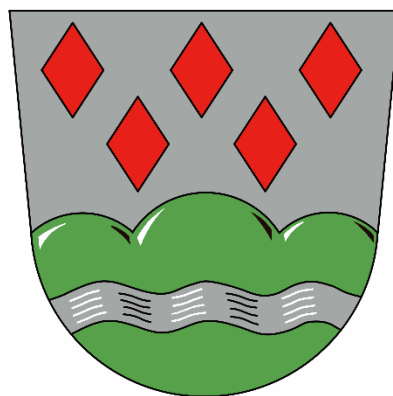

JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER SAMTGEMEINDE HAMBERGEN FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2018



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	7
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	10
6.2.2	Ordentliche Aufwendungen	12
6.3	Bewertung der Finanzrechnung	14
6.3.1	Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit	14
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14
6.3.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15
6.3.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15
6.3.5	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	17
6.5	Haushaltsreste	18
6.6	Bewertung der Schlussbilanz	21
6.6.1	Aktiva	21
6.6.2	Passiva	23
6.7	Fazit	28
7	Kennzahlen	30
8	Vollständigkeitserklärung	32
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	35

1 ALLGEMEINES

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

Mit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 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 Samtgemeinderat in seiner Sitzung am 22.02.2018 beschlossen. Für die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurde die Genehmigung von der Kommunalaufsicht am 16.03.2018 erteilt.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 26.03.2018 bis 06.04.2018 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 07.04.2018 in Kraft.

1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

§ 1

Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	8.715.600 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	8.831.800 €
1.3	Außerordentliche Erträge	122.000 €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	- €

im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.425.600 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.947.300 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	449.800 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.438.500 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.988.700 €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	492.400 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 1.988.700 Euro festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden in Höhe von 270.000 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2018 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.400.000 Euro festgesetzt.

§ 5

Der Hebesatz der Samtgemeindeumlage wird wie folgt festgesetzt:

nach der Bemessungsgrundlagen der Kreisumlage auf 37,50 v.H..

§ 6

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

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

1.2 TEILHAUSHALTE

Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	SG-Bürgermeister	4.200 €	123.700 €	- 119.500 €	81.000 €	- €	81.000 €	- 38.500 €
TH 1	Stabstellen	- €	12.500 €	- 12.500 €	- €	- €	- €	- 12.500 €
TH 2	Haupt-, Bauabteilung	142.100 €	1.090.700 €	- 948.600 €	- €	- €	- €	- 948.600 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	7.684.700 €	5.036.900 €	2.647.800 €	- €	- €	- €	2.647.800 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	336.200 €	1.017.000 €	- 680.800 €	1.000 €	- €	1.000 €	- 679.800 €
TH 5	Bauabteilung / Gebäudemanagement	299.900 €	1.086.100 €	- 786.200 €	40.000 €	- €	40.000 €	- 746.200 €
TH 6	Betriebe gewerblicher Art	248.500 €	464.900 €	- 216.400 €	- €	- €	- €	- 216.400 €
	Gesamthaushalt	8.715.600 €	8.831.800 €	- 116.200 €	122.000 €	- €	122.000 €	5.800 €

Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitionstätigkeit	Einzel-Finanzierungstätigkeit	Auszahlung Finanzierungs-tätigkeit	Saldo Finanzierungs-tätigkeit
TH 0	SG-Bürgermeister	4.200 €	76.100 €	- 71.900 €	81.000 €	2.600 €	78.400 €	- €	- €	- €
TH 1	Stabstellen	- €	12.500 €	- 12.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Haupt-, Bau-abteilung	26.500 €	960.400 €	- 933.900 €	- €	73.800 €	- 73.800 €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schul-abteilung	7.579.100 €	4.635.500 €	2.943.600 €	227.000 €	1.868.500 €	- 1.641.500 €	492.400 €	1.496.300 €	- 1.003.900 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	328.900 €	895.200 €	- 566.300 €	- €	207.500 €	- 207.500 €	- €	- €	- €
TH 5	Bauabteilung / Gebäudemanagement	238.600 €	965.400 €	- 726.800 €	141.800 €	278.100 €	- 136.300 €	- €	- €	- €
TH 6	Betriebe gewerblicher Art	248.300 €	402.200 €	- 153.900 €	- €	8.000 €	- 8.000 €	- €	- €	- €
	Gesamthaushalt	8.425.600 €	7.947.300 €	478.300 €	449.800 €	2.438.500 €	- 1.988.700 €	492.400 €	1.496.300 €	- 1.003.900 €

1.3 GESETZLICHE GRUNDLAGEN UND BESTANDTEILE

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

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

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

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

1. **Rechenschaftsbericht**

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

2. **Anlagenübersicht**

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

3. **Schuldenübersicht**

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

4. **Forderungsübersicht**

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

2 ERGEBNISRECHNUNG

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	8.952.985,50 €
Ordentliche Aufwendungen	8.803.522,29 €
Ordentliches Ergebnis	149.463,21 €
Außerordentliche Erträge	117.745,63 €
Außerordentliche Aufwendungen	18.199,74 €
Außerordentliches Ergebnis	99.545,89 €
Jahresergebnis	249.009,10 €

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

3 FINANZRECHNUNG

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.726.245,80 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.703.259,19 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.022.986,61 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	308.037,86 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.180.556,47 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-872.518,61 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	416.463,70 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-416.463,70 €
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	9.034.283,66 €
Gesamtauszahlungen	9.300.279,36 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-22.788,52 €
Saldo der Finanzrechnung	-288.784,22 €

4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2018

Aktiva		Haushaltsjahr 2017 EUR	Haushaltsjahr 2018 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	856.519,80 €	858.804,95 €	2.285,15 €
2	Sachvermögen	18.351.438,30 €	18.659.550,78 €	308.112,48 €
3	Finanzvermögen	72.965,23 €	100.284,17 €	27.318,94 €
4	Liquide Mittel	3.164.258,79 €	3.355.797,21 €	191.538,42 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	33.066,05 €	24.308,19 €	-8.757,86 €
Bilanzsumme AKTIVA		22.478.248,17 €	22.998.745,30 €	520.497,13 €

Passiva		Haushaltsjahr 2017 EUR	Haushaltsjahr 2018 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	12.735.532,09 €	12.947.120,51 €	211.588,42 €
1.1	Basis-Reinvermögen	7.411.739,54 €	7.411.739,54 €	0,00 €
1.2	Rücklagen	1.787.455,31 €	2.198.344,60 €	410.889,29 €
1.3	Jahresergebnis	410.889,29 €	249.009,10 €	-161.880,19 €
1.4	Sonderposten	3.125.447,95 €	3.088.027,27 €	-37.420,68 €
2	Schulden	5.717.002,18 €	5.841.991,35 €	124.989,17 €
2.1	Geldschulden	5.618.799,00 €	3.396.709,35 €	-2.222.089,65 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.813.173,05 €	3.396.709,35 €	-416.463,70 €
2.1.	davon Liquiditätskredite (Einheitskasse)	1.805.625,95 €	0,00 €	-1.805.625,95 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.462,14 €	4.760,27 €	1.298,13 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	94.741,04 €	2.440.521,73 €	2.345.780,69 €
3	Rückstellungen	4.025.713,90 €	4.209.633,44 €	183.919,54 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bilanzsumme PASSIVA		22.478.248,17 €	22.998.745,30 €	520.497,13 €

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	2.227.372,00 €
2	Bürgschaften	-
3	Gewährleistungsverträge	-
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	-
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	-

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

Hambergen, 15.04.2021
 Samtgemeinde Hambergen
 Der Samtgemeindebürgermeister

Reinhard Kock

5 ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

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

5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 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 sicher gestellt.

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

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

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

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

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

5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

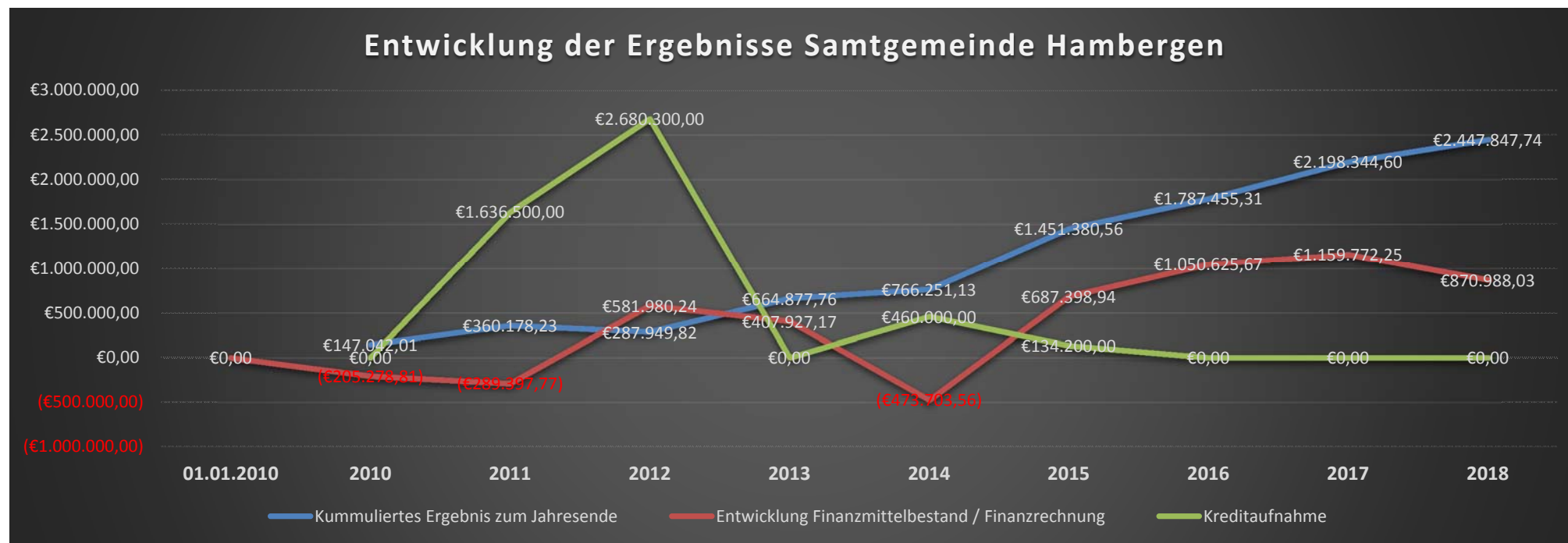
5.3 NICHT BILANZIERTER VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

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

5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Jahresergebnis	147.042,01 €	213.136,22 €	-72.228,41 €	376.927,94 €	101.373,37 €	685.129,43 €	336.074,75 €	410.889,29 €	249.009,10 €
Kumuliert:	2.447.353,70 €								



6 RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Samtgemeinde Hambergen mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 22.02.2018 beschlossen. Die in § 2 der Haushaltssatzung aufgeführte Kreditermächtigung war gemäß § 120 Absatz 2 S. 1 NKomVG genehmigungsbedürftig. Die Kommunalaufsicht des Landkreises Osterholz erteilte die Genehmigung am 16.03.2018. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

6.2 BEWERTUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

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

Der ordentliche Ergebnishaushalt wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2018 einen Fehlbetrag in Höhe von 116.200 € aus. Durch einen planerischen Überschuss im außerordentlichen Ergebnis ergab sich ein planerisches Gesamtergebnis in Höhe von 5.800 € und somit ein ausgeglichener Haushalt. Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte das Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 149.463,21 € entstand. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 249.009,10 €.

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

6.2.1 Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.444.400 €	7.569.365 €	124.965 €	1,68%
Auflösungserträge aus Sonderposten	162.600 €	169.859 €	7.259 €	4,46%
sonstige Transfererträge	27.600 €	27.236 €	-364 €	-1,32%
öffentlich-rechtliche Entgelte	341.600 €	429.291 €	87.691 €	25,67%
privatrechtliche Entgelte	80.800 €	83.135 €	2.335 €	2,89%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	527.700 €	559.962 €	32.262 €	6,11%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.000 €	1.943 €	-57 €	-2,83%
aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	0 €	
sonstige ordentliche Erträge	128.900 €	112.195 €	-16.705 €	-12,96%
Summe ordentliche Erträge	8.715.600 €	8.952.986 €	237.386 €	2,72%

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Schlüsselzuweisungen:

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

Zuweisung für laufende Zwecke von Gemeinden / Gemeindeverbände:

Die Zuweisung aus der Feuerschutzsteuer fiel höher aus als geplant.

Auflösungserträge aus Sonderposten

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

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

Sonstige Transfererträge

Die Schuldendiensthilfe für 2018 wurde abgerechnet. Diese entsprach nahezu dem Planansatz.

Öffentlich-rechtliche Entgelte

Verwaltungsgebühren:

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

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte:

Die Benutzungsgebühren für das Hambad sowie die Entgelte aus der Stromeinspeisung des Blockheizkraftwerkes fielen höher aus, als nach den Planungen zu erwarten war.

Privatrechtliche Entgelte

Die Erträge aus Mieten und Pachten fielen geringer aus.

Die Erträge aus Verkauf und aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten fielen höher aus. Bei letzterem waren insbesondere Erträge aus Versicherungsleistungen ausschlaggebend.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

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

Zudem ergaben sich höhere Erträge aus Erstattungen im Bereich der Kindertagesstätten.

Sonstige ordentliche Erträge

Erträge aus der Auflösung / Herabsetzung von Rückstellungen:

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

Altersteilzeit: In der Ruhephase der Altersteilzeit (Blockmodell) werden die gebildeten Rückstellungen herabgesetzt.

6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	3.398.300 €	3.305.860 €	-92.440 €	-2,72%
Aufwendungen für Versorgung	23.000 €	29.495 €	6.495 €	28,24%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.465.400 €	1.521.166 €	55.766 €	3,81%
Abschreibungen	786.200 €	733.286 €	-52.914 €	-6,73%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	72.700 €	55.459 €	-17.241 €	-23,72%
Transferaufwendungen	1.994.300 €	2.077.070 €	82.770 €	4,15%
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.091.900 €	1.081.188 €	-10.712 €	-0,98%
Summe ordentliche Aufwendungen	8.831.800 €	8.803.522 €	-28.278 €	-0,32%

Aufwendungen für aktives Personal

Die tatsächlichen Personalaufwendungen fielen im Vergleich zum Haushaltsansatz geringer aus. U.a. konnte eine Stelle im Ordnungsamt sowie im Bauamt und in der Samtgemeindekasse nicht besetzt, bzw. nicht lückenlos nachbesetzt werden. Der Tarifabschluss für den öffentlichen Dienst blieb zudem geringfügig hinter der für die Haushaltsplanung prognostizierten Steigerung zurück.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen:

Die Unterhaltsaufwendungen an den Liegenschaften sind höher ausgefallen als geplant. Insbesondere durch die Bildung von Rückstellungen für u.a. Unterhaltungsarbeiten an der KGS sowie Maßnahmen an der Liegenschaft Ohlenstedter Straße 70 (Abriss, Entrümpelung) fielen die tatsächlichen Aufwendungen höher aus.

Abschreibungen

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

Die Aufwendungen aus Abschreibungen fielen geringer aus als geplant.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

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

Transferaufwendungen

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

Bei den Zuweisungen an Gemeinden und den Zuweisungen an übrige Bereiche entstanden höhere Aufwendungen. Maßgeblich hierbei war die Bildung der Rückstellungen für den im SEK II-Bereich zu leistenden Schullastenausgleich an die IGS OHZ.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen fielen geringer aus als geplant.

Jahresergebnis	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Ordentliches Ergebnis	-116.200 €	149.463 €	265.663 €	
außerordentliche Erträge	122.000 €	117.746 €	-4.254 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	18.200 €	18.200 €	
außerordentliches Ergebnis	122.000 €	99.546 €	-22.454 €	
Jahresergebnis	5.800 €	249.009 €	243.209 €	

Außerordentliche Erträge

Aus dem Verkauf von Flächen im Gewerbegebiet ergaben sich außerordentliche Erträge. Ein außerordentlicher Ertrag entsteht, wenn der Verkaufserlös höher ausfällt als der Buchwert.

Aus der Umsatzsteuererklärung für das Jahr 2014 ergab sich ein Guthaben.

Außerordentliche Aufwendungen

Durch die Veräußerung des Wohngebäudes Schwalbenweg 5 ergab sich ein außerordentlicher Aufwand. Ein außerordentlicher Aufwand entsteht, wenn der Verkaufserlös unterhalb des Buchwertes liegt.

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 € 478.300 aus. Unter Berücksichtigung der Tilgung (Zeile 35 der Finanzrechnung) bestand ein Fehlbetrag in Höhe von 14.100 €. Tatsächlich entstand ein Finanzmitteldefizit von 288.784,22 €. Der positive Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.022.986,61 € korrespondiert mit der positiven Entwicklung im Ergebnishaushalt.

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Aus den vorhandenen Kreditermächtigungen wurde kein Kredit aufgenommen.

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

6.3.1 Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.444.400 €	7.569.365 €	124.965 €	1,68%
sonstige Transfereinzahlungen	27.600 €	27.441 €	-159 €	-0,58%
öffentlich-rechtliche Entgelte	341.600 €	382.176 €	40.576 €	11,88%
privatrechtliche Entgelte	80.800 €	81.498 €	698 €	0,86%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	527.700 €	557.243 €	29.543 €	5,60%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.000 €	935 €	-65 €	-6,50%
Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	1.000 €	0 €	-1.000 €	-100,00%
sonst. Haushaltswirksame Einzahl.	1.500 €	107.587 €	106.087 €	7072,47%

Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.425.600 €	8.726.246 €	300.646 €	3,57%
--	--------------------	--------------------	------------------	--------------

6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Auszahlungen für aktives Personal	3.282.900 €	3.153.561 €	-129.339 €	-3,94%
Auszahlungen für Versorgung	23.000 €	26.831 €	3.831 €	16,66%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.465.400 €	1.326.437 €	-138.963 €	-9,48%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	72.700 €	55.459 €	-17.241 €	-23,72%
Transferauszahlungen	2.011.400 €	2.099.594 €	88.194 €	4,38%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.091.900 €	1.041.379 €	-50.521 €	-4,63%

Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.947.300 €	7.703.259 €	-244.041 €	-3,07%
--	--------------------	--------------------	-------------------	---------------

Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit	478.300 €	1.022.987 €	544.687 €	114%
---------------------------------------	------------------	--------------------	------------------	-------------

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	227.000 €	132.438 €	-94.562 €	-41,66%
Veräußerung von Sachvermögen	121.000 €	175.600 €	54.600 €	
sonstige Investitionstätigkeit	101.800 €	0 €	-101.800 €	

Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	449.800 €	308.038 €	-141.762 €	-31,52%
---	------------------	------------------	-------------------	----------------

Zuwendungen für Investitionstätigkeit

- Das Dach der Grundschule Axstedt wurde in zwei Abschnitten saniert. Für den ersten Bauabschnitt erhielt die Samtgemeinde Hambergen vom Land Fördermittel aus dem Förderprogramm KIP I.

Veräußerung von Sachvermögen

- Die Samtgemeinde veräußerte im Gewerbegebiet an der Bundesstraße 74 zwei Flächen. Der Verkaufserlös lag bei insgesamt 87.000 €. Basierend auf den ermittelten Anschaffungskosten für die Grundstücksfläche ergaben sich aus den Verkäufen außerordentliche Erträge in Höhe von 54.450,05 €.
- Das Wohngebäude „Schwalbenweg 5“ wurde gegen Gebot veräußert.

6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000 €	3.321 €	-16.679 €	-83,39%
Baumaßnahmen	1.898.000 €	388.613 €	-1.509.387 €	-79,53%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	508.000 €	784.039 €	276.039 €	54,34%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.900 €	4.583 €	683 €	17,52%
Aktivierbare Zuwendungen	8.600 €	0 €	-8.600 €	-100,00%

Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.438.500 €	1.180.556 €	-1.257.944 €	-51,59%
---	--------------------	--------------------	---------------------	----------------

Baumaßnahmen	Summe	Bilanzkonto
Außenbeleuchtung Rathaus	9.948,75 €	0961000
Feuerwehr Oldendorf Parkplatz	17.307,23 €	0252000
Grundschule Axstedt Energetische Dachsanierung	278.564,95 €	0961000
Grundschule Axstedt Umbau Ganztagschule	10.198,49 €	0232000
KGS Erweiterung Lehrerzimmer	372,00 €	0232000

KGS Planungsphase Neu-/Umbau		2.152,75 €	0961000
An- und Ausbau Unterkunft Ziegeleiweg		23.767,78 €	0961000
Sanierung der Turnhalle Hambergen		30.480,99 €	0961000
Bahnhof Lübberstedt Beleuchtung		6.176,13 €	0350000
Löschwasserbrunnen, Sirenen, Unterflurhydrant		6.973,86 €	0350000

Baumaßnahmen

Kurz erläutert werden die wesentlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen im Haushaltsjahr 2018.

- Im Rahmen der Förderprogramme KIP I und KIP II wurde das Dach der Grundschule Axstedt in zwei Abschnitten saniert. Der erste Abschnitt wurde im Juli 2018 fertiggestellt.
- Im Haushaltsjahr 2018 begannen die Arbeiten an einer Konzeption für Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen des Schulgebäudes der Kooperativen Gesamtschule. Den Auftakt stellt die sogenannte Planungsphase Null dar. Im Rahmen von verschiedenen Workshops sollen die Bedarfe an ein zukunftsorientiertes und zukunftssicheres Schulgebäude als Grundlage für weitere Planungen erarbeitet werden.
- Diese in der frühen Planungsphase entstehenden Kosten werden bei einer späteren Umsetzung der Maßnahme aktiviert.
- Die umfangreichen Sanierungsmaßnahmen an der Turnhalle Hambergen wurden 2018 in Form von weiteren Planungen fortgeführt.

Erwerb von beweglichem Sachvermögen

- Für die Ortsfeuerwehr Hambergen wurde ein neuer ELW angeschafft.
- Für den Bauhof wurde ein Fendt Schlepper als Ersatz für den Fastrac angeschafft. Die für die Arbeiten des Bauhofes notwendigen Anbauteile (Auslegearm, Mähkopfe) wurden in diesem Zusammenhang ebenfalls erworben.
- Der Hallenboden in der Turnhalle Axstedt wurde erneuert.
- Im Feuerwehrgerätehaus Hambergen wurde eine neue Abgassauganlage installiert.
- Für die verschiedenen Liegenschaften der Samtgemeindeverwaltung (Rathaus, Schulen, Feuerwehren, Bauhof, etc.) wurden im Haushaltsjahr 2018 Büroausstattung, Software und sonstige Gerätschaften angeschafft, die für die Erledigung der Aufgaben notwendig waren.

6.3.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.988.700 €	- €	- 1.988.700 €	-100,00%
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	492.400 €	416.464 €	- 75.936 €	-15,42%

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

6.4 ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

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

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

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

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an SG-Rat
DK 3 Gebäudemanagement	140.803,68 €	Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, u.a. KGS 65.000 €, Abriss und Entrümpelung Bodenaustausch Wohnobjekt Ohlenstedter Straße (52.000 €)	ohne	Jahresabschluss
DK 121 Innere Verwaltung	378,13 €	Mitgliedsbeiträge NSI und NSGB	05.11.2018	Jahresabschluss
DK 123 Wahlen	39,51 €	Endabrechnung Bundestagswahl 2017	05.11.2018	Jahresabschluss
DK 191 Grundschule Wallhöfen	1.467,49 €	Überschreitung des Budgets insbesondere durch Anschaffung von GwG	05.11.2018	Jahresabschluss
21102.07200	3.373,00 €	Küchenzeile Lehrerzimmer	ohne	Jahresabschluss
DK192 Grundschule Axstedt	2.043,88 €	Überschreitung des Budgets insbesondere durch Anschaffung von GwG	05.11.2018	Jahresabschluss
21103.023200	954,57 €	Mensa GS Axstedt, Restzahlung Rolläden	ohne	Jahesabschluss
21103.07200-405	2.122,53 €	Schlussrechnung Mensa Ausstattung	ohne	Jahresabschluss
DK 193 Grundschule Ströhe	507,70 €	Geschäftsaufwendungen waren nicht eingeplant; Nutzung durch VHS und Erstattung des Aufwandes als Mietertrag	05.11.2018	Jahresabschluss
DK 195 KGS Hambergen	37.138,40 €	Überschreitung des Budgets insbesondere durch Anschaffung verschiedener notwendiger Ausstattung (z.B. EDV)	20.000 € am 18.12.2018	20.000 € am 18.12.2018
21800.02320	372,00 €	bautechnischer Nachweis Erweiterung Lehrerzimmer; Inbetriebnahme erfolgte 2015	05.11.2018	Jahresabschluss
12600.06100-803 und 802	9.082,40 €	Ersatzbeschaffung Rüstwagen OfW Hambergen; Ausschreibung war erst 2019 geplant, Restzahlung ELW OfW Hambergen	6.654 € am 14.11.2018	Jahresabschluss
DK 223 Feuerwehr	15.836,89 €	Insbesondere Mehraufwand für Verdienstausfallzahlungen und Anschaffung Dienst- und Schutzkleidung sowie höhere Erstattung an Landkreis, Errichtung Löschwasserbrunnen	ohne	Jahresabschluss
DK 242 Krippen	7.942,25 €	Abrechnung Betriebskosten Krippe Arche 2016 und 2017	ohne	Jahresabschluss
Summe:	222.062,43 €			

6.5 HAUSHALTSRESTE

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

Es wurden nachfolgende Aufwandsermächtigungen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2017	Buchung auf HR	HR für 2019	Bemerkung/Erläuterung
11106.42110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen; Rathaus	0,00	0,00	19.100,00	Renovierung/Sanierung Büroräume wird fortgesetzt
11106.42220	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	16.400,00	Ausstattung / Mobliar Büroräume
12600.42110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen; Brandschutz	0,00	0,00	45.000,00	Unterhaltung der Gerätehäuser
21101.42220	Grundschule Hambergen; Schulbudget	1.994,00	1.994,00	0,00	HAR verfügt
21102.42110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen; Kirsten-Boie-Grundschule	0,00	0,00	31.000,00	Unterhaltung des Schulgebäudes
21103.42110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen; Grundschule Axstedt	0,00	0,00	25.000,00	Unterhaltung des Schulgebäudes
21800.42220(-01)	KGS Hambergen, Schulbudget	9.144,00	9.144,00	0,00	HAR verfügt
31320.44210	Flüchtlingsbetreuung	7.335,93	7.335,93	0,00	HAR verfügt
51100.42710	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen für räumliche Planung	0,00	0,00	25.000,00	Fortsetzung F-Planänderungen
53500.42110	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen; BHKW	20.076,19	20.076,19	0,00	HAR verfügt
57500.4212	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens; Tourismus	0,00	0,00	5.000,00	Unterhaltung des Wohnmobilplatzes, der Beschilderung u.a. im Bereich Tourismus
Summe Aufwand			166.500,00 €		

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2017	Buchung auf HR	HR für 2019	Bemerkung/Erläuterung
11106.002500-01	Rathaus, Software	16.529,29	7.532,70	38.696,59	Fachsoftware muss noch beschafft werden
11106.00400-01	Geleistete Investitionszuweisungen	0,00	0,00	6.000,00	GIS-Inspire Richtlinie

11106.06200-120	Fotovoltaikanlage Rathausdach	1.710,24	652,66	0,00	Installation abgeschlossen
11106.07200	Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV	0,00	0,00	10.882,00	Ausstattungen über 1.000 € Rathaus
11106.09610	Anlagen im Bau (Hochbau)	0,00	0,00	1.051,25	Außenbeleuchtung Rathaus
11106.07200-01	Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV	115.824,38	50.589,28	16.822,91	BGA Rathaus, insbesondere TK-Anlage
11110.02120	Gebäudemanagement; Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	9.749,42	Ausstattung mit Gebäudeschließtechnik
11110.07200	Grundstücks- und Gebäudemanagement, BGA	3.000,00	3.000,00	9.174,60	BGA Anschaffung, Server für Gebäudeleittechnik
12201.09610-122	An- und Ausbau Obdachlosenunterkunft	48.117,36	0,00	0,00	Sollübertragung; neues Produkt 31500 (siehe unten)
12600.06100-801	FW-Fahrzeug MLF für OfW Bornreihe	189.382,72	187.876,63	0,00	Fahrzeugbeschaffung abgeschlossen
12600.06200	Maschinen und techn. Anlagen Brandschutz	0,00	0,00	2.500,00	Anschaffung eines Aufsitzmähers
12600.09610-124	Anlagen im Bau (Hochbau); Erweiterung Gerätehaus Axstedt	0,00	0,00	20.000,00	Die Planung wird fortgesetzt
12600.09620-123	Feuerwehr; AiB, Stellflächen Oldendorf	24.073,58	17.307,23	0,00	Parkplätze für Einsatzkräfte
21101.09610-407	Grundschule Hambergen, Umbau-/Erweiterung Lehrerzimmer	0,00	0,00	30.000,00	Planung wird fortgesetzt
21102.09610-406	Anlagen im Bau (Hochbau); Schulhofgestaltung	0,00	0,00	70.000,00	Maßnahme ist noch umzusetzen
21103.02320-405	Grundschule Axstedt, Umwandlung Ganztagschule	172.054,85	9.243,92	25.000,00	Umbaumaßnahme Mensa wird fortgesetzt
21103.07100-117	Grundschule Axstedt; TH Sportboden	71.000,00	50.021,61	10.000,00	Die Sportbodenerneuerung folgt 2018
21103.09610-404	Grundschule Axstedt, AiB, Dachsanierung	188.476,56	188.476,56	9.911,61	Fortsetzung energetische Dachsanierung
21800.07200	BGA für die KGS	643,99	643,99	0,00	HAR wurde in Anspruch genommen
21800.07200-01	BGA (EDV) für die KGS	12.681,47	10.000,00	0,00	Ausstattung interaktive Beamer etc. wird fortgesetzt
21800.07200-209	BGA; Umbau NW-Sammlung	0,00	0,00	24.558,58	Umbau/Ausstattung wird fortgesetzt
21800.09600-304	Anlagen im Bau, Haltestellen	10.000,00	0,00	0,00	Die Planung zur Haltestellengestaltung wird fortgesetzt
21800.09610	Anlagen im Bau (Hochbau)	0,00	0,00	3.126,19	Planung Lüftungsanlage Fortsetzung

21800.09610-300	Anlagen im Bau (Hochbau); Sanierung TH Hambergen	0,00	0,00	1.548.245,31	Sanierung der TH am Hambad wird fortgesetzt
21800.09610-305	Anlagen im Bau (Hochbau); Planung Umbau/Erweiterung KGS	0,00	0,00	12.847,25	Fortsetzung der Planung
31500.09610-122	Anlagen im Bau (Hochbau); Obdachlosenunterkünfte	0,00	0,00	2.790,90	Fortsetzung des Umbau der Unterkunft am Ziegeleiweg
54100.03100-401	Straßen, Wege, Plätze Grunderwerb P&R-Anlagen	0,00	0,00	17.169,89	Grunderwerb Haltepunkt Oldenbüttel ist noch abzuschließen
54100.03500-500	Straßen, Wege, Plätze Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	20.000,00	Planung Erweiterung P&R-Anlagen
57100.004000-106	Breitbanderschließung, Zuweisung an Landkreis	448.000,00	Abgang über 148.000 €	300.000,00	Nach der Förderantragstellung durch den Landkreis wurden die Anteile der SG noch nicht abgefordert. Eine Reduzierung des Ansatzes erfolgte 2018
57100.0040-210	Wirtschaftsförderung; Geleistete Investitionszuweisungen KMU-Förderung	0,00	0,00	2.600,00	Die anteiligen Investitionszuweisungen wurden noch nicht abgerufen
57300.06100	Bauhof, Fahrzeuge	37.767,45	37.767,45	36.245,41	Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen
Summe Investitionen				2.227.371,91 €	

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 22.478.248,17 Euro aus.

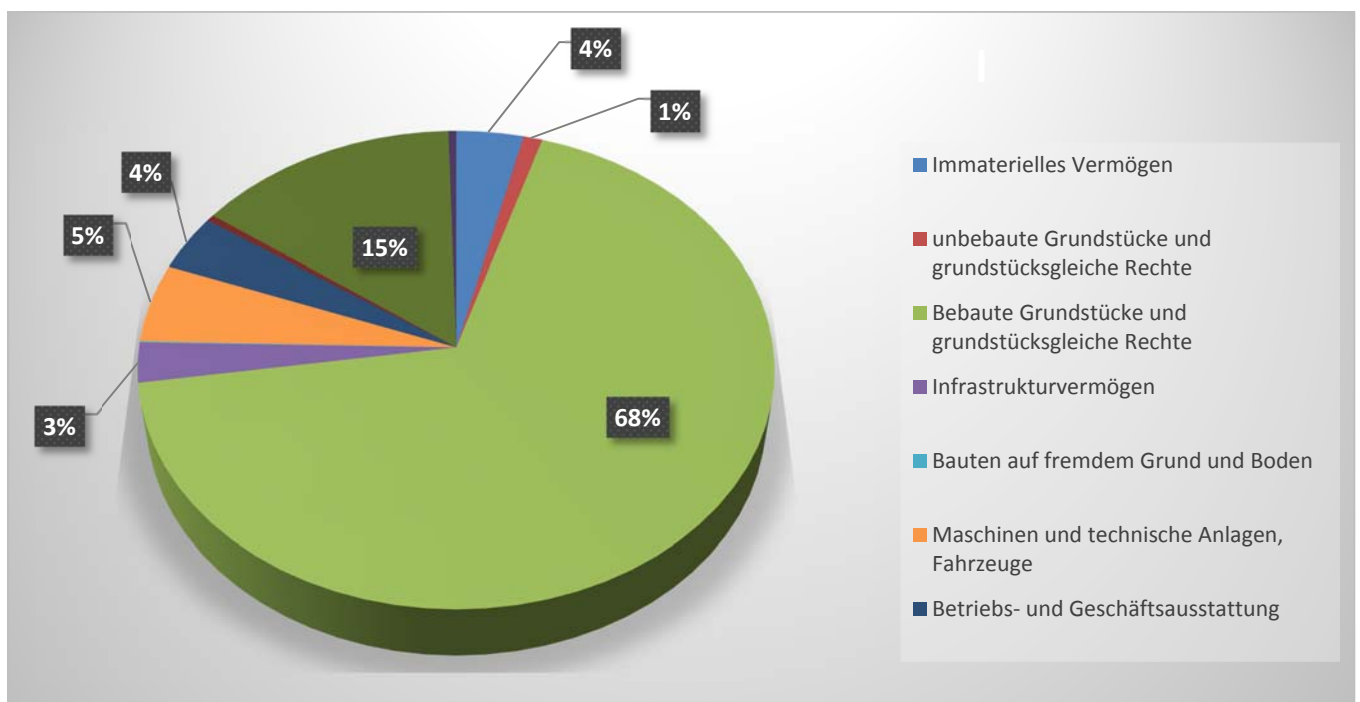
In der Schlussbilanz 2018 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 22.998.745,30 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 eine Erhöhung von Vermögenswerten in Höhe von 520.497,13 Euro.

Zusammensetzung des Anlagevermögens

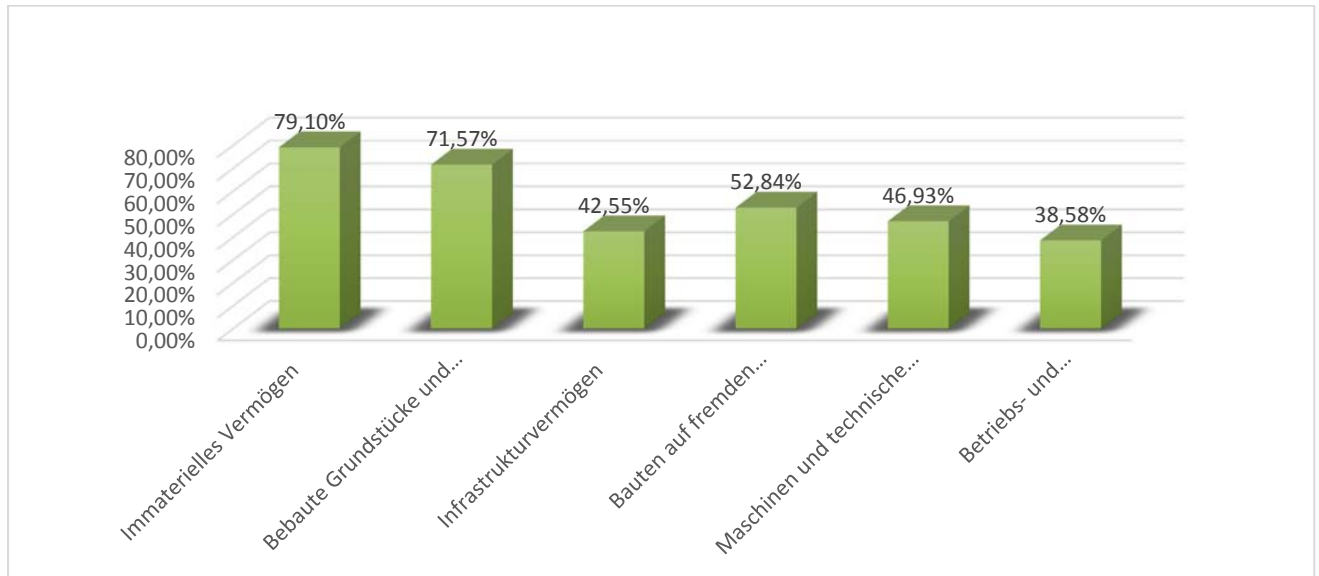
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



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

Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten



Immaterielles Vermögen

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

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Sachvermögen

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

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

Finanzvermögen

Insbesondere durch die Steigerung der „sonstigen privatrechtlichen Forderungen“ erhöhte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 um 27.318,94 €.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2017 um 191.538,42 € auf 3.164.258,79 €. Zu berücksichtigen bleiben in Bezug auf die Darstellung der liquiden Mittel die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber den Mitgliedsgemeinden. Diese beliefen sich zum Stichtag der Schlussbilanz auf 2.285.948,59 €.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von 24.308,19 €. Diese ergaben sich insbesondere aus Personalaufwendungen.

6.6.2 Passiva

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft mit der das Vermögen erworben wurde. Die Passiva gliedert sich in die Nettoposition, 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 22.478.248,17 € aus.

In der Schlussbilanz 2018 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 22.998.745,30 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 eine Erhöhung der Passiva um 520.497,13 €.

Nettoposition

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

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

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

In der Schlussbilanz 2018 beträgt die Nettoposition 12.947.120,51 €. In der Schlussbilanz 2017 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 12.735.532,09 € aus.

Rücklagen

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beliefen sich zum 01.01.2018 auf 1.771.504,31 € und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses auf 426.840,29 €.

Durch den im Haushaltsjahr 2018 entstandenen positiven Abschluss in der Ergebnisrechnung erhöht sich der Gesamtbetrag der Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre in Höhe von 2.198.344,60 € um 249.009,10 €.

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 37.420,68 € auf 3.088.027,27 €.

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

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

Schulden

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

Investitionskredite:

Die Verschuldung aus Investitionskrediten beträgt zum Jahresabschluss 2017 insgesamt 3.396.709,35.

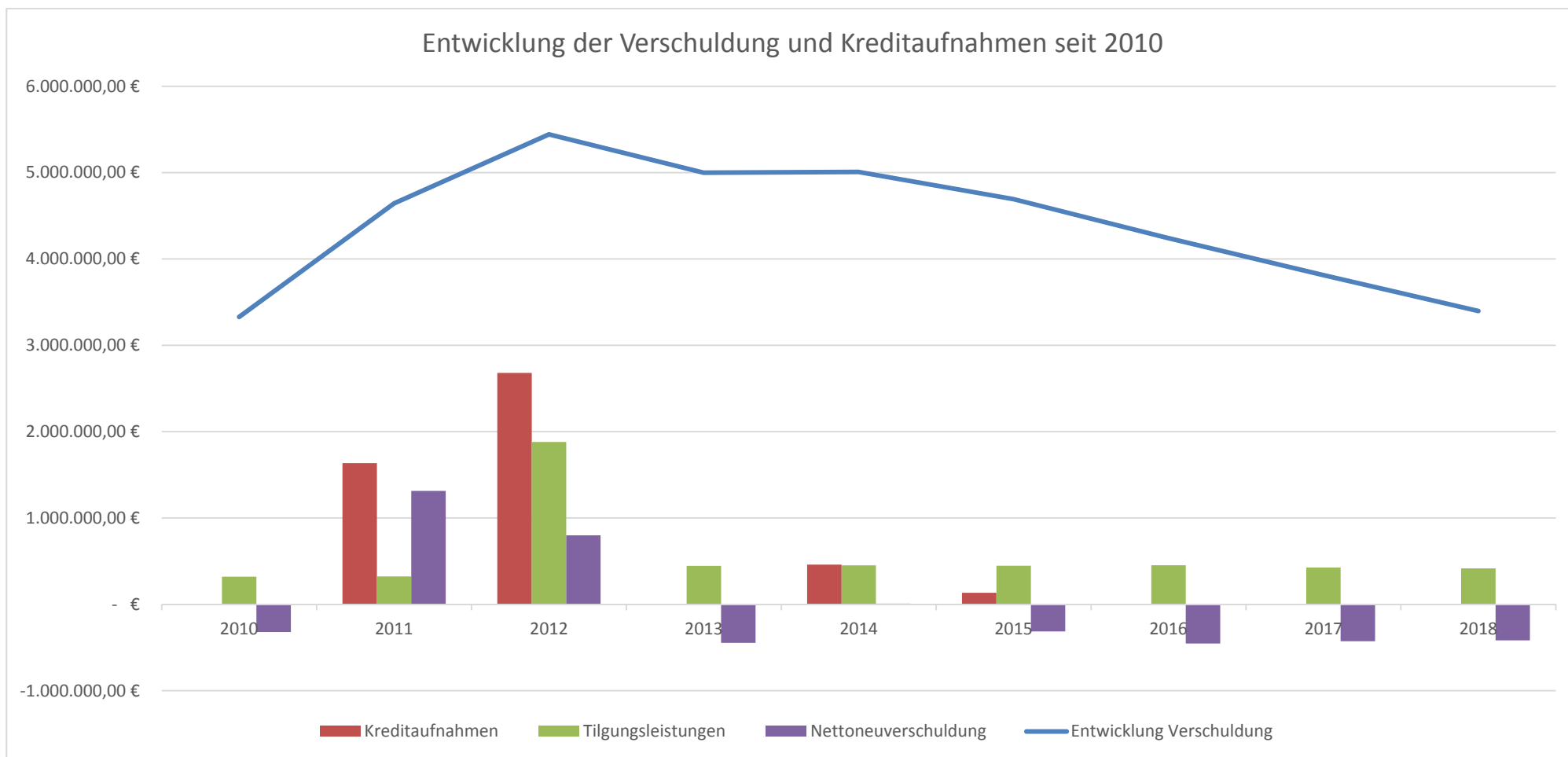
Eine Kreditaufnahme erfolgte im Jahr 2018 nicht; die ordentliche Tilgung der bestehenden Kredite ist erfolgt. Die Kreditermächtigung wurde durch Bildung eines Einnahmerestes in das Folgejahr übertragen.

Die investive Verschuldung nahm im Vergleich zum 31.12.2017 um 416.463,70 € ab.

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

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

2017	- €	1.092.200,65 €	- €	- €	- €	2.720.972,40 €	3.813.173,05 €
2018	- €	887.429,61 €	- €	- €	- €	2.509.279,74 €	3.396.709,35 €



Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse:

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

Konto	2724102	2724103	2724104	2724105	2724106	2724
Kontobezeichnung Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegen	die Gemeinde Hambergen	die Gemeinde Vollersode	die Gemeinde Holste	die Gemeinde Axstedt	die Gemeinde Lübberstedt	Summe
2010	-673.029,28 €	398.634,21 €	187.239,51 €	65.010,61 €	96.850,50 €	74.705,55 €
2011	-194.977,82 €	558.723,39 €	220.370,43 €	124.479,07 €	128.485,74 €	837.080,81 €
2012	-432.734,09 €	582.555,27 €	225.681,41 €	170.249,87 €	116.965,91 €	662.718,37 €
2013	-261.728,89 €	869.305,35 €	266.369,74 €	142.100,25 €	121.848,78 €	1.137.895,23 €
2014	-366.667,13 €	1.108.716,74 €	263.439,58 €	202.039,30 €	98.233,06 €	1.305.761,55 €
2015	9.791,48 €	1.169.591,88 €	221.405,83 €	298.595,20 €	181.359,73 €	1.880.744,12 €
2016	-152.089,81 €	1.067.967,57 €	218.409,75 €	186.470,07 €	253.737,25 €	1.574.494,83 €
2017	-247.578,21 €	1.241.592,03 €	281.318,56 €	183.171,96 €	99.543,40 €	1.558.047,74 €
2018	84.600,31 €	1.473.843,19 €	422.429,10 €	255.145,91 €	49.930,08 €	2.285.948,59 €

Liquiditätskredite

Zum 31.12.2018 bestehen keine „äußeren“ Liquiditätskredite.

Rückstellungen

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

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt insgesamt 4.209.633,44 € und ist durch Zuführungen und Auflösungen/Inanspruchnahmen um 183.919,54 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet, bzw. aufgelöst.

Die zum Jahresabschluss 2018 gebildeten Rückstellungen können der der Anlage „**Rückstellungsübersicht**“ entnommen werden.

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

Konto	2811000	2812000	282100	282200	2823000	2824000	2831000	286100	2871000	289100	2891500	2891501	Summe
Konto- bezeichnung	Pensionsrückstellungen	Beihilferückstellungen	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	Rückstellung für geleistete Überstunden	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	Instandhaltungsrückstellungen	Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anstehenden Gerichtsverfahren	Andere Rückstellungen	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (Kindergartenträger)	
31.12.2010	2.736.235,00 €	333.820,00 €	71.372,14 €	118.025,89 €	175.190,69 €	- €	- €	- €	- €	14.000,00 €	- €	- €	3.448.643,72 €
31.12.2011	2.841.213,00 €	363.676,00 €	71.364,03 €	135.970,91 €	202.254,24 €	- €	- €	62.644,00 €	2.000,00 €	48.000,00 €	- €	- €	3.727.122,18 €
31.12.2012	2.900.952,00 €	391.628,00 €	77.242,06 €	154.454,04 €	229.317,79 €	24.098,76 €	- €	187.645,00 €	- €	77.512,00 €	- €	73.200,00 €	4.116.049,65 €
31.12.2013	2.788.443,00 €	303.864,00 €	79.169,16 €	156.105,16 €	256.381,34 €	28.939,25 €	- €	87.815,00 €	- €	77.000,00 €	- €	46.090,00 €	3.823.806,91 €
31.12.2014	2.919.298,00 €	340.734,00 €	85.969,15 €	161.619,79 €	208.749,45 €	30.369,46 €	- €	39.000,00 €	- €	109.400,00 €	- €	32.200,00 €	3.927.339,85 €
31.12.2015	2.930.680,00 €	354.154,00 €	81.037,75 €	198.707,24 €	147.142,54 €	32.000,42 €	- €	25.704,00 €	7.800,00 €	183.300,00 €	48.200,00 €	40.500,00 €	4.049.225,95 €
31.12.2016	2.914.485,00 €	381.740,00 €	71.371,60 €	211.145,76 €	85.535,63 €	32.836,72 €	21.100,00 €	18.386,00 €	- €	272.075,00 €	- €	66.677,42 €	4.075.353,13 €
31.12.2017	2.915.997,00 €	397.029,00 €	76.997,71 €	278.640,14 €	23.928,72 €	35.555,43 €	15.820,00 €	16.524,00 €	- €	265.221,90 €	- €	- €	4.025.713,90 €
31.12.2018	2.930.465,00 €	419.958,00 €	83.149,24 €	292.828,24 €	- €	37.332,96 €	147.000,00 €	- €	- €	253.900,00 €	45.000,00 €	- €	4.209.633,44 €

Passive Rechnungsabgrenzung

Buchungsfälle der passiven Rechnungsabgrenzung sind nicht angefallen.

6.7 FAZIT

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

Für die KGS wurde bereits deutlich, dass das Gebäude saniert werden muss und ein höherer Raumbedarf besteht, dem mit einem neuen Raumkonzept und wahrscheinlich hohen Investitionen zu begegnen sein wird. Im Finanzplanungszeitraum des Haushaltsplanes 2021 wurden erste investive Auszahlungen dargestellt. Die sogenannte „Planungsphase 0“ ist weiter aktuell. Die Bedarfe wurden ermittelt und die verschiedenen Bedarfe werden in weiteren Gesprächen synchronisiert. Hieraus soll sich ein anwendbares Raumkonzept ergeben.

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. Zudem ist auch im Bereich der Kindertagesstätten mit einem hohen Investitionsbedarf zu rechnen. Nach Fertigstellung der Kindertagesstätte in Vollersode-Wallhöfen wird die Samtgemeinde das Gebäude gegen Ausgleich der angefallenen Investitionskosten übernehmen. Mittelfristig wird auch für die Kindertagesstätte Arche ein adäquater Ersatz geschaffen werden müssen. Hierfür werden ebenfalls hohe Investitionskosten einzuplanen sein.

Darüber hinaus werden auch für den zukunftssicheren Betrieb des Hallenbades Investitionen zu tätigen sein. Maßgebliche Vorbereitungen und Planungen stehen noch aus.

Bis zum Jahresabschluss 2018 konnte eine sukzessive Entschuldung erfolgen. Ende 2018 lag die Gesamtverschuldung wieder auf Niveau des Jahres 2010. Eine höhere Zinsbelastung konnte durch die Entschuldung vermieden werden.

Auf Grundlage der oben beschriebenen aktuellen und zukünftigen Herausforderungen ist jedoch mit einem hohen Investitionsbedarf zu rechnen, welcher die Neuverschuldung in einem für die Samtgemeinde unbekanntem Maße steigen lassen wird.

Maßgeblich für die zukünftigen finanziellen Ressourcen der Samtgemeinde ist u.a. die Entwicklung der Steuerkraft der Mitgliedsgemeinden. Diese werden insbesondere durch die konjunkturabhängigen Einzahlungen aus Einkommensteueranteilen und der Gewerbesteuer beeinflusst. Aufgrund der Coronakrise ist eine Entwicklung derzeit nicht absehbar. 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.

Diesbezüglich ergibt sich zukünftig auch die besondere Herausforderung der Erfüllung der Aufgaben der Samtgemeinde. Hierbei gilt es, die Belastung der Mitgliedsgemeinden möglichst ausgewogen zu gestalten. Dies kann u.a. durch die Inanspruchnahme der Überschussrücklage gelingen, setzt darüber hinaus jedoch einen entsprechenden Finanzmittelbestand voraus. Die defizitäre Gestaltung des Ergebnishaushaltes kann nur gelingen, insoweit der Schuldendienst im Finanzhaushalt beglichen werden kann.

Insgesamt bleibt die weitere konjunkturelle Entwicklung abzuwarten.

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

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

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

7 KENNZAHLEN

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

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

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

Kennzahl	Aussage	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016
Steuerquote	Die Steuerquote gibt, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.	0,00%	0,00%	0,00%
Allgemeine Umlagequote	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	29,96%	27,87%	29,14%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	37,55%	37,02%	38,88%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	8,33%	8,53%	10,09%
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.	0,63%	0,76%	0,91%
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.	162,02%	55,44%	46,42%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	43,71%	43,34%	42,74%

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	12.947.120,51 €		12.735.532,09 €	
/ Anlagevermögen	19.518.355,73 €	66,33%	19.207.958,10 €	66,30%
Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.				
	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
Nettoposition +	12.947.120,51 €		12.735.532,09 €	
langfristiges Fremdkapital	3.396.709,35 €	83,74%	3.813.173,05 €	86,16%
/ Anlagevermögen	19.518.355,73 €		19.207.958,10 €	

8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

Jahresabschluss der Samtgemeinde Hambergen zum 31.12.2018

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

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

Als Auskunftspersonen habe ich die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

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

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

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

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

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

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

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

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

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

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

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

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

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

- 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

Der Samtgemeindebürgermeister

Reinhard Kock

9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

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



Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.116.948,19	7.444.400,00	0,00	7.569.365,29	-----	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	192.528,30	162.600,00	0,00	169.858,54	-----	0,00
4. + sonstige Transfererträge	29.602,16	27.600,00	0,00	27.235,72	-----	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	409.976,88	341.600,00	0,00	429.290,89	-----	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	101.540,05	80.800,00	0,00	83.134,60	-----	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	609.080,74	527.700,00	0,00	559.962,07	-----	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.066,39	2.000,00	0,00	1.943,35	-----	0,00
9. + aktivierte Eigenleistungen	996,80	0,00	0,00	0,00	-----	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	161.989,35	128.900,00	0,00	112.195,04	-----	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	8.624.728,86	8.715.600,00	0,00	8.952.985,50	-----	0,00
13. - Aufwendungen für aktives Personal	3.259.284,54	3.398.300,00	0,00	3.305.860,09	-92.439,91	0,00
14. - Aufwendungen für Versorgung	22.548,12	23.000,00	0,00	29.495,02	6.495,02	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.203.348,31	1.465.400,00	0,00	1.521.165,57	55.765,57	31.214,19
16. - Abschreibungen	750.500,11	786.200,00	0,00	733.285,68	-52.914,32	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	67.200,34	72.700,00	0,00	55.458,62	-17.241,38	0,00
18. - Transferaufwendungen	2.322.609,86	1.994.300,00	0,00	2.077.069,55	-82.769,55	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	592.161,33	1.091.900,00	0,00	1.081.187,76	-10.712,24	7.335,93
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.217.652,61	8.831.800,00	0,00	8.803.522,29	-28.277,71	38.550,12
21. = Ordentliches Ergebnis	407.076,25	-116.200,00	0,00	149.463,21	265.663,21	-38.550,12
22. + außerordentliche Erträge	5.774,95	122.000,00	0,00	117.745,63	-----	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	1.961,91	0,00	0,00	18.199,74	18.199,74	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	3.813,04	122.000,00	0,00	99.545,89	-22.454,11	0,00
25. = Jahresergebnis	410.889,29	5.800,00	0,00	249.009,10	243.209,10	-38.550,12
25a.+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	87.306,91	73.200,00	0,00	83.784,59	-----	0,00
25b.- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.306,91	73.200,00	0,00	83.784,59	10.584,59	0,00
25c.+/- Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25d.= Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	410.889,29	5.800,00	0,00	249.009,10	243.209,10	-38.550,12

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Ver-	Ergebnis	mehr (+)/	Ermäch-
	des	des	änderung	des	weniger (-)	tigungen
	Vorjahres	Haushalts-	durch	Haushalts-		aus
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.117.389,89	7.444.400,00	0,00	7.569.365,29	-----	0,00
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	30.028,88	27.600,00	0,00	27.441,19	-----	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	409.567,77	341.600,00	0,00	382.176,09	-----	0,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	108.729,02	80.800,00	0,00	81.498,31	-----	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	612.109,70	527.700,00	0,00	557.242,82	-----	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	935,00	1.000,00	0,00	935,00	-----	0,00
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-----	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.378,88	1.500,00	0,00	107.587,10	-----	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.280.139,14	8.425.600,00	0,00	8.726.245,80	-----	0,00
11. - Auszahlungen für aktives Personal	3.078.557,81	3.282.900,00	0,00	3.153.560,65	-129.339,35	0,00
12. - Auszahlungen für Versorgung	22.548,12	23.000,00	0,00	26.831,02	3.831,02	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.233.742,63	1.465.400,00	0,00	1.326.436,58	-138.963,42	31.214,19
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	67.200,34	72.700,00	0,00	55.458,62	-17.241,38	0,00
15. - Transferauszahlungen	2.380.549,28	2.011.400,00	0,00	2.099.593,55	88.193,55	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	596.246,89	1.091.900,00	0,00	1.041.378,77	-50.521,23	7.335,93
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.378.845,07	7.947.300,00	0,00	7.703.259,19	-244.040,81	38.550,12
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	901.294,07	478.300,00	0,00	1.022.986,61	544.686,61	-38.550,12
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	14.276,55	227.000,00	0,00	132.437,86	-----	132.437,86
21. + Veräußerung von Sachvermögen	5.333,24	121.000,00	0,00	175.600,00	-----	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	101.800,00	0,00	0,00	-----	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.609,79	449.800,00	0,00	308.037,86	-----	132.437,86
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	20.000,00	0,00	3.321,34	-16.678,66	0,00
26. - Baumaßnahmen	195.331,51	1.898.000,00	0,00	388.612,83	-1.509.387,17	266.586,39
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	209.169,39	508.000,00	0,00	784.039,17	276.039,17	347.142,94
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.673,44	3.900,00	0,00	4.583,13	683,13	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	8.600,00	0,00	0,00	-8.600,00	300.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.174,34	2.438.500,00	0,00	1.180.556,47	-1.257.943,53	913.729,33
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-389.564,55	-1.988.700,00	0,00	-872.518,61	1.116.181,39	-781.291,47
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	511.729,52	-1.510.400,00	0,00	150.468,00	1.660.868,00	-819.841,59
34. + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.988.700,00	0,00	0,00	-----	0,00
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	427.160,93	492.400,00	0,00	416.463,70	-75.936,30	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-427.160,93	1.496.300,00	0,00	-416.463,70	-1.912.763,70	0,00
37. = Finanzmittelbestand	84.568,59	-14.100,00	0,00	-265.995,70	-251.895,70	-819.841,59
38. + haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.453.277,02	0,00	0,00	3.656.935,32	3.656.935,32	0,00
39. - haushaltsunwirksame Auszahlungen	3.428.699,03	0,00	0,00	3.679.723,84	3.679.723,84	0,00
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	24.577,99	0,00	0,00	-22.788,52	-22.788,52	0,00
40a. = Saldo der Finanzrechnung	109.146,58	-14.100,00	0,00	-288.784,22	-274.684,22	-819.841,59
41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.249.486,26	1.358.633,00	0,00	-----	-----	0,00
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln	1.358.632,84	1.344.533,00	0,00	1.069.848,62	-274.684,38	-819.841,59

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



A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 38
Datum: 12.08.2021
Uhrzeit: 11:47:54

Teilhaushalte

0 Samtgemeindebürgermeister

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	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	24.316,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	3.848,00	4.100,00	0,00	4.819,50	719,50	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	28.164,36	4.200,00	0,00	4.819,50	619,50	0,00
ordentliche Aufwendungen						
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.270,99	35.100,00	0,00	26.690,94	-8.409,06	0,00
16. - Abschreibungen	41.390,26	47.600,00	0,00	4.811,46	-42.788,54	0,00
18. - Transferaufwendungen	260,00	600,00	0,00	260,00	-340,00	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	41.799,54	40.400,00	0,00	35.473,82	-4.926,18	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	105.720,79	123.700,00	0,00	67.236,22	-56.463,78	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-77.556,43	-119.500,00	0,00	-62.416,72	57.083,28	0,00
22. + außerordentliche Erträge	0,01	81.000,00	0,00	54.450,05	-26.549,95	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	1.960,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	-1.960,90	81.000,00	0,00	54.450,05	-26.549,95	0,00
25. = Jahresergebnis	-79.517,33	-38.500,00	0,00	-7.966,67	30.533,33	0,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.311,90	4.400,00	0,00	7.300,00	2.900,00	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.311,90	-4.400,00	0,00	-7.300,00	-2.900,00	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-90.829,23	-42.900,00	0,00	-15.266,67	27.633,33	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 39
Datum: 12.08.2021
Uhrzeit: 11:47:54

Teilhaushalte

1 Stabsstellen

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						
13. - Personalaufwendungen	3.181,80	3.500,00	0,00	3.181,44	-318,56	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.217,50	8.100,00	0,00	413,37	-7.686,63	0,00
16. - Abschreibungen	203,72	0,00	0,00	203,72	203,72	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	2.482,77	900,00	0,00	1.170,98	270,98	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.085,79	12.500,00	0,00	4.969,51	-7.530,49	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-8.085,79	-12.500,00	0,00	-4.969,51	7.530,49	0,00
25. = Jahresergebnis	-8.085,79	-12.500,00	0,00	-4.969,51	7.530,49	0,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	500,00	0,00	200,75	-299,25	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-500,00	0,00	-200,75	299,25	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-8.085,79	-13.000,00	0,00	-5.170,26	7.829,74	0,00



Teilhaushalte

2 Hauptabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	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	854,00	800,00	0,00	852,00	52,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	3.814,81	3.800,00	0,00	3.814,81	14,81	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	713,75	600,00	0,00	7,00	-593,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	11.215,61	10.000,00	0,00	10.717,87	717,87	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.195,18	14.100,00	0,00	11.254,97	-2.845,03	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.017,51	1.000,00	0,00	909,42	-90,58	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	120.930,19	111.800,00	0,00	91.512,91	-20.287,09	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	182.741,05	142.100,00	0,00	119.068,98	-23.031,02	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	689.615,36	648.300,00	0,00	651.138,53	2.838,53	0,00
14. - Versorgungsaufwendungen	22.548,12	23.000,00	0,00	29.495,02	6.495,02	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.874,53	136.200,00	0,00	109.037,22	-27.162,78	0,00
16. - Abschreibungen	36.847,91	41.600,00	0,00	40.517,10	-1.082,90	0,00
18. - Transferaufwendungen	7.347,40	6.600,00	0,00	6.991,50	391,50	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	215.665,98	235.000,00	0,00	208.000,13	-26.999,87	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.081.899,30	1.090.700,00	0,00	1.045.179,50	-45.520,50	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-899.158,25	-948.600,00	0,00	-926.110,52	22.489,48	0,00
25. = Jahresergebnis	-899.158,25	-948.600,00	0,00	-926.110,52	22.489,48	0,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.702,80	20.300,00	0,00	19.746,50	-553,50	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-14.702,80	-20.300,00	0,00	-19.746,50	553,50	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-913.861,05	-968.900,00	0,00	-945.857,02	23.042,98	0,00



Teilhaushalte

3 Finanz-, Steuer- und Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	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	7.064.376,16	7.392.300,00	0,00	7.514.044,00	121.744,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	110.390,87	105.600,00	0,00	111.938,18	6.338,18	0,00
4. + sonstige Transfererträge	29.602,16	27.600,00	0,00	27.661,04	61,04	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	8.667,72	9.000,00	0,00	10.852,82	1.852,82	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	34.160,35	24.100,00	0,00	28.814,06	4.714,06	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.052,03	125.800,00	0,00	137.795,09	11.995,09	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
9. + aktivierte Eigenleistungen	996,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	22,27	200,00	0,00	66,32	-133,68	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	7.371.268,36	7.684.700,00	0,00	7.831.171,51	146.471,51	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	1.147.180,22	1.180.200,00	0,00	1.148.822,99	-31.377,01	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	598.852,83	701.300,00	0,00	806.898,10	105.598,10	11.138,00
16. - Abschreibungen	392.791,29	418.500,00	0,00	389.112,47	-29.387,53	0,00
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	67.200,34	72.700,00	0,00	55.458,62	-17.241,38	0,00
18. - Transferaufwendungen	2.305.089,88	1.975.600,00	0,00	2.058.594,15	82.994,15	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	222.163,08	688.600,00	0,00	687.189,89	-1.410,11	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	4.733.277,64	5.036.900,00	0,00	5.146.076,22	109.176,22	11.138,00
21. = ordentliches Ergebnis	2.637.990,72	2.647.800,00	0,00	2.685.095,29	37.295,29	-11.138,00
22. + außerordentliche Erträge	674,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	674,94	0,00	0,00	-2,00	-2,00	0,00
25. = Jahresergebnis	2.638.665,66	2.647.800,00	0,00	2.685.093,29	37.293,29	-11.138,00
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.240,00	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.749,20	25.500,00	0,00	29.799,48	4.299,48	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-30.509,20	-22.000,00	0,00	-29.799,48	-7.799,48	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	2.608.156,46	2.625.800,00	0,00	2.655.293,81	29.493,81	-11.138,00



Teilhaushalte

4 Ordnungs- und Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	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	47.501,36	44.200,00	0,00	51.969,29	7.769,29	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	10.328,50	8.300,00	0,00	10.427,79	2.127,79	0,00
4. + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	-425,32	-425,32	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	91.323,79	88.000,00	0,00	106.897,16	18.897,16	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	22.049,07	15.600,00	0,00	15.745,05	145,05	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	249.302,68	179.800,00	0,00	189.333,44	9.533,44	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	8.170,17	300,00	0,00	710,00	410,00	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	428.675,57	336.200,00	0,00	374.657,41	38.457,41	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	515.509,74	566.400,00	0,00	543.124,35	-23.275,65	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.792,75	213.700,00	0,00	175.851,34	-37.848,66	0,00
16. - Abschreibungen	122.873,94	121.800,00	0,00	120.986,31	-813,69	0,00
18. - Transferaufwendungen	9.912,58	11.500,00	0,00	11.223,90	-276,10	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	96.285,23	103.600,00	0,00	125.285,46	21.685,46	7.335,93
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	935.374,24	1.017.000,00	0,00	976.471,36	-40.528,64	7.335,93
21. = ordentliches Ergebnis	-506.698,67	-680.800,00	0,00	-601.813,95	78.986,05	-7.335,93
22. + außerordentliche Erträge	1,00	1.000,00	0,00	2.214,09	1.214,09	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	216,09	216,09	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	1.000,00	0,00	1.998,00	998,00	0,00
25. = Jahresergebnis	-506.698,67	-679.800,00	0,00	-599.815,95	79.984,05	-7.335,93
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.019,60	2.900,00	0,00	4.802,75	1.902,75	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-5.019,60	-2.900,00	0,00	-4.802,75	-1.902,75	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-511.718,27	-682.700,00	0,00	-604.618,70	78.081,30	-7.335,93



Teilhaushalte

5 Bauabteilung / Gebäudemanagement

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	4.216,67	7.000,00	0,00	2.500,00	-4.500,00	0,00
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	43.473,24	44.700,00	0,00	43.473,24	-1.226,76	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	10.972,66	9.100,00	0,00	15.296,00	6.196,00	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	16.033,70	13.600,00	0,00	8.586,32	-5.013,68	0,00
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.530,85	208.000,00	0,00	221.578,57	13.578,57	0,00
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.048,88	900,00	0,00	1.033,93	133,93	0,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	32.866,72	16.600,00	0,00	19.905,81	3.305,81	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	301.142,72	299.900,00	0,00	312.373,87	12.473,87	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	683.644,31	771.100,00	0,00	731.958,05	-39.141,95	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.851,92	197.600,00	0,00	200.199,32	2.599,32	0,00
16. - Abschreibungen	88.692,74	94.000,00	0,00	91.678,93	-2.321,07	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	12.563,19	23.400,00	0,00	22.579,42	-820,58	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	878.752,16	1.086.100,00	0,00	1.046.415,72	-39.684,28	0,00
21. = ordentliches Ergebnis	-577.609,44	-786.200,00	0,00	-734.041,85	52.158,15	0,00
22. + außerordentliche Erträge	5.099,00	40.000,00	0,00	1.509,40	-38.490,60	0,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	17.981,65	17.981,65	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	5.099,00	40.000,00	0,00	-16.472,25	-56.472,25	0,00
25. = Jahresergebnis	-572.510,44	-746.200,00	0,00	-750.514,10	-4.314,10	0,00
26. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	84.066,91	69.700,00	0,00	83.784,59	14.084,59	0,00
27. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.523,41	19.600,00	0,00	21.935,11	2.335,11	0,00
28. = Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	61.543,50	50.100,00	0,00	61.849,48	11.749,48	0,00
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-510.966,94	-696.100,00	0,00	-688.664,62	7.435,38	0,00



A. Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 44
Datum: 12.08.2021
Uhrzeit: 11:47:54

Teilhaushalte

6 Betriebe gewerblicher Art

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	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	204,52	200,00	0,00	204,52	4,52	0,00
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	298.298,96	234.900,00	0,00	296.237,91	61.337,91	0,00
6. + privatrechtliche Entgelte	14.233,32	13.400,00	0,00	14.451,80	1.051,80	0,00
12. = Summe ordentliche Erträge	312.736,80	248.500,00	0,00	310.894,23	62.394,23	0,00
ordentliche Aufwendungen						
13. - Personalaufwendungen	220.153,11	228.800,00	0,00	227.634,73	-1.165,27	0,00
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.487,79	173.400,00	0,00	202.075,28	28.675,28	20.076,19
16. - Abschreibungen	67.700,25	62.700,00	0,00	85.975,69	23.275,69	0,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.201,54	0,00	0,00	1.488,06	1.488,06	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	474.542,69	464.900,00	0,00	517.173,76	52.273,76	20.076,19
21. = ordentliches Ergebnis	-161.805,89	-216.400,00	0,00	-206.279,53	10.120,47	-20.076,19
22. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	59.572,09	59.572,09	0,00
24. = außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	59.572,09	59.572,09	0,00
25. = Jahresergebnis	-161.805,89	-216.400,00	0,00	-146.707,44	69.692,56	-20.076,19
29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-161.805,89	-216.400,00	0,00	-146.707,44	69.692,56	-20.076,19

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



Teilhaushalte

0 Samtgemeindebürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	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	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	3.848,00	4.100,00	0,00	4.819,50	719,50	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.848,00	4.200,00	0,00	4.819,50	619,50	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	16.653,86	35.100,00	0,00	27.142,41	-7.957,59	0,00
15. - Transferauszahlungen	260,00	600,00	0,00	260,00	-340,00	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	39.784,27	40.400,00	0,00	31.993,09	-8.406,91	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.698,13	76.100,00	0,00	59.395,50	-16.704,50	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.850,13	-71.900,00	0,00	-54.576,00	17.324,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	81.000,00	0,00	87.000,00	6.000,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	81.000,00	0,00	87.000,00	6.000,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	2.600,00	0,00	0,00	-2.600,00	300.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.600,00	0,00	0,00	-2.600,00	300.000,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	78.400,00	0,00	87.000,00	8.600,00	-300.000,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-52.850,13	6.500,00	0,00	32.424,00	25.924,00	-300.000,00



Teilhaushalte

1 Stabsstellen

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						
11. - Personalauszahlungen	3.181,80	3.500,00	0,00	3.181,44	-318,56	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	2.217,50	8.100,00	0,00	413,37	-7.686,63	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.874,95	900,00	0,00	1.833,14	933,14	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.274,25	12.500,00	0,00	5.427,95	-7.072,05	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.274,25	-12.500,00	0,00	-5.427,95	7.072,05	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-7.274,25	-12.500,00	0,00	-5.427,95	7.072,05	0,00



Teilhaushalte

2 Hauptabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	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	854,00	800,00	0,00	852,00	52,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	713,75	600,00	0,00	7,00	-593,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	17.945,95	10.000,00	0,00	10.717,87	717,87	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.183,36	14.100,00	0,00	11.254,97	-2.845,03	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.017,51	1.000,00	0,00	909,42	-90,58	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.714,57	26.500,00	0,00	23.741,26	-2.758,74	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	538.750,50	559.600,00	0,00	522.568,18	-37.031,82	0,00
12. - Versorgungsauszahlungen	22.548,12	23.000,00	0,00	26.831,02	3.831,02	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	108.215,70	136.200,00	0,00	109.387,68	-26.812,32	0,00
15. - Transferauszahlungen	7.347,40	6.600,00	0,00	6.991,50	391,50	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	215.940,33	235.000,00	0,00	205.794,39	-29.205,61	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	892.802,05	960.400,00	0,00	871.572,77	-88.827,23	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-827.087,48	-933.900,00	0,00	-847.831,51	86.068,49	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	0,00	11.000,00	0,00	9.948,75	-1.051,25	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	80.427,80	53.200,00	0,00	61.892,64	8.692,64	75.094,14
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	4.298,64	3.600,00	0,00	4.228,39	628,39	0,00
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.726,44	73.800,00	0,00	76.069,78	2.269,78	75.094,14
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-84.726,44	-73.800,00	0,00	-76.069,78	-2.269,78	-75.094,14
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-911.813,92	-1.007.700,00	0,00	-923.901,29	83.798,71	-75.094,14



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	7.064.817,86	7.392.300,00	0,00	7.514.044,00	121.744,00	0,00
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	29.602,16	27.600,00	0,00	27.661,04	61,04	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	8.667,72	9.000,00	0,00	10.852,82	1.852,82	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	35.070,85	24.100,00	0,00	27.856,43	3.756,43	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.323,11	125.800,00	0,00	137.795,09	11.995,09	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	22,27	200,00	0,00	66,32	-133,68	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.261.503,97	7.579.100,00	0,00	7.718.275,70	139.175,70	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	1.142.587,76	1.180.200,00	0,00	1.142.997,99	-37.202,01	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	602.753,90	701.300,00	0,00	712.613,60	11.313,60	11.138,00
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	67.200,34	72.700,00	0,00	55.458,62	-17.241,38	0,00
15. - Transferauszahlungen	2.363.029,30	1.992.700,00	0,00	2.081.118,15	88.418,15	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	234.427,45	688.600,00	0,00	638.740,50	-49.859,50	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.409.998,75	4.635.500,00	0,00	4.630.928,86	-4.571,14	11.138,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.851.505,22	2.943.600,00	0,00	3.087.346,84	143.746,84	-11.138,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	9.343,63	227.000,00	0,00	132.437,86	-94.562,14	132.437,86
21. + Veräußerung von Sachvermögen	233,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.576,87	227.000,00	0,00	132.437,86	-94.562,14	132.437,86
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	491,23	491,23	0,00
26. - Baumaßnahmen	145.584,05	1.799.000,00	0,00	324.188,50	-1.474.811,50	222.720,48
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	85.940,42	69.500,00	0,00	103.349,51	33.849,51	43.404,72
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	231.524,47	1.868.500,00	0,00	428.029,24	-1.440.470,76	266.125,20
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-221.947,60	-1.641.500,00	0,00	-295.591,38	1.345.908,62	-133.687,34
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.629.557,62	1.302.100,00	0,00	2.791.755,46	1.489.655,46	-144.825,34
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.988.700,00	0,00	0,00	-1.988.700,00	0,00
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	427.160,93	492.400,00	0,00	416.463,70	-75.936,30	0,00
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-427.160,93	1.496.300,00	0,00	-416.463,70	-1.912.763,70	0,00
37. = Finanzmittelveränderung	2.202.396,69	2.798.400,00	0,00	2.375.291,76	-423.108,24	-144.825,34



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	47.501,36	44.200,00	0,00	51.969,29	7.769,29	0,00
3. + Sonstige Transfereinzahlungen	426,72	0,00	0,00	-219,85	-219,85	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	90.854,54	88.000,00	0,00	106.490,20	18.490,20	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	22.834,85	15.600,00	0,00	16.532,92	932,92	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	249.302,68	179.800,00	0,00	189.333,44	9.533,44	0,00
8. + Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	225,22	300,00	0,00	331,50	31,50	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	411.145,37	328.900,00	0,00	364.437,50	35.537,50	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	515.509,74	566.400,00	0,00	543.124,35	-23.275,65	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	184.765,76	213.700,00	0,00	178.288,25	-35.411,75	0,00
15. - Transferauszahlungen	9.912,58	11.500,00	0,00	11.223,90	-276,10	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	93.217,26	103.600,00	0,00	120.444,44	16.844,44	7.335,93
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	803.405,34	895.200,00	0,00	853.080,94	-42.119,06	7.335,93
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-392.259,97	-566.300,00	0,00	-488.643,44	77.656,56	-7.335,93
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	4.932,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. + Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.932,92	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	10.988,26	20.000,00	0,00	48.048,87	28.048,87	43.865,91
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.331,47	187.500,00	0,00	360.885,42	173.385,42	187.876,63
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.319,73	207.500,00	0,00	408.934,29	201.434,29	231.742,54
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.386,81	-207.500,00	0,00	-406.934,29	-199.434,29	-231.742,54
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-399.646,78	-773.800,00	0,00	-895.577,73	-121.777,73	-239.078,47



Teilhaushalte

5 Bauabteilung / Gebäudemanagement

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	4.216,67	7.000,00	0,00	2.500,00	-4.500,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	11.032,80	9.100,00	0,00	15.197,00	6.097,00	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	14.796,05	13.600,00	0,00	7.119,79	-6.480,21	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	194.300,55	208.000,00	0,00	218.859,32	10.859,32	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	935,00	900,00	0,00	935,00	35,00	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	113,88	0,00	0,00	98,93	98,93	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.394,95	238.600,00	0,00	244.710,04	6.110,04	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	658.374,90	744.400,00	0,00	714.053,96	-30.346,04	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	115.237,13	197.600,00	0,00	137.003,80	-60.596,20	0,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	9.591,09	23.400,00	0,00	12.987,61	-10.412,39	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	783.203,12	965.400,00	0,00	864.045,37	-101.354,63	0,00
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-557.808,17	-726.800,00	0,00	-619.335,33	107.464,67	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
21. + Veräußerung von Sachvermögen	5.100,00	40.000,00	0,00	86.600,00	46.600,00	0,00
23. + sonstige Investitionstätigkeit	0,00	101.800,00	0,00	0,00	-101.800,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.100,00	141.800,00	0,00	86.600,00	-55.200,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	20.000,00	0,00	2.830,11	-17.169,89	0,00
26. - Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	6.426,71	-53.573,29	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	35.614,90	197.800,00	0,00	257.911,60	60.111,60	40.767,45
28. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	374,80	300,00	0,00	354,74	54,74	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.989,70	278.100,00	0,00	267.523,16	-10.576,84	40.767,45
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.889,70	-136.300,00	0,00	-180.923,16	-44.623,16	-40.767,45
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-588.697,87	-863.100,00	0,00	-800.258,49	62.841,51	-40.767,45



Teilhaushalte

6 Betriebe gewerblicher Art

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr (+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren
	2017	2018	2018	2018	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	298.298,96	234.900,00	0,00	249.629,07	14.729,07	0,00
5. + privatrechtliche Entgelte	14.233,32	13.400,00	0,00	14.451,80	1.051,80	0,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	106.180,93	106.180,93	0,00
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	312.532,28	248.300,00	0,00	370.261,80	121.961,80	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11. - Personalauszahlungen	220.153,11	228.800,00	0,00	227.634,73	-1.165,27	0,00
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	203.898,78	173.400,00	0,00	161.587,47	-11.812,53	20.076,19
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.411,54	0,00	0,00	29.585,60	29.585,60	0,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	425.463,43	402.200,00	0,00	418.807,80	16.607,80	20.076,19
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-112.931,15	-153.900,00	0,00	-48.546,00	105.354,00	-20.076,19
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
26. - Baumaßnahmen	38.759,20	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.854,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.614,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-44.614,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-157.545,15	-161.900,00	0,00	-48.546,00	113.354,00	-20.076,19

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



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 52

Datum: 12.08.2021

Uhrzeit: 11:47:54

Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2017	2018
1		EUR	EUR
		2	3
1	Immaterielles Vermögen	856.519,80	858.804,95
1.2	Lizenzen	18.701,64	27.522,97
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	837.818,16	831.281,98
2	Sachvermögen	18.351.438,30	18.659.550,78
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	272.551,07	240.001,12
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.777.968,83	15.589.210,47
2.3	Infrastrukturvermögen	660.529,08	618.146,44
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	20.829,07	18.889,72
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	727.668,04	1.220.369,72
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	812.623,87	874.366,29
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	79.268,34	98.567,02
3	Finanzvermögen	72.965,23	100.284,17
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.201,39	130,52
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	272,13	166,66
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	5.281,67	29.193,82
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	66.210,04	70.793,17
4	Liquide Mittel	3.164.258,79	3.355.797,21
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	33.066,05	24.308,19
	Bilanzsumme AKTIVA	22.478.248,17	22.998.745,30



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 53

Datum: 12.08.2021

Uhrzeit: 11:47:54

Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2017	2018
		EUR	EUR
1		2	3
1	Nettoposition	12.735.532,09	12.947.120,51
1.1	Basis-Reinvermögen	7.411.739,54	7.411.739,54
1.1.1	Reinvermögen	7.411.739,54	7.411.739,54
1.2	Rücklagen	1.787.455,31	2.198.344,60
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.364.428,06	1.771.504,31
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	423.027,25	426.840,29
1.3	Jahresergebnis	410.889,29	249.009,10
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	410.889,29	249.009,10
	- ordentliches Ergebnis	407.076,25	149.463,21
	- außerordentliches Ergebnis	3.813,04	99.545,89
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 166.500 Euro)		
1.4	Sonderposten	3.125.447,95	3.088.027,27
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.125.447,95	3.088.027,27
2	Schulden	5.717.002,18	5.841.991,35
2.1	Geldschulden	5.618.799,00	3.396.709,35
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.813.173,05	3.396.709,35
2.1.3	Liquiditätskredite	1.805.625,95	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.462,14	4.760,27
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	94.741,04	2.440.521,73
2.5.1	Durchlaufende Posten	39.976,00	2.325.246,84
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	24.977,37	25.450,31
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	14.998,63	2.299.796,53
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	54.765,04	115.274,89
3	Rückstellungen	4.025.713,90	4.209.633,44
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.313.026,00	3.350.423,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	415.122,00	413.310,44
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	15.820,00	147.000,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	16.524,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	265.221,90	298.900,00
	Bilanzsumme PASSIVA	22.478.248,17	22.998.745,30

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

1. Haushaltsreste: 2.227.372 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 2018

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 54

Datum: 12.08.2021

Uhrzeit: 11:47:54

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
11106	Innere Verwaltung	35.500,00	0,00	35.500,00
12600	Feuerwehr	45.000,00	0,00	45.000,00
21102	Grundschule Wallhöfen	31.000,00	0,00	31.000,00
21103	Grundschule Axstedt	25.000,00	0,00	25.000,00
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	25.000,00	0,00	25.000,00
57500	Tourismus	5.000,00	0,00	5.000,00
Summe		166.500,00	0,00	166.500,00

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

Produkt		übertragen auf das neue Haushaltsjahr	davon gebunden	davon frei verfügbar
Nummer	Bezeichnung	in EUR	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5
11106	Innere Verwaltung	73.452,75	0,00	73.452,75
11110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	18.924,02	0,00	18.924,02
12600	Feuerwehr	22.500,00	0,00	22.500,00
21101	Grundschule Hambergen	30.000,00	0,00	30.000,00
21102	Grundschule Wallhöfen	70.000,00	0,00	70.000,00
21103	Grundschule Axstedt	44.911,61	0,00	44.911,61
21800	Gesamtschule am Wällenberg	1.588.777,33	0,00	1.588.777,33
31500	Obdachlosenunterkünfte	2.790,90	0,00	2.790,90
54100	Straßen, Wege, Plätze	37.169,89	0,00	37.169,89
57100	Wirtschaftsförderung	302.600,00	0,00	302.600,00
57300	Bauhof	36.245,41	0,00	36.245,41
Summe		2.227.371,91	0,00	2.227.371,91

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



Forderungsübersicht 2018

Gemeinde: 00 Samtgemeinde Hambergen

Seite : 55
Datum: 12.08.2021
Uhrzeit: 11:47:54

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	130,52	130,52	0,00	0,00	1.201,39	-1.070,87
2. Forderungen aus Transferleistungen	166,66	166,66	0,00	0,00	272,13	-105,47
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	29.193,82	29.193,82	0,00	0,00	5.281,67	23.912,15
Summe	29.491,00	29.491,00	0,00	0,00	6.755,19	22.735,81

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



Art der Schulden 1	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
2	3	4	5	6	7	
1. Geldschulden	3.396.709,35	413.643,98	1.304.599,29	1.678.466,08	3.813.173,05	-416.463,70
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.396.709,35	413.643,98	1.304.599,29	1.678.466,08	3.813.173,05	-416.463,70
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	4.760,27	4.760,27	0,00	0,00	3.462,14	1.298,13
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.440.521,73	2.440.521,73	0,00	0,00	1.900.366,99	540.154,74
Summe	5.841.991,35	2.858.925,98	1.304.599,29	1.678.466,08	5.717.002,18	124.989,17

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

Rückstellungsübersicht 2018
Samtgemeinde Hambergen

Bilanzposten		Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand	davon mit Restlaufzeit			
3	28			31.12. H.-Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme		Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre
		Rückstellungen									
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen									
	2811	Pensionsrückstellungen	2.930.465,00	101.958,00	-	87.490,00	2.915.997,00				
	2812	Beihilferückstellungen	419.958,00	22.929,00	-	-	397.029,00				
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen									
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	83.149,24	6.151,53		-	76.997,71				
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	292.828,24	14.188,10	-	-	278.640,14				
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	-	-	-	23.928,72	23.928,72				
	2824	Sonstige Rückstellungen für leistungsorientierte Entgelte (LOB)	37.332,96	1.777,53	-	-	35.555,43				
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen									
	2831	Instandhaltungsrückstellungen	147.000,00	147.000,00	15.820,00	-	15.820,00				
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien									
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien									
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten									
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten									
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen									
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	-		16.524,00	-	16.524,00				
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse									
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren									
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren									
3.8	289	Andere Rückstellungen					-				
	2891	Andere Rückstellungen									
		11108.4431 Prüfungsgebühren	116.200,00	17.000,00		-	99.200,00				
		11110.4211 Entrümpelung Objekt an der Ohlenstedter Straße	12.000,00	12.000,00							
		11110.4452 Zuweisung PK Klimaschutz-Teilkonzept	6.000,00			-	6.000,00				
		21800.4312 Zuweisungen an Gemeinden	119.700,00	30.000,00		-	89.700,00				
		36205.4312 Zuweisung Gem. Hambergen Jugendarbeit	-	-	36.000,00	-	36.000,00				
		Abriss Bahnhof Lübberstedt			34.321,90		34.321,90				
	2891500	Abriss und Bodenentsorgung Objekt an der Ohlenstedter Straße	40.000,00	40.000,00							
		Abrechnung Bauhofleistungen für Weihnachtsmarkt	5.000,00	5.000,00							
	2891501	Betriebskosten Kindertagesstätten	-			-	-				
		Summen	4.209.633,44	398.004,16	102.665,90	111.418,72	4.025.713,90				



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 03.08.2021 / 11:29:04
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 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
0025000 - DV-Software	100.666,20	18.038,94	0,00	0,00	118.705,14	81.964,56	9.217,61	0,00	0,00	91.182,17	27.522,97	18.701,64
0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	206.253,86	0,00	0,00	0,00	206.253,86	129.152,84	6.536,18	0,00	0,00	135.689,02	70.564,84	77.101,02
0042000 - Kreisschulbaukasse (Anteil am Gesamtvermögen)	760.717,14	0,00	0,00	0,00	760.717,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760.717,14	760.717,14
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	23.214,08	0,00	0,00	0,00	23.214,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.214,08	23.214,08
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	81.934,19	0,00	0,00	0,00	81.934,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.934,19	81.934,19
0190010 - Gewerbegrundstücke	167.402,80	0,00	32.549,95	0,00	134.852,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.852,85	167.402,80
0211000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	66.162,74	0,00	25.027,74	0,00	41.135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.135,00	66.162,74
0212000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	200.309,05	0,00	115.577,53	0,00	84.731,52	92.299,01	4.059,84	-40.323,62	0,00	56.035,23	28.696,29	108.010,04
0231000 - Grund und Boden mit Schulen	748.816,25	764,93	0,00	0,00	749.581,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	749.581,18	748.816,25
0232000 - Gebäude, Aufbauten bei Schulen	13.985.289,89	78.618,10	0,00	224.186,40	14.288.094,39	3.872.656,07	298.778,52	0,00	0,00	4.171.434,59	10.116.659,80	10.112.633,82
0242000 - Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	3.106.384,33	0,00	0,00	0,00	3.106.384,33	784.458,80	63.510,80	0,00	0,00	847.969,60	2.258.414,73	2.321.925,53
0251000 - Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	235.584,49	0,00	0,00	0,00	235.584,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.584,49	235.584,49
0252000 - Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.458.133,06	17.307,23	0,00	0,00	1.475.440,29	415.990,58	33.496,26	0,00	0,00	449.486,84	1.025.953,45	1.042.142,48

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 03.08.2021 / 11:29:04
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 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
0291000 - Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	122.239,67	0,00	0,00	0,00	122.239,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.239,67	122.239,67
0292000 - Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.669.067,58	0,00	0,00	9.948,75	1.679.016,33	648.613,77	19.456,70	0,00	0,00	668.070,47	1.010.945,86	1.020.453,81
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	48.894,27	0,00	0,00	0,00	48.894,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.894,27	48.894,27
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	42.933,21	0,00	0,00	0,00	42.933,21	1.371,47	715,55	0,00	0,00	2.087,02	40.846,19	41.561,74
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	1.284.592,19	6.176,13	0,00	0,00	1.290.768,32	759.325,87	51.853,04	0,00	0,00	811.178,91	479.589,41	525.266,32
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	63.249,08	6.973,86	0,00	0,00	70.222,94	18.442,33	2.964,04	0,00	0,00	21.406,37	48.816,57	44.806,75
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	35.746,42	0,00	0,00	0,00	35.746,42	14.917,35	1.939,35	0,00	0,00	16.856,70	18.889,72	20.829,07
0610000 - Fahrzeuge	1.959.915,18	305.176,82	33.234,97	193.493,91	2.425.350,94	1.262.149,06	74.511,35	-33.232,97	0,00	1.303.427,44	1.121.923,50	697.766,12
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	104.546,96	79.578,68	10.735,01	0,00	173.390,63	74.645,04	8.244,78	-7.945,41	0,00	74.944,41	98.446,22	29.901,92
0710000 - Betriebsvorrichtungen	509.658,16	63.292,04	0,00	80.003,09	652.953,29	271.341,65	27.913,03	0,00	0,00	299.254,68	353.698,61	238.316,51
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.029.289,20	71.827,37	13.482,70	0,00	1.087.633,87	563.154,03	73.968,59	-13.479,70	0,00	623.642,92	463.990,95	466.135,17
0750000 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 03.08.2021 / 11:29:05
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 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
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	62.854,70	0,00	0,00	0,00	62.854,70	62.837,70	0,00	0,00	0,00	62.837,70	17,00	17,00
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	47.648,03	0,00	0,00	0,00	47.648,03	47.636,03	0,00	0,00	0,00	47.636,03	12,00	12,00
0752012 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	101.014,06	0,00	0,00	0,00	101.014,06	100.999,06	0,00	0,00	0,00	100.999,06	15,00	15,00
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	56.753,91	0,00	0,00	0,00	56.753,91	56.739,91	0,00	0,00	0,00	56.739,91	14,00	14,00
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	69.894,82	0,00	0,00	0,00	69.894,82	55.915,93	13.965,89	0,00	0,00	69.881,82	13,00	13.978,89
0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	98.936,27	0,00	0,00	0,00	98.936,27	58.028,80	19.787,28	0,00	0,00	77.816,08	21.120,19	40.907,47
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	88.711,41	0,00	0,00	0,00	88.711,41	35.484,58	17.742,29	0,00	0,00	53.226,87	35.484,54	53.226,83
0753011 - Sammelposten aus geschenktem Vermögen	215,73	0,00	0,00	0,00	215,73	214,73	0,00	0,00	0,00	214,73	1,00	1,00



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 03.08.2021 / 11:29:06
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 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
0910000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	2.830,11	0,00	0,00	2.830,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.830,11	0,00
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen über € 1.000	35.205,09	245.087,49	0,00	-273.497,00	6.795,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.795,58	35.205,09
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau	44.063,25	279.013,23	0,00	-234.135,15	88.941,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.941,33	44.063,25
1661100 - Zuführung Versorgungsrücklage aktive Bedienstete	25.179,93	1.389,21	0,00	0,00	26.569,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.569,14	25.179,93
1661200 - Zuführung Versorgungsrücklage Versorgungsempfänger	41.030,11	3.203,12	9,20	0,00	44.224,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.224,03	41.030,11
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-53.402,11	0,00	0,00	0,00	-53.402,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.402,11	-53.402,11
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-5.299.523,68	0,00	0,00	0,00	-5.299.523,68	-2.530.673,22	-139.972,63	0,00	0,00	-2.670.645,85	-2.628.877,83	-2.768.850,46
2111080 - Sonderposten aus gespendeten/geschenkten Vermögensgegenständen	-32.198,50	0,00	0,00	0,00	-32.198,50	-18.541,07	-3.465,81	0,00	0,00	-22.006,88	-10.191,62	-13.657,43
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-388.663,62	-132.437,86	0,00	0,00	-521.101,48	-105.960,55	-19.544,85	0,00	0,00	-125.505,40	-395.596,08	-282.703,07
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-121.543,41	0,00	0,00	0,00	-121.543,41	-88.431,18	-1.068,11	0,00	0,00	-89.499,29	-32.044,12	-33.112,23
2111300 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Zweckverbände und dergl.	-32.498,64	0,00	0,00	0,00	-32.498,64	-14.788,07	-1.457,93	0,00	0,00	-16.246,00	-16.252,64	-17.710,57

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 03.08.2021 / 11:29:06
 erstellt von: Dennis Pleuß
 erstellt für: 00 Samtgemeinde Hambergen
 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
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-12.764,48	0,00	0,00	0,00	-12.764,48	-10.724,30	-208,65	0,00	0,00	-10.932,95	-1.831,53	-2.040,18
2112000 - Sonderposten für Sammelposten	-40.766,16	0,00	0,00	0,00	-40.766,16	-33.393,15	-4.140,56	0,00	0,00	-37.533,71	-3.232,45	-7.373,01
2112800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen für SoPo, Übrige Bereiche	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-999,00	0,00	0,00	0,00	-999,00	-1,00	-1,00
Gesamt	22.700.146,71	1.046.839,40	230.617,10	0,00	23.516.369,01	6.604.828,63	558.802,56	-94.981,70	0,00	7.068.649,49	16.447.719,52	16.095.318,08