44	0,00	0,00	0,00	-144.679,44	-10.677,25	-5.884,75	0,00	0,00	-16.562,00	-128.117,44	-134.002,19
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	-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	-10.026,31	-659,10	0,00	0,00	-10.685,41	-4.612,24	-5.271,34
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-1.150,00	0,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.059,00	-30,00	0,00	0,00	-1.089,00	-61,00	-91,00
Gesamt	5.807.288,22	96.681,89	19.235,34	0,00	5.884.734,77	1.523.277,76	101.473,03	-214,89	0,00	1.624.535,90	4.260.198,87	4.284.010,46