

# **Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht**

## **Gemeinde Hambergen**

**für das Haushaltsjahr 2016**



## Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeines .....	3
2	Ergebnisrechnung .....	6
3	Finanzrechnung .....	6
4	Schlussbilanz zum 31.12.2016 .....	7
5	Anhang zum Jahresabschluss .....	8
6	Rechenschaftsbericht.....	9
6.1	Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage .....	9
6.2	Bewertung der Ergebnisrechnung .....	9
6.3	Bewertung der Finanzrechnung.....	11
6.4	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen .....	13
6.5	Haushaltsreste.....	14
6.6	Bewertung der Schlussbilanz .....	16
6.7	Aktiva.....	16
6.8	Passiva .....	17
6.9	Fazit.....	19
7	Kennzahlen .....	21
8	Vollständigkeitserklärung .....	23
9	Anlagen zum Rechenschaftsbericht.....	27

# 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 2016 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 2016 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 20.04.2016 beschlossen. Für die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung wurde die Genehmigung von der Kommunalaufsicht am 04.05.2016 erteilt.

Die Haushaltssatzung wurde am 17.05.2016 bekannt gemacht und trat am 27.06.2016 in Kraft.

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

## § 1

### 1. Im Ergebnishaushalt

1.1	Ordentliche Erträge	4.599.600 €
1.2	Ordentliche Aufwendungen	4.651.900 €
1.3	Außerordentliche Erträge	- €
1.4	Außerordentliche Aufwendungen	14.400 €

### 2. im Finanzhaushalt

2.1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.487.200 €
2.2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.427.300 €
2.3	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	166.500 €
2.4	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	614.600 €
2.5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	448.100 €
2.6	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	112.500 €

## § 2

Eine Kreditermächtigung in Höhe von 448.100 € wurde veranschlagt.

## § 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde auf 680.000 Euro festgesetzt.

## § 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde auf 700.000 € festgesetzt.

## § 5

Die Hebesätze für die Realsteuern wurden festgesetzt auf:

Grundsteuer A 430 v. H.

Grundsteuer B 430 v. H.

Gewerbsteuer 370 v. H.

## § 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 1.000 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 2.000 € gelten als unerheblich.

## Teilhaushalte

### Ergebnishaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	außer-ordentliche Erträge	außer-ordentliche Aufw.	außer-ordentlichen Ergebnis	Gesamtergebnis
TH 0	Bürgermeister	600 €	8.100 €	- 7.500 €	- €	- €	- €	- 7.500 €
TH 2	Innere Verwaltung	169.700 €	837.300 €	- 667.600 €	- €	14.400 €	- 14.400 €	- 682.000 €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	4.407.100 €	3.728.000 €	679.100 €	- €	- €	- €	679.100 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	22.200 €	78.500 €	- 56.300 €	- €	- €	- €	- 56.300 €
	<b>Gesamthaushalt</b>	<b>4.599.600 €</b>	<b>4.651.900 €</b>	<b>- 52.300 €</b>	<b>- €</b>	<b>14.400 €</b>	<b>- 14.400 €</b>	<b>- 66.700 €</b>

### Finanzhaushalt

	Bezeichnung Teilhaushalt	Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit	Saldo lfd. Verwaltungs-tätigkeit	Einzahlungen f. Investitionen	Auszahlungen f. Investitionen	Saldo Investitions-tätigkeit	Einz. Finanzierungs-tätigkeit	Auszahlung Finanzierungs-tätigkeit	Saldo Finanzierungs-tätigkeit
TH 0	Bürgermeister	600 €	8.100 €	- 7.500 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TH 2	Innere Verwaltung	107.800 €	644.800 €	- 537.000 €	2.500 €	321.100 €	- 318.600 €	- €	- €	- €
TH 3	Finanz-, Schulabteilung	4.356.600 €	3.695.900 €	660.700 €	164.000 €	293.500 €	- 129.500 €	448.100 €	112.500 €	335.600 €
TH 4	Ordnungs-, Sozialabteilung	22.200 €	78.500 €	- 56.300 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	<b>Gesamthaushalt</b>	<b>4.487.200 €</b>	<b>4.427.300 €</b>	<b>59.900 €</b>	<b>166.500 €</b>	<b>614.600 €</b>	<b>- 448.100 €</b>	<b>448.100 €</b>	<b>112.500 €</b>	<b>335.600 €</b>

### **Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile**

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 48-58 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO).

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 GemHKVO 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 16 zur GemHKVO 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 17 der GemHKVO 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 GemHKVO dargestellt.

## 2 Ergebnisrechnung

### Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Ordentliche Erträge	4.688.607,62 €
Ordentliche Aufwendungen	4.511.640,59 €
Ordentliches Ergebnis	176.967,03 €
Außerordentliche Erträge	17.695,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	996,88 €
Außerordentliches Ergebnis	16.698,12 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>193.665,15 €</b>

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

## 3 Finanzrechnung

### Gesamtfinanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.565.866,08 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.284.719,34 €
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>281.146,74 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	66.350,27 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	401.155,22 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-334.804,95 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	108.223,08 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-108.223,08 €</b>
Daraus ergeben sich	
Gesamteinzahlungen	4.632.216,35 €
Gesamtauszahlungen	4.794.097,64 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00 €
<b>Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>-161.881,29 €</b>

4 **Schlussbilanz zum 31.12.2016**

<b>Aktiva</b>		Haushaltsjahr 2015 EUR	Haushaltsjahr 2016 EUR	Veränderungen
1	Immaterielles Vermögen	0,00 €	40.095,85 €	40.095,85 €
2	Sachvermögen	10.560.880,27 €	10.806.476,10 €	245.595,83 €
3	Finanzvermögen	81.342,26 €	98.105,63 €	16.763,37 €
4	Liquide Mittel	9.791,48 €	0,00 €	-9.791,48 €
5	Aktive Rechnungsabgrenzung	520,00 €	400,60 €	-119,40 €
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>		<b>10.652.534,01 €</b>	<b>10.945.078,18 €</b>	<b>292.544,17 €</b>

<b>Passiva</b>		Haushaltsjahr 2015 EUR	Haushaltsjahr 2016 EUR	Veränderungen
1	Nettoposition	8.978.479,81 €	9.239.297,63 €	260.817,82 €
1.1	Basis-Reinvermögen	6.935.986,51 €	6.941.986,51 €	6.000,00 €
1.2	Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3	Jahresergebnis	75.625,97 €	269.291,12 €	193.665,15 €
1.4	Sonderposten	1.966.867,33 €	2.028.020,00 €	61.152,67 €
2	Schulden	1.422.443,84 €	1.473.075,17 €	50.631,33 €
2.1	Geldschulden	1.408.231,69 €	1.452.098,42 €	43.866,73 €
2.1.	davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.408.231,69 €	1.300.008,61 €	-108.223,08 €
2.1.	davon Liquiditätskredite	0,00 €	152.089,81 €	152.089,81 €
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	14.212,15 €	20.976,75 €	6.764,60 €
3	Rückstellungen	244.850,36 €	224.905,38 €	-19.944,98 €
4	Passive Rechnungsabgrenzung	6.760,00 €	7.800,00 €	1.040,00 €
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>		<b>10.652.534,01 €</b>	<b>10.945.078,18 €</b>	<b>292.544,17 €</b>

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

1	Haushaltsreste	633.464,00 €
2	Bürgschaften	0
3	Gewährleistungsverträge	0
4	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0
5	Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0
6	über das Haushaltsjahr gestundete Beträge	0

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

Hambergen, 01.07.2019

Gemeinde Hambergen

Der Bürgermeister

Gerd Brauns

## 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 (§ 55 I GemHKVO).

### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2016

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 44 ff GemHKVO). 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 § 37 GemHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 38 I GemHKVO 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. 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 (§ 47 III GemHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Gemeindehaushalts- 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.

### Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

### Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

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

### Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

Haushaltsjahr	Jahresergebnis
2010	- 318.690,87 €
2011	60.454,40 €
2012	- 31.481,33 €
2013	11.196,63 €
2014	144.383,71 €
2015	209.763,43 €
2016	193.665,15 €
<b>Kumuliertes Jahresergebnis:</b>	<b>269.291,12 €</b>

## 6 Rechenschaftsbericht

### 6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzwirtschaftliche Lage

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Hambergen mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 20.04.2016 beschlossen. Für die genehmigungspflichtigen Teile der Haushaltssatzung, hier: Kreditermächtigung § 2 der Haushaltssatzung, erteilte der Landkreis Osterholz mit Verfügung vom 04.05.2016 die Genehmigung.

### 6.2 Bewertung der Ergebnisrechnung

Nach § 55 I 2 GemHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltsplanung im ordentlichen Ergebnishaushalt wies einen Fehlbedarf in Höhe von 52.300 € aus. Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung und durch Einsparungen konnte das planerische Ergebnis verbessert werden, sodass ein Überschuss von 176.967,03 € verblieb. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 16.698,12 €, ergab sich in der Gesamtergebnisrechnung ein Überschuss in Höhe von 193.665,15 €.

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).

#### Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Steuern und ähnliche Abgaben	4.051.100 €	4.100.386 €	49.286 €	1,22%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.700 €	169.778 €	14.078 €	9,04%
Auflösungserträge aus Sonderposten	90.200 €	91.430 €	1.230 €	1,36%
öffentl.-rechtl. Entgelte	2.000 €	1.050 €	- 950 €	-47,50%
privatrechtl. Entgelte	97.100 €	103.417 €	6.317 €	6,51%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.500 €	48.757 €	2.257 €	4,85%
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.000 €	5.380 €	4.380 €	437,96%
aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	
sonstige ordentliche Erträge	156.000 €	168.410 €	12.410 €	7,96%
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.599.600 €</b>	<b>4.688.608 €</b>	<b>89.008 €</b>	<b>1,94%</b>

Erläuterungen hierzu:

#### Steuern und ähnliche Abgaben:

Bei der Gewerbesteuer wurden höhere Erträge erzielt.

Die Einkommensteueranteile fielen geringer aus.

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Die Zuweisung vom Landkreis (Qualitätskostenzuschuss) für die Kindergärten fiel geringer aus. Die Erträge aus dem beitragsfreien Vorschuljahr (Weiterleitung an den Träger) fielen hingegen höher aus.

#### 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.

#### Privatrechtliche Entgelte:

Der Haushaltsplanansatz bei den Mieten und Pachten konnte nicht erreicht werden. Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten konnte hingegen ein höherer Ertrag erzielt werden.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen:**

Die Erstattungen für Personal- und Bewirtschaftungskosten (Altes Rathaus) und die Erstattungen der anderen Mitgliedsgemeinden für die Betreuung auswärtiger Kinder in den Hamberger Kindergärten fielen höher aus als geplant.

### **Zinsen und ähnliche Finanzerträge:**

Die Erträge aus der Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen fielen höher aus, als geplant.

### **Sonstige ordentliche Erträge:**

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe sind geringer ausgefallen, als nach den Vorjahren erwartet werden konnte. Die Auflösungserträge aus der Herabsetzung von Rückstellung (Anpassung von Wertberichtigungen) waren nicht geplant.

### **Ordentliche Aufwendungen**

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Aufwendungen für aktives Personal	136.600 €	133.375 €	- 3.225 €	-2,36%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	497.600 €	348.473 €	- 149.127 €	-29,97%
Abschreibungen	223.700 €	240.646 €	16.946 €	7,58%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	61.300 €	60.768 €	- 532 €	-0,87%
Transferaufwendungen	3.581.500 €	3.576.281 €	- 5.219 €	-0,15%
sonstige ordentliche Aufwendungen	151.200 €	152.098 €	898 €	0,59%
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.651.900 €</b>	<b>4.511.641 €</b>	<b>- 140.259 €</b>	<b>- 0 €</b>

### **Aufwendungen für aktives Personal:**

Bei der Haushaltsplanung wurde von höheren Personalaufwendungen ausgegangen.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:**

Die Unterhaltung der gemeindlichen Liegenschaften (Wohnanlage Butterberg und Alte Schulstr. 13-15) verursachte geringeren Aufwand als geplant.

### **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.

Auch Forderungsberichtigungen sind hier gebucht.

### **Transferaufwendungen:**

Aufgrund der höheren Gewerbesteuereinzahlungen fiel auch die **Gewerbesteuerumlage** um etwa 19.000 € höher aus.

Durch die Inanspruchnahme der 2015 gebildeten Rückstellung war der Aufwand der Kreisumlage auch unter Berücksichtigung einer Rückstellung für 2017 geringer.

Durch die gestiegene Steuerkraft muss für 2017 eine höhere Samtgemeindeumlage erbracht werden. Hierfür wurde eine Rückstellung in erforderlicher Höhe (92.120 €) gebucht. Durch die Inanspruchnahme der Rückstellung aus 2015 wurde der Ansatz für das Haushaltsjahr 2016 jedoch nicht ausgeschöpft.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen:**

Die Inanspruchnahme der Leistungen des Bauhofes fiel geringer aus, als in der Planung berücksichtigt wurde.

Die Erstattungen der Gemeinde Hambergen an die anderen Mitgliedsgemeinden für die Betreuung Hamberger Kinder in den auswärtigen Kindergärten fielen höher aus als geplant.

<b>Jahresergebnis</b>	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Abweichung</b>	<b>i.v.H.</b>
Ordentliches Ergebnis	- 52.300 €	176.967 €	229.267 €	-438,37%
außerordentliche Erträge	- €	17.695 €	17.695 €	
außerordentliche Aufwendungen	14.400 €	997 €	- 13.403 €	
außerordentliches Ergebnis	- 14.400 €	16.698 €	31.098 €	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 66.700 €</b>	<b>193.665 €</b>	<b>260.365 €</b>	<b>-390,35%</b>

#### **Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:**

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

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

### **6.3 Bewertung der Finanzrechnung**

Nach § 55 I 2 GemHKVO 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 59.900 € aus. Unter Berücksichtigung der Tilgung (Zeile 35 der Finanzrechnung) fehlten in der Finanzierung jedoch € 52.600 €.

Eine Kreditaufnahme erfolgte 2016 nicht. Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit weist einen Überschuss in Höhe von 281.146,74 € aus. Tilgungsleistungen wurden in Höhe von 108.223,08 € erbracht.

Die Einzahlungen (66.350,27 €) und Auszahlungen (401.155,22 €) für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen der Ein- und Auszahlungen

#### **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Abweichung</b>	<b>i.v.H.</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	4.043.300 €	4.119.999 €	76.699 €	1,90%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.700 €	152.818 €	- 2.882 €	-1,85%
Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.000 €	1.050 €	- 950 €	-47,50%
privatrechtliche Entgelte	97.100 €	103.564 €	6.464 €	6,66%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.100 €	32.435 €	335 €	1,05%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.000 €	6.114 €	5.114 €	511,40%
sonst. Haushaltswirksame Einzahl.	156.000 €	149.885 €	- 6.115 €	-3,92%

<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.487.200 €</b>	<b>4.565.866 €</b>	<b>78.666 €</b>	<b>1,75%</b>
--	--------------------	--------------------	-----------------	--------------

#### **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Plan</b>	<b>Ist</b>	<b>Abweichung</b>	<b>i.v.H.</b>
Auszahlungen für aktives Personal	136.600 €	133.290 €	- 3.310 €	-2,42%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	497.600 €	347.199 €	- 150.401 €	-30,23%
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	61.300 €	60.768 €	- 532 €	-0,87%

Transferauszahlungen	3.581.500 €	3.597.640 €	16.140 €	0,45%
sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	150.300 €	145.822 €	- 4.478 €	-2,98%
<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.427.300 €</b>	<b>4.284.719 €</b>	<b>- 142.581 €</b>	<b>-3,22%</b>

<b>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</b>	<b>59.900 €</b>	<b>281.147 €</b>	<b>221.247 €</b>	<b>369%</b>
---------------------------------------	-----------------	------------------	------------------	-------------

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 zahlungswirksamen Buchungen (insbesondere Auflösungserträge aus Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen sowie die Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen) nicht dargestellt werden.

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Zuwendungen für Investitionstätigkeit	166.500 €	36.250 €	- 130.250 €	-78,23%
Veräußerung von Sachvermögen	- €	30.100 €	30.100 €	

<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>166.500 €</b>	<b>66.350 €</b>	<b>- 100.150 €</b>	<b>-60,15%</b>
---	------------------	-----------------	--------------------	----------------

### Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Vom Landkreis Osterholz erhielt die Gemeinde Hambergen einen Sanierungskostenzuschuss in Höhe von 20.000 € für die Umbaumaßnahmen an der Kindertagesstätte in Heißenbüttel.

Zudem ging eine Zuwendung von der Niedersächsische Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr für den Neubau des Kreisels ein.

An dem neu errichteten Stromverteiler für den Weihnachtsmarkt beteiligte sich der Hamberger Weihnachtsmarkt e.V. mit 1.250 €.

### Veräußerung von Sachvermögen

Das Grundstück des ehemaligen Spielplatzes in der Bergstraße wurde veräußert.

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.600 €	344 €	- 3.256 €	-90,44%
Baumaßnahmen	418.000 €	343.323 €	- 74.677 €	-17,87%
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	143.000 €	17.392 €	- 125.608 €	-87,84%
Erwerb von Finanzvermögensanlagen	- €	- €	- €	
Aktivierbare Zuwendungen	50.000 €	40.096 €	- 9.904 €	

<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>614.600 €</b>	<b>401.155 €</b>	<b>- 213.445 €</b>	<b>-34,73%</b>
---	------------------	------------------	--------------------	----------------

### Baumaßnahmen

Anbau Kindergarten Heißenbüttel	191.192,60 €
Anbau Kindergarten Ströhe (Krippe)	13.382,95 €
Regenrückhaltebecken Schulstraße/Buchenbuschweg	80.986,98 €
Zaun am Regenrückhaltebecken Schulstraße/Buchenbuschweg	7.210,92 €
Sanierung der Straßenbeleuchtung	43.571,17 €

Oberflächenentwässerung Minikreisell	6.377,66 €
Parkplatz am Sportplatz FC Hambergen	9.080,77 €

Im Zusammenhang mit dem Bau des Verkehrskreisels in der Ortsmitte ist in der Haushaltssatzung eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 680.000 € veranschlagt.

Die Maßnahme wurde in den Jahren 2017 und 2018 durchgeführt und abgeschlossen.

### Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der Gemeinde Hambergen wurden durch Grundstücksüberlassungsvertrag vom 01.11.2016 mehrere Flurstücke im ehemaligen Erschließungsgebiet „Vor dem Schäferberg“ übertragen. Die Grundstückswerte und die entsprechenden Sonderposten für die entgeltlose Übertragung wurden erfasst. Die Gemeinde Hambergen hatte lediglich die Grunderwerbsteuer in Höhe von 344,00 € zu zahlen.

### Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Es wurden ein neuer Stromverteiler, sowie zwei neue Straßenbeleuchtungsschränke angeschafft.

Auf den Spielplätzen Brautstraße und Malvenstraße wurden neue Spielgeräte aufgestellt.

Zudem wurden noch Vermögensgegenstände angeschafft, welche im Sammelposten (150 € - 1.000 € netto) darzustellen sind.

### Aktivierbare Zuwendungen

Im Zusammenhang mit dem Bau des Kreisels in der Ortsmitte von Hambergen leistete die Gemeinde Hambergen Investitionszuweisungen in Form von der Übernahme von Planungskosten.

### Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	i.v.H.
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	448.100 €	- €	- 448.100 €	-100,00%
Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	112.500 €	108.223 €	- 4.277 €	-3,80%

Es erfolgte keine Kreditaufnahme; Ordentliche Tilgungszahlungen sind erfolgt. Es wurde ein Haushaltseinnahmerest in Höhe von 448.100 € gebildet.

Zur Verschuldung siehe Bewertung der Schlussbilanz 6.4.2.2.

## 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 2016 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Deckungskreis/Konto	Betrag	Begründung in Stichworten	Genehmigt am	Mitteilung an Rat am
DK 105 Tourismus	111,80 €	geringfügiger Mehraufwand durch Künstlerhonorar	960,37 genehmigt am 24.10.2016	Jahresabschluss
DK 121 Innere Verwaltung	186,18 €	höherer Beitrag an den KSA	ohne	Jahresabschluss
DK 234 Senioren	310,60 €	geringfügiger Mehraufwand für Seniorenarbeit/Zuschuss an Verbände	ohne	Jahresabschluss
DK 131 Heimathaus	1.541,44 €	höherer Aufwand für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens	ohne	Jahresabschluss
DK 170 Finanzverwaltung	1.295,74 €	Die Rückstellung für Prüfungsgebühren der Jahresrechnung 2010 reichte nicht aus	ohne	Jahresabschluss
36521.0961-604	49.000,00 €	Kita Heißenbüttel, Kostensteigerung und in der Bauausführung Feststellung von umfangreicheren Arbeiten	14.09.2016	Jahresabschluss
<b>Summe:</b>	<b>52.445,76 €</b>			

## 6.5 Haushaltsreste

Gemäß § 128 III Nr. 5 NKomVG (§ 100 III Nr. 5 NGO) in Verbindung mit § 20 GemHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Es wurden Haushaltsreste für Aufwendungen in Höhe von 17.000 € im Bereich der Straßenunterhaltung gebildet.

Zum Jahresabschluss 2016 wurden nachfolgende investive Ausgabeermächtigungen übertragen:

Konto	Bezeichnung	HR aus 2015	Buchung auf HR	HR für 2017	Erläuterung/Bemerkung
54100.06200	Maschinen u. techn. Anlagen	2.098,68 €	2.098,68 €	- €	
36521.0961 Proj 604	Anbau Kindergarten Heißenbüttel (WC Bereich)	151.539,98 €	151.539,98 €	- €	
11110.0962 Proj 603	Entlastungsleitung Dornweg	260.000,00 €	764,69 €	259.235,31 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt
11110.0962 Proj 602	AiB, Stauraum Hauptstraße	9.750,93 €	2.228,39 €	7.522,54 €	Maßnahme dauert an
11110.0962 Proj. 505	AiB, RRB Schulstraße / Buschenbuschweg	54.736,43 €	54.736,43 €	- €	Maßnahme dauert an
36520.0292	Kindergarten Arche; Herstellung Ballfangzaun	- €	- €	3.500,00 €	Maßnahme nicht umgesetzt
36522.0961 Proj. 703	Anbau Kiga Ströhe für Krippe	- €	- €	289.679,47 €	Maßnahme dauert an
36522.02220	Zaunanlage Kita Ströhe	- €	- €	5.000,00 €	Maßnahme dauert an

54100.0091 Proj. 701	Anzahlung auf Investitionszuschüsse an Land; Hauptstraße Minikreisel	- €	- €	9.904,15 €	Maßnahme dauert an
54100.0962 Proj. 503	Anlagen im Bau; Sanierung "Schrum"	- €	- €	40.000,00 €	Maßnahme nicht umgesetzt
54100.0962 Proj. 702	Anlagen im Bau; Oberflächenentwässerung Hauptstraße	- €	- €	13.622,34 €	Maßnahme dauert an
54500.03500	Modernisierung LED-Leuchten	- €	- €	5.000,00 €	Maßnahme dauert an
<b>Summe</b>				<b>633.463,81</b>	

#### Aufwand

Konto	Bezeichnung	HR aus 2015	Buchung auf HR	HR für 2017	Erläuterung/Bemerkung
54100.4212	Straßenunterhaltung			17.000,00 €	restliche Ausführung/Abrechnung aus 2016 in 2017

## 6.6 Bewertung der Schlussbilanz

### 6.7 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 2015 wies die Aktiva eine Bilanzsumme von 10.652.534,01 Euro aus.

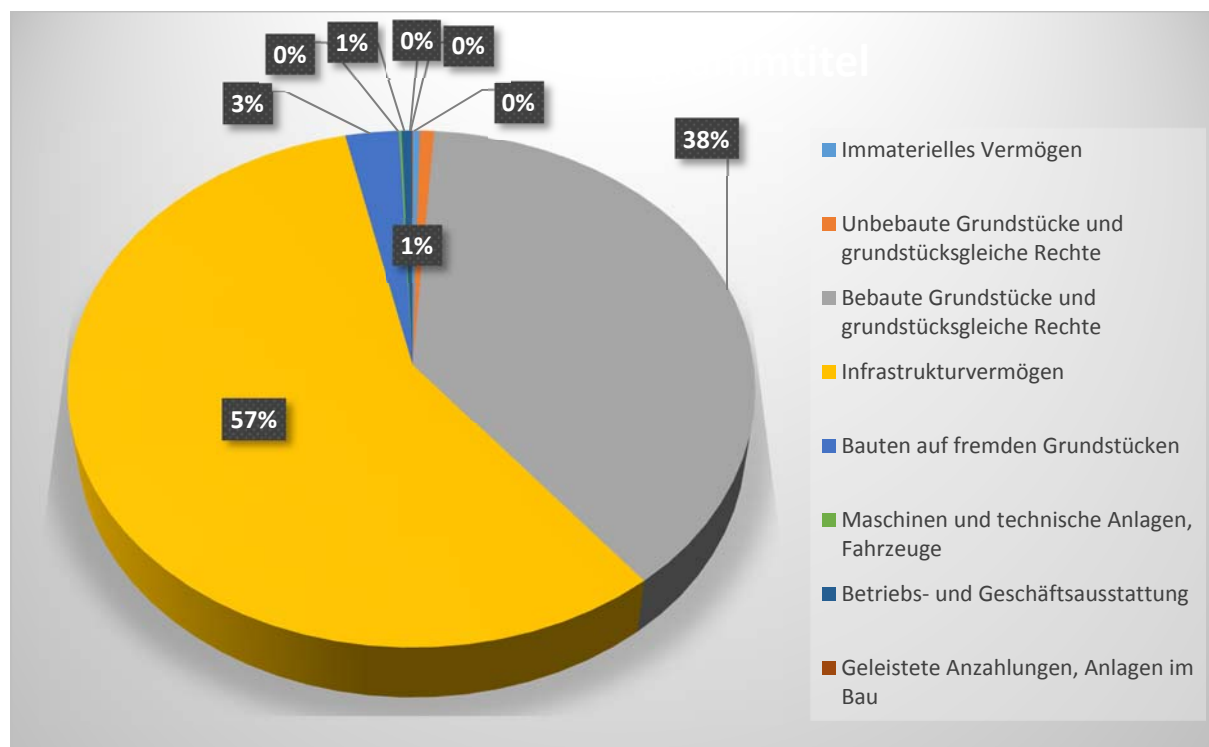
In der Schlussbilanz 2016 weist die Aktiva eine Bilanzsumme von 10.945.078,18 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2016 eine Erhöhung der Vermögenswerte in Höhe von 292.544,17 Euro.

### Zusammensetzung des Anlagevermögens

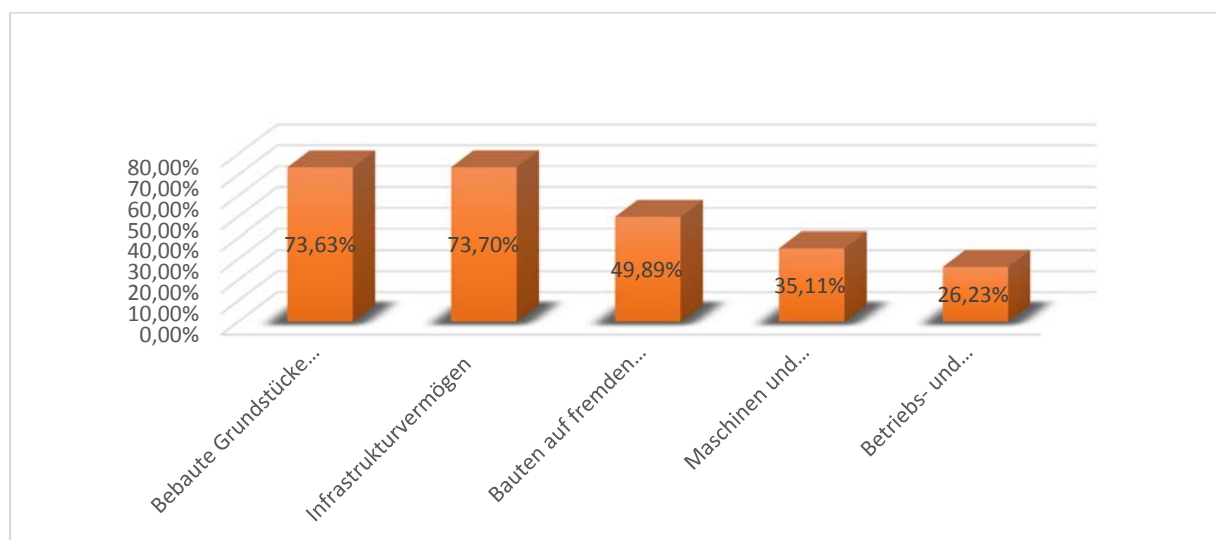
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

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 zum immateriellen Vermögen wird auf die Position 6.3 „Erläuterung der Finanzrechnung“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für immaterielles Vermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

### Sachvermögen

Bezüglich der Erläuterungen zum Sachvermögen wird auf die Position 6.3 „Erläuterung der Finanzrechnung“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für Sachvermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

### Finanzvermögen

Insbesondere durch die höheren sonstigen privatrechtlichen Forderungen stieg das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2015.

### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel werden in der Bilanz mit 0,00 € ausgewiesen. Zu berücksichtigen sind die Verbindlichkeiten gegen die Einheitskasse der Samtgemeinde in Höhe von 152.089,81 €. Diese stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2015, unter Berücksichtigung des zum Jahresabschluss 2015 ausgewiesenen Wert an liquiden Mitteln in Höhe von 9.791,48 €, um 161.881,29 €.

### Aktive Rechnungsabgrenzung

Buchungsvorfälle für die aktive Rechnungsabgrenzung fielen in Höhe von 400,60 € an. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten in der Schlussbilanz 2015, wurde zu Beginn des Haushaltsjahres 2016 aufgelöst.

## **6.8 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 2015 wies die Passiva eine Gesamtsumme von 10.652.534,01 € aus.

In der Schlussbilanz 2016 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 10.945.078,18 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2016 eine Erhöhung der Bilanzsumme von 292.544,17 €.

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

In der Schlussbilanz 2015 wies die Nettoposition eine Gesamtsumme von 8.978.479,81 € aus.

In der Schlussbilanz 2016 weist die Nettoposition eine Gesamtsumme von 9.239.297,63 € aus.

### **Sonderposten**

Sonderposten werden gemäß § 42 V GemHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2015 erhöhte sich die Summe der Sonderposten um 61.152,67 € auf 2.028.020,00 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3 „Erläuterung der Finanzrechnung“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

### **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 2016 1.300.008,61 €.

Eine Kreditaufnahme erfolgte im Jahr 2016 nicht; die ordentliche Tilgung der bestehenden Kredite ist erfolgt. Die nachfolgende Tabelle stellt die Entwicklung der Verschuldung dar. Zum Verschuldungsgrad siehe unter Abschnitt 7.

Konto	Kontobezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
2311300	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Land Laufzeit 5 Jahre und mehr	113.233,64 €	104.729,52 €	0,00 €	0,00 €
2312300	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Gemeinden Laufzeit 5 Jahre und mehr	12.395,48 €	12.012,39 €	11.623,47 €	11.228,58 €
2317300	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. Kreditinstitute Laufzeit 5 Jahre und mehr	1.353.657,27 €	1.270.906,17 €	1.396.608,22 €	1.288.780,03 €
<b>Summe</b>		<b>1.479.286,39 €</b>	<b>1.387.648,08 €</b>	<b>1.408.231,69 €</b>	<b>1.300.008,61 €</b>

## Liquiditätskredite / Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse

Konto	Kontobezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
2791800	Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse	261.728,89 €	366.667,13 €	0,00 €	152.089,81 €

## Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 43 GemHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der Verursachung darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2016 insgesamt 224.905,38 € und ist durch Zuführungen und Auflösungen insgesamt um knapp 20.000 € geringer als zum Vorjahr.

Nachfolgende Rückstellungen bestehen zum Jahresabschluss 2016:

### **Entwicklung der Rückstellungen:**

Konto	Kontobezeichnung	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
282100	Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.355,64 €	937,73 €	1.337,28 €	1.338,75 €
282200	Rückstellung für geleistete Überstunden	5.846,64 €	4.896,91 €	2.266,43 €	2.285,08 €
2824000	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	1.309,24 €	1.485,74 €	1.566,65 €	1.631,55 €
286100	Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs	255.080,00 €	69.200,00 €	222.380,00 €	108.630,00 €
289100	Anderer Rückstellungen	12.800,00 €	14.400,00 €	17.300,00 €	92.120,00 €
2891501	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	3.568,57 €	0,00 €	0,00 €	18.900,00 €
2891501	Anderer Rückstellungen (Kita-Träger)	33.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe</b>		<b>313.560,09 €</b>	<b>90.920,38 €</b>	<b>244.850,36 €</b>	<b>224.905,38 €</b>

## Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzung werden Einzahlungen gebucht, die vor dem Abschlussstichtag eingegangen sind, der Ertrag jedoch später entsteht. Auch nicht im Haushaltsjahr verwendete zweckgebundene Erträge sind hier zu buchen (§ 49 III und IV GemHKVO).

Im Haushaltsjahr 2016 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 7.800 € gebucht. Diese entstanden durch im Dezember 2016 eingezahlte Finanzhilfebeträge für das beitragsfreie Kindergartenjahr. Der Ertrag entstand im Januar 2017.

## **6.9 Fazit**

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2016 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im Juni 2019 einzubeziehen.

Durch die notwendige Konsolidierung und die Reduzierung von Unterhaltungsmaßnahmen im Aufwandsbereich hat sich ein gewisser Sanierungsstau ergeben, den es weiter abzubauen gilt.

Die getätigten und vorgesehenen Investitionen können nur über Kredite finanziert werden. Hier sind insbesondere die Kindertagesstätten, aber auch die Investitionen für den Straßenbau zu nennen.

Die Verschuldung der Gemeinde Hambergen nimmt dadurch zu und die Zinsbelastung steigt, auch wenn die Kreditzinsen sich weiterhin auf einem niedrigen Niveau bewegen. Dieses wird nicht dauerhaft so bleiben.

Die Entwicklung der Steuern und der Anteile aus den Gemeinschaftssteuern sind weiterhin stabil.

Insgesamt betrachtet, ist stetige Aufgabenerfüllung nicht als gefährdet anzusehen.

## 7 Kennzahlen

Nach § 21 GemHKVO 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 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis 2014
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.	90,88%	90,98%	91,67%
Allgemeine Umlagequote	Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.	0,00%	0,00%	0,00%
Personalintensität	Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.	2,96%	3,04%	3,07%
Abschreibungsintensität	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.	5,33%	5,11%	5,85%
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.	1,35%	1,49%	2,18%
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.	3,33%	0,00%	8,94%
Reinvestitionsquote	Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Werteverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.	178,25%	95,89%	48,50%
Fremdkapitalquote	Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.	15,51%	15,65%	17,63%

## 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>2016</u>		<u>2015</u>	
Nettoposition	9.239.297,63 €		8.978.479,81 €	
/ Anlagevermögen	10.846.571,95 €	85,18%	10.560.880,27 €	85,02%

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
Nettoposition +	9.239.297,63 €		8.978.479,81 €	
langfristiges Fremdkapital	1.300.008,61 €	97,17%	1.408.231,69 €	98,35%
/ Anlagevermögen	10.846.571,95 €		10.560.880,27 €	

## Jahresabschluss der Samtgemeinde Hambergen zum 31.12.2016

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.	zertifiziert am	Freigabe am
CIP Kommunal 4.2	10.02.2004	
Varial für die Lohnbuchhaltung	28.03.2012	Für Varial Guide 3.30

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. § 36 GemHKVO) 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. § 55 Abs. 2 GemHKVO) 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 § 41 GemHKVO sind in der Dienstanweisung vom 14.06.1979 (Neufassung 15.03.2015)
- vollständig geregelt.
- nicht vollständig geregelt; Begründung siehe Anlage.
- 3.10 Bei der Einhaltung kam/kommt es zu folgenden Störungen:
- keine.
- siehe Anlage.
- 3.11 Kenntnisse darüber, dass der Jahresabschluss mit Anhang und Anlagen wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und/oder Vermögensschädigungen enthalten könnte,

insbesondere solche denen eine besondere Rolle im internen Kontrollsystem zukommt oder eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnten

habe ich Ihnen mitgeteilt.

sind mir nicht bekannt.

- 3.12 Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen haben könnten,

bestanden nicht.

habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 01.07.2019

Der Bürgermeister

Gerd Brauns

## 8 Anlagen zum Rechenschaftsbericht

<u>Anlage</u>	<u>Seiten</u>
Ergebnis- und Finanzrechnung	28- 37
Bilanz	38 - 39
Übertragene Haushaltsermächtigungen	40
Forderungsübersicht	41
Schuldenübersicht	42
Rückstellungsübersicht	43
Anlagenübersicht	44 - 48



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 28

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	3.893.806,87	4.100.386,00	4.051.100,00	49.286,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.785,48	169.778,17	155.700,00	14.078,17
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	90.010,82	91.429,60	90.200,00	1.229,60
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.350,00	1.050,00	2.000,00	-950,00
6. + privatrechtliche Entgelte	91.516,12	103.416,86	97.100,00	6.316,86
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.120,92	48.757,03	46.500,00	2.257,03
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	464,49	5.379,56	1.000,00	4.379,56
11. + sonstige ordentliche Erträge	158.181,14	168.410,40	156.000,00	12.410,40
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.449.235,84</b>	<b>4.688.607,62</b>	<b>4.599.600,00</b>	<b>89.007,62</b>
13. - Aufwendungen für aktives Personal	130.176,67	133.374,58	136.600,00	-3.225,42
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.215,88	348.472,61	498.560,37	-150.087,76
16. - Abschreibungen	218.670,29	240.645,92	223.700,00	16.945,92
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.623,82	60.768,28	61.300,00	-531,72
18. - Transferaufwendungen	3.408.687,97	3.576.281,19	3.581.500,00	-5.218,81
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	154.311,72	152.098,01	151.200,00	898,01
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.279.686,35</b>	<b>4.511.640,59</b>	<b>4.652.860,37</b>	<b>-141.219,78</b>
<b>21. = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>169.549,49</b>	<b>176.967,03</b>	<b>-53.260,37</b>	<b>230.227,40</b>
22. + außerordentliche Erträge	41.107,00	17.695,00	0,00	17.695,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	893,06	996,88	14.400,00	-13.403,12
<b>24. = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>40.213,94</b>	<b>16.698,12</b>	<b>-14.400,00</b>	<b>31.098,12</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>209.763,43</b>	<b>193.665,15</b>	<b>-67.660,37</b>	<b>261.325,52</b>

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



Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	3.910.088,43	4.119.999,38	4.043.300,00	76.699,38
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.593,96	152.818,17	155.700,00	-2.881,83
4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.050,00	1.050,00	2.000,00	-950,00
5. + Privatrechtliche Entgelte	93.154,43	103.563,83	97.100,00	6.463,83
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.120,92	32.435,49	32.100,00	335,49
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	397,00	6.114,00	1.000,00	5.114,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	144.504,66	149.885,21	156.000,00	-6.114,79
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.405.909,40</b>	<b>4.565.866,08</b>	<b>4.487.200,00</b>	<b>78.666,08</b>
11. - Auszahlungen für aktives Personal	129.696,21	133.289,56	136.600,00	-3.310,44
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	292.206,24	347.199,49	498.560,37	-151.360,88
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	76.998,34	60.768,28	61.300,00	-531,72
15. - Transferauszahlungen	3.256.947,97	3.597.639,59	3.581.500,00	16.139,59
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	151.338,39	145.822,42	150.300,00	-4.477,58
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.907.187,15</b>	<b>4.284.719,34</b>	<b>4.428.260,37</b>	<b>-143.541,03</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>498.722,25</b>	<b>281.146,74</b>	<b>58.939,63</b>	<b>222.207,11</b>
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	40.712,23	36.250,27	166.500,00	-130.249,73
21. + Veräußerung von Sachvermögen	51.282,00	30.100,00	0,00	30.100,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>91.994,23</b>	<b>66.350,27</b>	<b>166.500,00</b>	<b>-100.149,73</b>
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	130.784,61	344,00	3.600,00	-3.256,00
26. - Baumaßnahmen	61.819,75	343.323,48	943.027,34	-599.703,86
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.925,27	17.391,89	145.098,68	-127.706,79
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	40.095,85	50.000,00	-9.904,15
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>209.529,63</b>	<b>401.155,22</b>	<b>1.141.726,02</b>	<b>-740.570,80</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-117.535,40</b>	<b>-334.804,95</b>	<b>-975.226,02</b>	<b>640.421,07</b>
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>381.186,85</b>	<b>-53.658,21</b>	<b>-916.286,39</b>	<b>862.628,18</b>
34. + Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	125.000,00	0,00	448.100,00	-448.100,00
35. - Auszahlungen Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	129.728,24	108.223,08	112.500,00	-4.276,92
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-4.728,24</b>	<b>-108.223,08</b>	<b>335.600,00</b>	<b>-443.823,08</b>
<b>37. = Finanzmittelbestand</b>	<b>376.458,61</b>	<b>-161.881,29</b>	<b>-580.686,39</b>	<b>418.805,10</b>
38. + haushaltsunwirksame Einzahlungen	3.377.705,24	4.044.080,14	0,00	4.044.080,14
39. - haushaltsunwirksame Auszahlungen	3.754.163,85	3.882.198,85	0,00	3.882.198,85
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-376.458,61	161.881,29	0,00	161.881,29
<b>40a. = Saldo der Finanzrechnung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-580.686,39</b>	<b>580.686,39</b>
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-580.686,39</b>	<b>580.686,39</b>

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



# A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 30

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
<b>ordentliche Erträge</b>				
6. + privatrechtliche Entgelte	779,00	1.523,10	600,00	923,10
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>779,00</b>	<b>1.523,10</b>	<b>600,00</b>	<b>923,10</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.889,07	5.489,79	8.660,37	-3.170,58
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.060,05	290,85	400,00	-109,15
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.949,12</b>	<b>5.780,64</b>	<b>9.060,37</b>	<b>-3.279,73</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.170,12</b>	<b>-4.257,54</b>	<b>-8.460,37</b>	<b>4.202,83</b>
<b>25. = Jahresergebnis</b>	<b>-9.170,12</b>	<b>-4.257,54</b>	<b>-8.460,37</b>	<b>4.202,83</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.170,12</b>	<b>-4.257,54</b>	<b>-8.460,37</b>	<b>4.202,83</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 31

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
<b>ordentliche Erträge</b>				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	9.822,44	2.200,00	7.622,44
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	61.198,22	62.484,55	61.900,00	584,55
5. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.350,00	1.050,00	2.000,00	-950,00
6. + privatrechtliche Entgelte	64.208,84	76.486,95	71.500,00	4.986,95
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.415,13	32.435,49	32.100,00	335,49
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>160.172,19</b>	<b>182.279,43</b>	<b>169.700,00</b>	<b>12.579,43</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	68.266,56	70.163,65	71.700,00	-1.536,35
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228.720,44	280.667,34	422.600,00	-141.932,66
16. - Abschreibungen	187.767,15	193.991,44	192.500,00	1.491,44
18. - Transferaufwendungen	13.780,00	13.680,00	17.000,00	-3.320,00
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	136.825,31	129.631,44	133.500,00	-3.868,56
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>635.359,46</b>	<b>688.133,87</b>	<b>837.300,00</b>	<b>-149.166,13</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-475.187,27</b>	<b>-505.854,44</b>	<b>-667.600,00</b>	<b>161.745,56</b>
22. + außerordentliche Erträge	41.107,00	17.695,00	0,00	17.695,00
23. - außerordentliche Aufwendungen	893,06	996,88	14.400,00	-13.403,12
<b>24. = außerordentliches Ergebnis</b>	<b>40.213,94</b>	<b>16.698,12</b>	<b>-14.400,00</b>	<b>31.098,12</b>
<b>25. = Jahresergebnis</b>	<b>-434.973,33</b>	<b>-489.156,32</b>	<b>-682.000,00</b>	<b>192.843,68</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-434.973,33</b>	<b>-489.156,32</b>	<b>-682.000,00</b>	<b>192.843,68</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 32

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
<b>ordentliche Erträge</b>				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	3.893.806,87	4.100.386,00	4.051.100,00	49.286,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.329,98	139.705,43	133.300,00	6.405,43
3. + Auflösungserträge aus Sonderposten	28.812,60	28.945,05	28.300,00	645,05
6. + privatrechtliche Entgelte	22.001,28	23.203,81	23.000,00	203,81
7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.705,79	16.321,54	14.400,00	1.921,54
8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge	464,49	5.379,56	1.000,00	4.379,56
11. + sonstige ordentliche Erträge	155.550,66	168.410,40	156.000,00	12.410,40
12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.278.671,67</b>	<b>4.482.351,79</b>	<b>4.407.100,00</b>	<b>75.251,79</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>				
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.233,14	51.441,74	57.300,00	-5.858,26
16. - Abschreibungen	29.625,24	45.845,63	31.200,00	14.645,63
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.623,82	60.768,28	61.300,00	-531,72
18. - Transferaufwendungen	3.393.098,92	3.560.511,39	3.561.900,00	-1.388,61
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	15.381,01	20.360,00	16.300,00	4.060,00
20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.557.962,13</b>	<b>3.738.927,04</b>	<b>3.728.000,00</b>	<b>10.927,04</b>
21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>720.709,54</b>	<b>743.424,75</b>	<b>679.100,00</b>	<b>64.324,75</b>
25. = <b>Jahresergebnis</b>	<b>720.709,54</b>	<b>743.424,75</b>	<b>679.100,00</b>	<b>64.324,75</b>
29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>720.709,54</b>	<b>743.424,75</b>	<b>679.100,00</b>	<b>64.324,75</b>



# A. Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 33

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
<b>ordentliche Erträge</b>				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.455,50	20.250,30	20.200,00	50,30
6. + privatrechtliche Entgelte	4.527,00	2.203,00	2.000,00	203,00
11. + sonstige ordentliche Erträge	2.630,48	0,00	0,00	0,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.612,98</b>	<b>22.453,30</b>	<b>22.200,00</b>	<b>253,30</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>				
13. - Aufwendungen für aktives Personal	61.910,11	63.210,93	64.900,00	-1.689,07
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.373,23	10.873,74	10.000,00	873,74
16. - Abschreibungen	1.277,90	808,85	0,00	808,85
18. - Transferaufwendungen	1.809,05	2.089,80	2.600,00	-510,20
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	1.045,35	1.815,72	1.000,00	815,72
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>76.415,64</b>	<b>78.799,04</b>	<b>78.500,00</b>	<b>299,04</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis</b>	<b>-66.802,66</b>	<b>-56.345,74</b>	<b>-56.300,00</b>	<b>-45,74</b>
<b>25. = Jahresergebnis</b>	<b>-66.802,66</b>	<b>-56.345,74</b>	<b>-56.300,00</b>	<b>-45,74</b>
<b>29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-66.802,66</b>	<b>-56.345,74</b>	<b>-56.300,00</b>	<b>-45,74</b>

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



# B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 34

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
5. + privatrechtliche Entgelte	779,00	1.523,10	600,00	923,10
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>779,00</b>	<b>1.523,10</b>	<b>600,00</b>	<b>923,10</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	6.047,74	8.203,42	8.660,37	-456,95
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.060,05	290,85	400,00	-109,15
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.107,79</b>	<b>8.494,27</b>	<b>9.060,37</b>	<b>-566,10</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.328,79</b>	<b>-6.971,17</b>	<b>-8.460,37</b>	<b>1.489,20</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-6.328,79</b>	<b>-6.971,17</b>	<b>-8.460,37</b>	<b>1.489,20</b>



# B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 35

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	9.822,44	2.200,00	7.622,44
4. + öffentlich-rechtliche Entgelte	1.050,00	1.050,00	2.000,00	-950,00
5. + privatrechtliche Entgelte	65.847,15	76.633,92	71.500,00	5.133,92
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.415,13	32.435,49	32.100,00	335,49
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100.312,28</b>	<b>119.941,85</b>	<b>107.800,00</b>	<b>12.141,85</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	67.867,01	70.163,65	71.700,00	-1.536,35
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	218.728,11	276.906,88	422.600,00	-145.693,12
15. - Transferauszahlungen	13.780,00	13.680,00	17.000,00	-3.320,00
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	136.931,98	130.474,35	133.500,00	-3.025,65
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>437.307,10</b>	<b>491.224,88</b>	<b>644.800,00</b>	<b>-153.575,12</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-336.994,82</b>	<b>-371.283,03</b>	<b>-537.000,00</b>	<b>165.716,97</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	40.712,23	16.250,27	2.500,00	13.750,27
21. + Veräußerung von Sachvermögen	51.282,00	30.100,00	0,00	30.100,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>91.994,23</b>	<b>46.350,27</b>	<b>2.500,00</b>	<b>43.850,27</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	130.784,61	344,00	100,00	244,00
26. - Baumaßnahmen	48.359,73	151.758,30	452.487,36	-300.729,06
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	15.163,77	16.510,08	145.098,68	-128.588,60
29. - Aktivierbare Zuwendungen	0,00	40.095,85	50.000,00	-9.904,15
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>194.308,11</b>	<b>208.708,23</b>	<b>647.686,04</b>	<b>-438.977,81</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-102.313,88</b>	<b>-162.357,96</b>	<b>-645.186,04</b>	<b>482.828,08</b>
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-439.308,70</b>	<b>-533.640,99</b>	<b>-1.182.186,04</b>	<b>648.545,05</b>



# B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 36

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	3.910.088,43	4.119.999,38	4.043.300,00	76.699,38
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.889,98	140.745,43	133.300,00	7.445,43
5. + privatrechtliche Entgelte	22.001,28	23.203,81	23.000,00	203,81
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.705,79	0,00	0,00	0,00
7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	397,00	6.114,00	1.000,00	5.114,00
9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	144.504,66	149.885,21	156.000,00	-6.114,79
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.295.587,14</b>	<b>4.439.947,83</b>	<b>4.356.600,00</b>	<b>83.347,83</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	56.537,16	51.735,45	57.300,00	-5.564,55
14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	76.998,34	60.768,28	61.300,00	-531,72
15. - Transferauszahlungen	3.241.358,92	3.582.141,39	3.561.900,00	20.241,39
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	12.301,01	13.270,00	15.400,00	-2.130,00
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.387.195,43</b>	<b>3.707.915,12</b>	<b>3.695.900,00</b>	<b>12.015,12</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>908.391,71</b>	<b>732.032,71</b>	<b>660.700,00</b>	<b>71.332,71</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	164.000,00	-144.000,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>164.000,00</b>	<b>-144.000,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00
26. - Baumaßnahmen	13.460,02	191.565,18	490.539,98	-298.974,80
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.330,42	881,81	0,00	881,81
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.790,44</b>	<b>192.446,99</b>	<b>494.039,98</b>	<b>-301.592,99</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.790,44</b>	<b>-172.446,99</b>	<b>-330.039,98</b>	<b>157.592,99</b>
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>893.601,27</b>	<b>559.585,72</b>	<b>330.660,02</b>	<b>228.925,70</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
34. + Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	125.000,00	0,00	448.100,00	-448.100,00
35. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	129.728,24	108.223,08	112.500,00	-4.276,92
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-4.728,24</b>	<b>-108.223,08</b>	<b>335.600,00</b>	<b>-443.823,08</b>
<b>37. = Finanzmittelveränderung</b>	<b>888.873,03</b>	<b>451.362,64</b>	<b>666.260,02</b>	<b>-214.897,38</b>



# B. Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 37

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ansätze des Haushalts- jahres	Plan-Ist-Vergleich mehr (+) weniger (-)
	2015	2016	2016	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.703,98	2.250,30	20.200,00	-17.949,70
5. + privatrechtliche Entgelte	4.527,00	2.203,00	2.000,00	203,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.230,98</b>	<b>4.453,30</b>	<b>22.200,00</b>	<b>-17.746,70</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
11. - Auszahlungen für aktives Personal	61.829,20	63.125,91	64.900,00	-1.774,09
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	10.893,23	10.353,74	10.000,00	353,74
15. - Transferauszahlungen	1.809,05	1.818,20	2.600,00	-781,80
16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.045,35	1.787,22	1.000,00	787,22
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>75.576,83</b>	<b>77.085,07</b>	<b>78.500,00</b>	<b>-1.414,93</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-66.345,85</b>	<b>-72.631,77</b>	<b>-56.300,00</b>	<b>-16.331,77</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	431,08	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>431,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-431,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>-66.776,93</b>	<b>-72.631,77</b>	<b>-56.300,00</b>	<b>-16.331,77</b>

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



Aktiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2015	2016
1		EUR	EUR
		2	3
<b>1</b>	<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>40.095,85</b>
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	40.095,85
<b>2</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>10.560.880,27</b>	<b>10.806.476,10</b>
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	75.272,90	78.597,00
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.049.846,29	4.142.353,63
2.3	Infrastrukturvermögen	6.014.320,21	6.211.807,33
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	312.468,91	297.987,41
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3,00	3,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.343,71	14.015,02
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	46.167,87	54.962,47
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	48.457,38	6.750,24
<b>3</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>81.342,26</b>	<b>98.105,63</b>
3.5	Wertpapiere	87,85	90,41
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	81.187,99	81.893,76
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	66,42	16.121,46
<b>4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>9.791,48</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>520,00</b>	<b>400,60</b>
	<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>10.652.534,01</b>	<b>10.945.078,18</b>



Passiva		Vorjahr	Haushaltsjahr
		2015	2016
1		EUR	EUR
		2	3
<b>1</b>	<b>Nettoposition</b>	<b>8.978.479,81</b>	<b>9.239.297,63</b>
1.1	Basis-Reinvermögen	6.935.986,51	6.941.986,51
1.1.1	Reinvermögen	6.935.986,51	6.941.986,51
1.2	Rücklagen	0,00	75.625,97
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	35.412,03
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	40.213,94
1.3	Jahresergebnis	75.625,97	193.665,15
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-134.137,46	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	209.763,43	193.665,15
	- ordentliches Ergebnis	169.549,49	176.967,03
	- außerordentliches Ergebnis	40.213,94	16.698,12
	(Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 17.000 Euro)		
1.4	Sonderposten	1.966.867,33	2.028.020,00
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.761.441,57	1.819.264,95
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	175.425,76	163.755,05
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	30.000,00	45.000,00
<b>2</b>	<b>Schulden</b>	<b>1.422.443,84</b>	<b>1.473.075,17</b>
2.1	Geldschulden	1.408.231,69	1.452.098,42
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.408.231,69	1.300.008,61
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	152.089,81
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	14.212,15	20.976,75
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	14.212,15	20.976,75
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>244.850,36</b>	<b>224.905,38</b>
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	5.170,36	5.255,38
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	222.380,00	200.750,00
3.8	Andere Rückstellungen	17.300,00	18.900,00
<b>4</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>6.760,00</b>	<b>7.800,00</b>
	<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>10.652.534,01</b>	<b>10.945.078,18</b>

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre**

1. Haushaltsreste: 633.464 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 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 40

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

## 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
54100	Straßen, Wege, Plätze	17.000,00	0,00	17.000,00
<b>Summe</b>		<b>17.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.000,00</b>

## 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
11110	Grundstücks- und Gebäudemanagement	266.757,85	0,00	266.757,85
36520	Kindergarten Hambergen	3.500,00	0,00	3.500,00
36522	Kindergarten Ströhe	294.679,47	0,00	294.679,47
54100	Straßen, Wege, Plätze	63.526,49	0,00	63.526,49
54500	Straßenbeleuchtung	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>Summe</b>		<b>633.463,81</b>	<b>0,00</b>	<b>633.463,81</b>

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



# Forderungsübersicht 2016

Gemeinde: 02 Hambergen

Seite : 41

Datum: 07.04.2020

Uhrzeit: 08:10:41

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015	Mehr (+) weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	81.893,76	81.893,76	0,00	0,00	81.187,99	705,77
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige privatrechtliche Forderungen	16.121,46	16.121,46	0,00	0,00	66,42	16.055,04
<b>Summe</b>	<b>98.015,22</b>	<b>98.015,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.254,41</b>	<b>16.760,81</b>

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



Art der Schulden 1	Gesamtbetrag am 31.12.2016 2	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015 6	Mehr (+) weniger (-) 7
		bis zu 1 Jahr 3	über 1 bis 5 Jahre 4	mehr als 5 Jahre 5		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Geldschulden	1.452.098,42	265.069,47	430.400,72	756.628,23	1.408.231,69	43.866,73
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.300.008,61	112.979,66	430.400,72	756.628,23	1.408.231,69	-108.223,08
1.3 Liquiditätskredite	152.089,81	152.089,81	0,00	0,00	0,00	152.089,81
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	20.976,75	20.976,75	0,00	0,00	14.212,15	6.764,60
<b>Summe</b>	<b>1.473.075,17</b>	<b>286.046,22</b>	<b>430.400,72</b>	<b>756.628,23</b>	<b>1.422.443,84</b>	<b>50.631,33</b>

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

**Rückstellungsübersicht 2016**

Seite 43

Gemeinde Hambergen

Bilanzposten		Grund	Stand	Bewegungen im Haushaltsjahr			Endbestand	davon mit Restlaufzeit		
3	28	Rückstellungen	31.12. H.- Jahr	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	31.12. Vorjahr	bis zu 1 Jahr	Über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre
3.1	281	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen								
	2811	Pensionsrückstellungen								
	2812	Beihilferückstellungen								
3.2	282	Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen								
	2821	Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.338,75	1,47			1.337,28			
	2822	Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	2.285,08	18,65			2.266,43			
	2823	Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit								
	2824	Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung	1.631,55	64,90			1.566,65			
3.3	283	Instandhaltungsrückstellungen								
	2831	Instandhaltungsrückstellungen								
3.4	284	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
	2841	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien								
3.5	285	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
	2851	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten								
3.6	286	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen								
	2861	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs								
		Kreisumlage	108.630,00	108.630,00	128.330,00		128.330,00			
		Samtgemeindeumlage	92.120,00	92.120,00	94.050,00		94.050,00			
	2862	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse								
3.7	287	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen								
	2871	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen								
3.8	289	Andere Rückstellungen								
	2891	Andere Rückstellungen								
		Prüfungsgebühren								
		Jahresrechnung	18.900,00	2.900,00	1.300,00		17.300,00			
	2891500	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	0,00			0,00	0,00			
	2891501	Verbindlichkeiten	0,00		0,00		0,00			
		Kindertagesstätten								
		<b>Summen</b>	<b>224.905,38</b>	<b>203.735,02</b>	<b>223.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>244.850,36</b>			



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 07.04.2020 / 08:15:05  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 02 Hambergen  
 Haushaltsjahr: 2016

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
0091000 - Anzahlungen auf Investitionszuweisungen und -zuschüsse - Land	0,00	40.095,85	0,00	0,00	40.095,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.095,85	0,00
0110000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Grünflächen	33.870,60	0,00	0,00	0,00	33.870,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.870,60	33.870,60
0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland	4.866,00	0,00	0,00	0,00	4.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.866,00	4.866,00
0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten	24.306,50	0,00	0,00	0,00	24.306,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.306,50	24.306,50
0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke	12.229,80	3.324,10	0,00	0,00	15.553,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.553,90	12.229,80
0211000 - Grund und Boden bei Wohnbauten	229.209,00	0,00	0,00	0,00	229.209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.209,00	229.209,00
0212000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	666.199,29	0,00	0,00	0,00	666.199,29	306.400,74	12.788,14	0,00	0,00	319.188,88	347.010,41	359.798,55
0221000 - Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	170.320,00	0,00	0,00	0,00	170.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.320,00	170.320,00
0222000 - Gebäude, Aufbauten bei sozialen Einrichtungen	1.262.054,49	28.940,67	0,00	175.711,95	1.466.707,11	343.528,98	27.300,32	0,00	0,00	370.829,30	1.095.877,81	918.525,51
0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	604.810,85	0,00	12.405,00	-24.405,00	568.000,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.000,85	604.810,85
0242000 - Gebäude, Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit-, Gartenanlagen	2.481.562,21	1.204,39	0,00	0,00	2.482.766,60	730.615,18	35.432,23	0,00	0,00	766.047,41	1.716.719,19	1.750.947,03



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 07.04.2020 / 08:15:05  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 02 Hambergen  
 Haushaltsjahr: 2016

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
0292000 - Gebäude, Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	42.364,34	0,00	0,00	0,00	42.364,34	26.128,99	1.018,98	0,00	0,00	27.147,97	15.216,37	16.235,35
0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.112.788,55	3.019,90	0,00	0,00	4.115.808,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.115.808,45	4.112.788,55
0320000 - Brücken und Tunnel	52.649,52	0,00	0,00	0,00	52.649,52	14.415,84	664,26	0,00	0,00	15.080,10	37.569,42	38.233,68
0341000 - Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	87.999,75	0,00	0,00	24.405,00	112.404,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.404,75	87.999,75
0342000 - Gebäude und Aufbauten für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	890.550,87	25.493,28	0,00	104.235,47	1.020.279,62	511.078,37	14.267,05	0,00	0,00	525.345,42	494.934,20	379.472,50
0350000 - Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.935.321,10	153.374,41	1.756,42	0,00	3.086.939,09	1.561.304,10	96.052,86	-1.423,23	0,00	1.655.933,73	1.431.005,36	1.374.017,00
0390000 - Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	40.016,11	0,00	0,00	0,00	40.016,11	18.207,38	1.723,58	0,00	0,00	19.930,96	20.085,15	21.808,73
0410000 - Bauten auf fremden Grund und Boden	591.640,89	5.687,32	0,00	0,00	597.328,21	279.171,98	20.168,82	0,00	0,00	299.340,80	297.987,41	312.468,91
0550000 - Kulturdenkmäler	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00
0620000 - Maschinen und technische Anlagen	37.819,14	2.098,68	0,00	0,00	39.917,82	23.475,43	2.427,37	0,00	0,00	25.902,80	14.015,02	14.343,71
0710000 - Betriebsvorrichtungen	87.531,07	0,00	0,00	0,00	87.531,07	71.389,34	3.228,14	0,00	0,00	74.617,48	12.913,59	16.141,73
0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.549,24	0,00	0,00	15.492,64	93.041,88	55.231,88	5.597,52	0,00	0,00	60.829,40	32.212,48	22.317,36
0752010 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.326,30	0,00	0,00	0,00	3.326,30	3.323,30	0,00	0,00	0,00	3.323,30	3,00	3,00

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 07.04.2020 / 08:15:06  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 02 Hambergen  
 Haushaltsjahr: 2016

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
0752011 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.648,13	0,00	0,00	0,00	3.648,13	3.644,13	0,00	0,00	0,00	3.644,13	4,00	4,00
0752012 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	3.826,33	0,00	0,00	0,00	3.826,33	3.061,10	761,23	0,00	0,00	3.822,33	4,00	765,23
0752013 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	2.446,73	0,00	0,00	0,00	2.446,73	1.468,05	489,35	0,00	0,00	1.957,40	489,33	978,68
0752014 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	6.897,81	0,00	0,00	0,00	6.897,81	2.759,13	1.379,57	0,00	0,00	4.138,70	2.759,11	4.138,68
0752015 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	2.273,99	0,00	0,00	0,00	2.273,99	454,80	454,80	0,00	0,00	909,60	1.364,39	1.819,19
0752016 - Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	6.515,70	0,00	0,00	6.515,70	0,00	1.303,13	0,00	0,00	1.303,13	5.212,57	0,00
0911000 - Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen über € 1.000	11.748,87	3.743,77	0,00	-15.492,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.748,87
0960000 - Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau	13.460,02	162.624,51	0,00	-175.711,95	372,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372,58	13.460,02



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 07.04.2020 / 08:15:06  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 02 Hambergen  
 Haushaltsjahr: 2016

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
0962000 - Anlagen im Bau - Tiefbau	23.248,49	87.364,64	0,00	-104.235,47	6.377,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.377,66	23.248,49
1427300 - Kapitalmarktpapiere Kreditinstitute, Laufzeit mehr als 5 Jahre	87,85	2,56	0,00	0,00	90,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,41	87,85
2001001 - Zuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	-206.531,54	-6.000,00	0,00	0,00	-212.531,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-212.531,54	-206.531,54
2111000 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen	-2.263.258,22	-137.082,27	0,00	0,00	-2.400.340,49	-854.314,59	-57.910,98	0,00	0,00	-912.225,57	-1.488.114,92	-1.408.943,63
2111100 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-2.562,78	-1.337,10	0,00	0,00	-3.899,88	-46.100,12	-47.437,22
2111200 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Gemeinden	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-2.922,76	-1.002,09	0,00	0,00	-3.924,85	-36.075,15	-37.077,24
2111700 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Private Unternehmen	-500.708,80	0,00	0,00	0,00	-500.708,80	-237.309,86	-19.171,28	0,00	0,00	-256.481,14	-244.227,66	-263.398,94
2111800 - Sonderposten aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Übrige Bereiche	-8.466,28	-500,00	0,00	0,00	-8.966,28	-3.881,74	-337,44	0,00	0,00	-4.219,18	-4.747,10	-4.584,54
2120000 - Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-372.380,47	0,00	0,00	0,00	-372.380,47	-196.954,71	-11.670,71	0,00	0,00	-208.625,42	-163.755,05	-175.425,76
2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	-30.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	-30.000,00



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 07.04.2020 / 08:15:07  
 erstellt von: Dennis Pleuß  
 erstellt für: 02 Hambergen  
 Haushaltsjahr: 2016

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Anlagevermögen sortiert nach Fibu-Bestandskonto	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte				Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12. des Vorjahres  -EURO-	Zugänge im Haus- haltsjahr  -EURO-	Abgänge im Haus- haltsjahr  -EURO-	Umbuchung im Haus- haltsjahr  -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  -EURO-	Stand am 31.12. des Vorjahres  -EURO-	Abschrei- bung im Haushalts- jahr  -EURO-	Auflösungen (kumulierte Abschreibungen für Abgänge)  -EURO-	Zuschrei- bung im Haushalts- jahr  -EURO-	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  -EURO-	am 31.12. des Haus- haltsjahres  -EURO-	am 31.12. des Vorjahres  -EURO-
		+	-	+ / -			+	-	-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Gesamt	11.045.281,53	364.907,51	14.161,42	0,00	11.396.027,62	2.657.712,28	133.627,75	-1.423,23	0,00	2.789.916,80	8.606.110,82	8.387.569,25