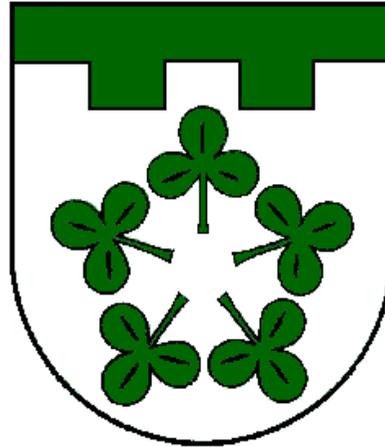


Jahresabschluss 2018



Gemeinde Burgdorf

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz der Gemeinde Burgdorf zum 31.12.2018	3 - 6
2. Ergebnisrechnung	7
3. Finanzrechnung	8 – 9
4. Anhang	10 – 27
4.1 Bilanz.....	11 - 15
4.2 Ergebnisrechnung.....	16 – 26
4.3 Wesentliche Angaben zum Geschäftsjahr	26
5. Anlagen zum Anhang	27 – 29
5.1 Anlagenübersicht.....	27
5.2 Forderungsübersicht.....	27
5.3 Schuldenübersicht	28
5.4 Rückstellungsübersicht.....	29
6. Rechenschaftsbericht	30 – 40
6.1 Vorbemerkungen.....	30
6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Burgdorf	30 - 35
6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln.....	35
6.4 Übertragung von Mitteln.....	35 - 38
6.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	39
6.6 Verpflichtungsermächtigungen	39
6.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	40
6.8 Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	40

1. Bilanz der Gemeinde Burgdorf zum 31.12.2018

AKTIVA		2017 -Euro-	2018 -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	24.610,25	24.100,91
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	0,00	0,00
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.610,25	24.100,91
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	6.451.244,38	6.299.406,19
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	378.120,20	378.120,20
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	546.297,75	539.893,48
2.3	Infrastrukturvermögen	5.473.759,53	5.294.590,82
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	17.818,91	13.086,87
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	34.028,46	31.195,57
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.218,53	42.518,25
3.	Finanzvermögen	66.472,13	63.461,67
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	150,00	150,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	3.350,00	2.200,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	62.054,65	57.231,63
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	745,21	0,00
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	172,27	3.880,04
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	844.574,93	877.432,61
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	39,86	36,98
	Bilanzsumme	7.386.941,55	7.264.438,36

PASSIVA		2017	2018
		-Euro-	-Euro-
1.	Nettoposition	7.346.647,04	7.212.899,90
1.1	Basis-Reinvermögen	6.015.527,03	6.015.527,03
1.1.1	Reinvermögen	6.015.527,03	6.015.527,03
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	558.854,54	721.440,46
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	558.854,54	719.676,67
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	1.763,79
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	162.585,92	-95.207,99
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-34.606,08	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	197.192,00	-95.207,99
1.4	Sonderposten	609.679,55	571.140,40
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	415.533,63	386.721,48
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	194.145,92	184.418,92
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	0,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	20.829,62	34.820,84
2.1	Geldschulden	0,00	0,00
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.756,32	15.855,97
2.4	Transferverbindlichkeiten	745,21	0,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	745,21	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00

PASSIVA		2017	2018
		-Euro-	-Euro-
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	7.328,09	18.964,87
2.5.1	Durchlaufende Posten	481,16	547,66
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	481,16	547,66
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	5.751,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	6.846,93	12.666,21
3.	Rückstellungen	17.858,54	16.102,12
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	2.478,59	4.550,08
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	327,25	2.063,78
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	15.052,70	9.488,26
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.606,35	615,50
	Bilanzsumme	7.386.941,55	7.264.438,36

Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Gemäß § 55 Abs. 4 KomHKVO sind unter der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind. Für das Haushaltsjahr 2019 besteht folgende Vorbelastung:

Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt	58.901,35 €
Ermächtigungsübertragungen für den Finanzhaushalt – laufend:	70.314,44 €
Ermächtigungsübertragungen für den Finanzhaushalt – investiv:	238.281,47 €
Bürgschaften	0,00 €
Gewährleistungsverträge	0,00 €
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00 €

2. Ergebnisrechnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2017	2018			2018	2017	2018	2018		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.954.595,75	1.880.100,00	0,00	10.288,82	1.890.388,82	0,00	1.890.388,82	1.958.473,14	68.084,32	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	745,21	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.539,10	37.900,00	0,00	0,00	37.900,00	0,00	37.900,00	38.539,15	639,15	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.185,72	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	4.673,12	273,12	
6. privatrechtliche Entgelte	75.240,93	75.800,00	0,00	0,00	75.800,00	0,00	75.800,00	72.927,38	-2.872,62	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.641,78	32.400,00	0,00	0,00	32.400,00	0,00	32.400,00	18.190,22	-14.209,78	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.315,68	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	4.750,43	1.150,43	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	61.562,66	59.800,00	0,00	0,00	59.800,00	0,00	59.800,00	65.201,22	5.401,22	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.162.826,83	2.097.000,00	0,00	10.288,82	2.107.288,82	0,00	2.107.288,82	2.165.754,66	58.465,84	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	122.631,42	151.700,00	0,00	0,00	151.700,00	0,00	151.700,00	146.695,90	-5.004,10	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.482,62	250.200,00	0,00	-7.288,22	242.911,78	15.000,00	257.911,78	155.318,90	-102.592,88	0,00
16. Abschreibungen	208.363,23	203.100,00	0,00	0,00	203.100,00	0,00	203.100,00	219.101,23	16.001,23	16.001,23
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.727,50	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	147,25	-1.852,75	
18. Transferaufwendungen	1.486.282,47	1.693.300,00	0,00	6.771,40	1.700.071,40	1.000,00	1.701.071,40	1.700.699,30	-372,10	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	26.911,38	41.100,00	0,00	6.547,82	47.647,82	33.259,62	80.907,44	35.995,61	-44.911,83	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.967.398,62	2.341.400,00	0,00	6.031,00	2.347.431,00	49.259,62	2.396.690,62	2.257.958,19	-138.732,43	
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	195.428,21	-244.400,00	0,00	4.257,82	-240.142,18	-49.259,62	-289.401,80	-92.203,53	197.198,27	
22. außerordentliche Erträge	1.763,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,34	1.017,34	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.021,80	4.021,80	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.763,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.004,46	-3.004,46	
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	197.192,00	-244.400,00	0,00	4.257,82	-240.142,18	-49.259,62	-289.401,80	-95.207,99	194.193,81	

3. Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2017	2018			2018	2017	2018	2018		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.970.222,87	1.880.100,00	0,00	7.638,03	1.887.738,03	0,00	1.887.738,03	1.946.475,78	58.737,75	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.745,21	745,21	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	6.535,72	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	5.173,12	773,12	
5. privatrechtliche Entgelte	75.640,13	75.800,00	0,00	0,00	75.800,00	0,00	75.800,00	73.281,62	-2.518,38	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.412,80	32.400,00	0,00	0,00	32.400,00	0,00	32.400,00	21.993,17	-10.406,83	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	3.315,68	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	3.600,00	4.689,43	1.089,43	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	43.472,91	59.800,00	0,00	0,00	59.800,00	0,00	59.800,00	58.913,12	-886,88	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.122.600,11	2.059.100,00	0,00	7.638,03	2.066.738,03	0,00	2.066.738,03	2.114.271,45	47.533,42	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	121.235,43	151.700,00	0,00	0,00	151.700,00	0,00	151.700,00	144.132,53	-7.567,47	0,00
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	119.181,83	250.200,00	0,00	-7.369,22	242.830,78	22.277,64	265.108,42	148.421,31	-116.687,11	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	3.727,50	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	147,25	-1.852,75	
15. Transferauszahlungen	1.481.420,26	1.693.300,00	0,00	4.120,61	1.697.420,61	1.000,00	1.698.420,61	1.692.297,51	-6.123,10	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	26.012,18	41.100,00	0,00	6.628,82	47.728,82	41.359,62	89.088,44	35.242,50	-53.845,94	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.751.577,20	2.138.300,00	0,00	3.380,21	2.141.680,21	64.637,26	2.206.317,47	2.020.241,10	-186.076,37	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	371.022,91	-79.200,00	0,00	4.257,82	-74.942,18	-64.637,26	-139.579,44	94.030,35	233.609,79	265.145,86
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	1.400,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.150,00	250,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.400,00	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	1.150,00	250,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2017	2018			2018	2017	2018	2018		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	1.465,11	134.300,00	0,00	0,00	134.300,00	153.781,47	288.081,47	56.299,72	-231.781,75	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	13.537,35	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	2.701,67	-12.798,33	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.002,46	149.800,00	0,00	0,00	149.800,00	153.781,47	303.581,47	59.001,39	-244.580,08	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-13.602,46	-148.900,00	0,00	0,00	-148.900,00	-153.781,47	-302.681,47	-57.851,39	244.830,08	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	357.420,45	-228.100,00	0,00	4.257,82	-223.842,18	-218.418,73	-442.260,91	36.178,96	478.439,87	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	357.420,45	-228.100,00	0,00	4.257,82	-223.842,18	-218.418,73	-442.260,91	36.178,96	478.439,87	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	69.972,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.521,79	63.521,79	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	69.725,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.843,07	66.843,07	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	246,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.321,28	-3.321,28	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	486.907,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844.574,93	844.574,93	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	844.574,93	-228.100,00	0,00	4.257,82	-223.842,18	-218.418,73	-442.260,91	877.432,61	1.319.693,52	

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Die Gemeinde Burgdorf hat gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für das Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG aus

- ⇒ einer Ergebnisrechnung
- ⇒ einer Finanzrechnung
- ⇒ einer Bilanz
- ⇒ einem Anhang.

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang

- ⇒ ein Rechenschaftsbericht
- ⇒ eine Anlagenübersicht
- ⇒ eine Schuldenübersicht
- ⇒ eine Rückstellungsübersicht
- ⇒ eine Forderungsübersicht
- ⇒ eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Die gem. § 178 Abs. 3 NKomVG verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnis- und Finanzrechnung, die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs-, Schulden- und Rückstellungsübersicht wurden von der Gemeinde Burgdorf verwendet.

4.1 BILANZ

4.1.1 ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der niedersächsischen Abschreibungstabelle festgelegt. Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungs-methoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Burgdorf vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der **Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität**.

Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden im Jahresabschluss nach § 124 Abs. 4 NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO bewertet.

4.1.2 AKTIVA

Bilanzposition	2017 - Euro -	2018 - Euro -
Immaterielles Vermögen	24.610,25	24.100,91
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	24.610,25	24.100,91
Sachvermögen	6.451.244,38	6.299.406,19
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	378.120,20	378.120,20
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	546.297,75	539.893,48
Infrastrukturvermögen	5.473.759,53	5.294.590,82
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	17.818,91	13.086,87
Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.028,46	31.195,57
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.218,53	42.518,25
Finanzvermögen	66.472,13	63.461,67
Beteiligungen	150,00	150,00
Ausleihungen	3.350,00	2.200,00
Öffentlich-rechtliche Forderungen	62.054,65	57.231,63
Forderungen aus Transferleistungen	745,21	0,00
Sonstige privatrechtliche Forderungen	172,27	3.880,04
Liquide Mittel	844.574,93	877.432,61
Aktive Rechnungsabgrenzung	39,86	36,98
Bilanzsumme	7.386.941,55	7.264.438,36

Neben den jährlichen Abschreibungen haben sich in folgenden Bereichen weiterhin Veränderungen ergeben:

SACHVERMÖGEN

Infrastrukturvermögen

Im Ortsteil Nordassel ist ein Teilbereich des Gehweges beginnend ab der Kreuzung „Neuer Weg“ entlang der Nettlinger Straße bis hin zum Friedhof grundhaft saniert worden. Die Herstellungskosten hierfür beliefen sich auf insgesamt 17.706,90 €. Die Schlussabnahme des Gehweges fand am 01.01.2018 statt, sodass dieser Teilbereich zu jenem Zeitpunkt entsprechend in der Anlagenbuchhaltung aktiviert worden ist. Da das bisher in der Vermögensverwaltung erfasste Teilstück des Gehweges noch nicht vollständig abgeschrieben war, sind außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 4.021,80 € entstanden.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für das Dorfgemeinschaftshaus in Berel ist eine Leinwand beschafft worden. Die Anschaffungskosten betragen 1.453,67 €.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zum 31.12.2018 wird bei den Anlagen im Bau ein Bestand von 42.518,25 € ausgewiesen. Hierunter fällt die Ausbaumaßnahme der Straße „In den Klappen“ in Berel (1.218,53 €) sowie die barrierefreie Herstellung von insgesamt sieben Bushaltestellen in allen fünf Ortsteilen (41.299,72 €).

FINANZVERMÖGEN

Ausleihungen

Bei den Ausleihungen handelt es sich zum einen um ein Darlehen über ursprünglich 4.000 € an die Kyffhäuserkameradschaft Berel. Die Restschuld beträgt zum 31.12.2018 = 1.000 €. Weiterhin wurde im Jahr 2016 an den SV Eintracht Burgdorf ein Darlehen für die Erneuerung der Beleuchtungsanlage am Sportplatz gewährt. Hier beträgt die Restschuld zum 31.12.2018 noch 1.200 €.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum 31.12.2018 werden in der Bilanz öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von insgesamt 57.231,63 € ausgewiesen. Diese betreffen vor allem ausstehende Mahngebühren, Stundungszinsen und Säumniszuschläge, die Zahlung der letzten Rate 2018 bei der Konzessionsabgabe Strom und Gas, die Personalkostenerstattung seitens der Samtgemeinde Baddeckenstedt für den Einsatz des Gemeindearbeiters für samtgemeindliche Tätigkeiten, Gebühren für Vorverkaufsverzichtserklärungen sowie Forderungen bei den Realsteuern und der Hundesteuer.

Die Abrechnung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergab für das Jahr 2018 eine Überzahlung von 9.618 €. Da die Rückzahlung erst zu Beginn des Jahres 2019 erfolgte, wird zum 31.12.2018 eine negative Forderung in der Bilanz ausgewiesen.

Eine Einzelwertberichtigung auf Forderungen wurde durchgeführt. Insgesamt werden zum 31.12.2018 einzelwertberichtigte Forderungen in Höhe von 15.474,23 € ausgewiesen (Vorjahr 5.167,60 €). Sie erhöhen sich damit gegenüber dem Vorjahr um 10.306,63 €. Hintergrund hierfür sind insbesondere uneinbringliche Forderungen im Bereich der Gewerbesteuer.

Sonstige privatrechtliche Forderungen

Der Bestand der sonstigen privatrechtlichen Forderungen beläuft sich zum 31.12.2018 auf 3.880,04 €. Dieser Betrag umfasst u.a. noch ausstehende Mietzahlungen sowie Lastschriften per 31.12.2018, die Anfang 2019 in der Finanzrechnung des aktuellen Jahres zu verbuchen waren.

LIQUIDE MITTEL

Die liquiden Mittel der Gemeinde Burgdorf betragen zum 31.12.2018 insgesamt 877.432,61 €. Im Vergleich zum Vorjahr (844.574,93 €) ist dieses eine Steigerung von rd. 3,89 %.

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Bei dem Betrag handelt es sich um die Kfz-Steuer für den Anhänger des Bauhofes.

4.1.3 PASSIVA

Bilanzposition	2017 - Euro -	2018 - Euro -
Nettoposition	7.346.647,04	7.212.899,90
Reinvermögen	6.015.527,03	6.015.527,03
Rücklagen aus Überschüssen d. ordentlichen Ergebnisses	558.854,54	719.676,67
Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentlichen Ergebnisses	0,00	1.763,79
Jahresergebnis	162.585,92	-95.207,99
Sonderposten	609.679,55	571.140,40
- aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen	415.533,63	386.721,48
- aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	194.145,92	184.418,92
Schulden	20.829,62	34.820,84
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	12.756,32	15.855,97
Transferverbindlichkeiten	745,21	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	7.328,09	18.964,87
Rückstellungen	17.858,54	16.102,12
- für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maßnahmen	2.478,59	4.550,08
- für unterlassene Instandhaltung	327,25	2.063,78
- andere Rückstellungen	15.052,70	9.488,26
Passive Rechnungsabgrenzung	1.606,35	615,50
Bilanzsumme	7.386.941,55	7.264.438,36

Entwicklung der Rücklagen

Der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betrug zum Ende des Jahres 2017 = 558.854,54 €. Aufgrund der vom Gemeinderat am 24.10.2018 gefassten Verwendungsbeschlüsse über die Ergebnisse der Jahre 2015 – 2017 hat sich ihr Bestand auf 719.676,67 € erhöht.

Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses betrug zum 31.12.2017 = 0,00 €. Unter Berücksichtigung der gefassten Verwendungsbeschlüsse (sh. oben) beläuft sich die Rücklage zum Ende des Jahres 2018 auf 1.763,79 €.

Jahresergebnis

Im Jahr 2018 entsteht im ordentlichen Ergebnis ein **Fehlbetrag in Höhe von 92.203,53 €**. Außerordentlichen Erträgen mit einem Wert von 1.017,34 € stehen außerordentliche Aufwendungen von 4.021,80 € gegenüber, sodass sich im außerordentlichen Ergebnis ein **Fehlbetrag von 3.004,46 €** ergibt.

Es ergibt sich im Jahr 2018 ein Gesamt-Fehlbetrag in Höhe von 95.207,99 €.

Sonderposten

Die Sonderposten umfassen per 31.12.2018 einen Gesamtwert von 571.140,40 € und unterteilen sich in die Bereiche Investitionszuweisungen und –zuschüsse (386.721,48 €) und Beiträge und Entgelte (184.418,92 €). Hier haben sich neben den jährlichen Auflösungen keine Veränderungen ergeben.

Schulden

Zum 31.12.2018 werden Schulden in Höhe von 34.820,84 € ausgewiesen. Dieser Wert setzt sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (15.855,97 €) sowie den sonstigen Verbindlichkeiten (18.964,87 €).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen hauptsächlich Schlussrechnungen für Straßenbaumaßnahmen, Restzahlungen für Strom für die Straßenbeleuchtung sowie den Personalkostenzuschuss an die Samtgemeinde.

Die sonstigen Verbindlichkeiten beziehen sich insbesondere auf die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für 2018 sowie auf die Überzahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer.

Die Informationen, die bezüglich der Verbindlichkeiten veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in der Verbindlichkeitenübersicht zusammengefasst abgebildet. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Nominalwert bewertet.

Rückstellungen

Zum 31.12.2018 betragen die Rückstellungen insgesamt 16.102,12 €. Es wurden Rückstellungen für folgende Bereiche gebildet:

Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

Hierbei handelt es sich um Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie für geleistete Überstunden. Diese betragen zum Jahresende 2018 = 4.550,08 €.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 hierfür gebildeten Rückstellungen beziehen sich einerseits auf die Überprüfung der ortsfesten Geräte sowie auf die Erneuerung der Belüftungsanlage im Sportheim Burgdorf. Diese Maßnahmen wurden im Jahr 2018 in Auftrag gegeben, konnten aber nicht mehr in diesem Jahr durchgeführt werden.

Andere Rückstellungen

Die Höhe der „Anderen Rückstellungen“ beträgt insgesamt = 9.488,26 €. Hierbei wurden Rückstellungen für folgende Bereiche gebildet

- Prüfung des Jahresabschlusses 2018 durch das Rechnungsprüfungsamt des LK Wolfenbüttel 2.700,00 €
- Abrechnung der Schwimmfahrten 2.000,00 €
- Baumpflegearbeiten 1.243,55 €
- Reinigung der Sinkkästen durch den Wasserverband Peine 2.090,88 €
- Abrechnung der Stromkosten für die Straßenbeleuchtung 1.453,83 €

Passive Rechnungsabgrenzung

Im Jahr 2018 wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für im Voraus geleistete Mietzahlungen sowie für im Voraus geleistete Hundesteuerzahlungen gebildet.

4.2 ERGEBNISRECHNUNG

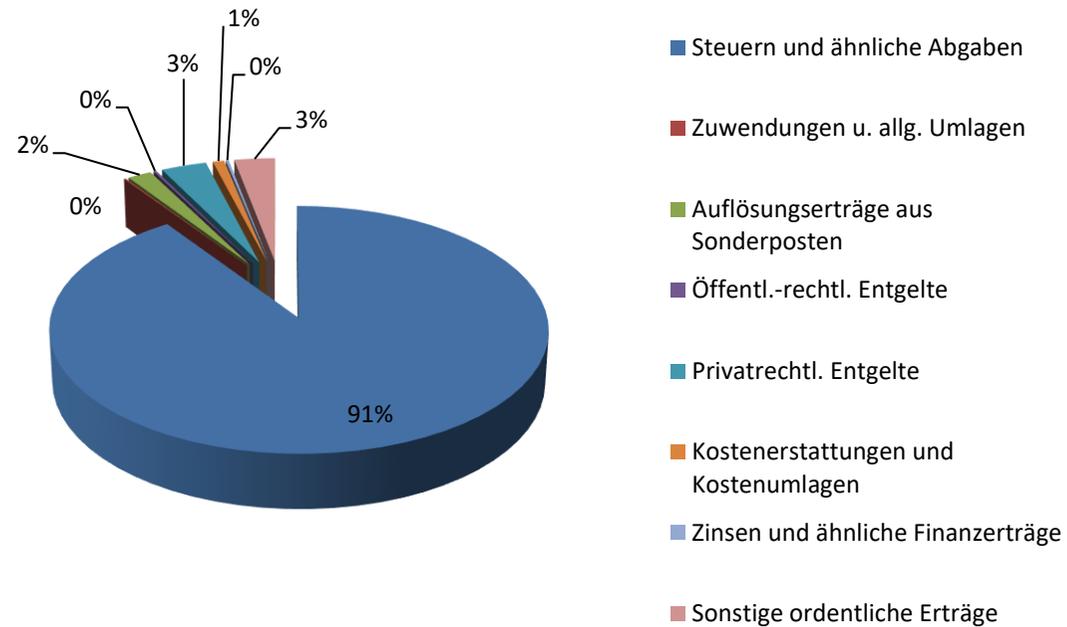
In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 52 KomHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform aufgestellt. Für die Gliederung gilt § 2 KomHKVO entsprechend.

ERGEBNISRECHNUNG	HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Summe der ordentlichen Erträge	2.097.000,00	2.165.754,66	+ 68.754,66
Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.341.400,00	2.257.958,19	- 83.441,81
Ordentliches Ergebnis	- 244.400,00	- 92.203,53	- 152.196,47
Außerordentliche Erträge	0,00	1.017,34	+ 1.017,34
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.021,80	+ 4.021,80
Gesamtergebnis	- 244.400,00	- 95.207,99	- 149.192,01

4.2.1 ORDENTLICHE ERTRÄGE

Ertragsart	HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	1.880.100,00	1.958.473,14	+ 78.373,14
Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.000,00	3.000,00	--
Auflösungserträge aus Sonderposten	37.900,00	38.539,15	+ 639,15
Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.400,00	4.673,12	+ 273,12
Privatrechtliche Entgelte	75.800,00	72.927,38	- 2.872,62
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.400,00	18.190,22	- 14.209,78
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	3.600,00	4.750,43	+ 1.150,43
Sonstige ordentliche Erträge	59.800,00	65.201,22	+5.401,22
Summe	2.097.000,00	2.165.754,66	+ 68.754,66

ordentliche Erträge



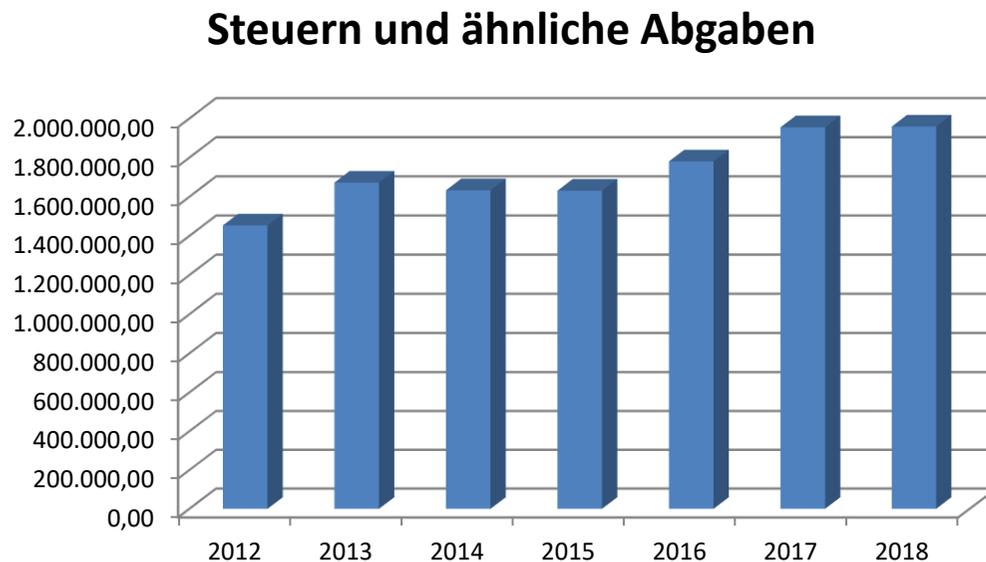
Die abgebildete Grafik veranschaulicht den Anteil der einzelnen Ergebnispositionen am Gesamtergebnis. Die größte Einnahmequelle bildet dabei der Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“ mit 91 % des Gesamtergebnisses, gefolgt von den sonstigen ordentlichen Erträgen und den privatrechtlichen Entgelten (jeweils 3 %) sowie den Auflösungserträgen aus Sonderposten (2 %). Der Bereich der „Steuern und ähnlichen Abgaben“ erfährt im Vergleich zum Vorjahr nur eine geringfügige Mehrung (+ rd. 3.800 €).

GESAMTENTWICKLUNG ORDENTLICHE ERTRÄGE 2018

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2018 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 2.097.000 € um 68.754,66 € gestiegen und belaufen sich auf 2.165.754,66 €.

Bei der Ertragsgruppe **Steuern und ähnliche Abgaben** konnte gegenüber der Haushaltsplanung ein Plus von gut 78.300 € (+ 4,1 %) verzeichnet werden. Hierbei wurden bei allen Steuerpositionen - mit Ausnahme der Hundesteuer - durchweg Mehrerträge erzielt. Die höchsten Mehrerträge ergaben sich bei der Gewerbesteuer mit rd. 63.500 € gegenüber dem Ansatz, der Vergnügungssteuer (+ rd. 7.000 €) sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ rd. 6.300 €).

Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben (in Euro)



2012 = 1.453.507,22 €
2013 = 1.672.132,39 €
2014 = 1.632.798,11 €
2015 = 1.630.770,74 €
2016 = 1.780.479,22 €
2017 = 1.954.595,75 €
2018 = 1.958.473,14 €

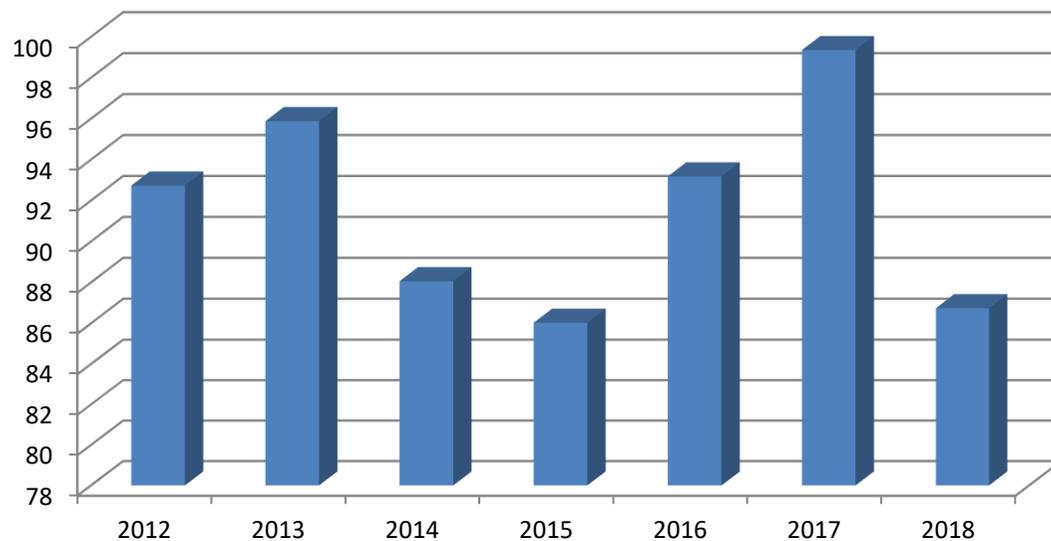
In dem Betrachtungszeitraum 2012 – 2018 ist der Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben leichten Schwankungen unterworfen gewesen. Bei dieser Ertragsposition stellt der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer den größten Anteil dar. Dieser beträgt im Jahr 2018 = 1.221.389,00 €. Dieses sind 62,36 % der gesamten Ertragsposition.

Ermittlung der Steuerquote

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben dienen der Kommune dazu, sich selbst zu finanzieren. Um den Grad der Selbstfinanzierung zu ermitteln, bedient man sich der Kennzahl der Steuerquote. Diese setzt die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben in das Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen des Jahres.

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Steuerquote (in %)



Die Steuerquote der Gemeinde Burgdorf liegt in den Jahren 2012 bis 2018 zwischen 86,03 % und 99,35 %. Ein hoher Anteil bei der Steuerquote zeigt auf, dass die Kommune in der Lage ist, die ihr erwachsenen Aufwendungen eigenständig zu finanzieren. Dennoch ist auch hier die Gemeinde konjunkturellen Entwicklungen unterworfen, bspw. bei der Gewerbesteuer. Auf die Erträge, die der Gemeinde aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer zufließen, kann seitens der Kommune kein Einfluss genommen werden.

Auch in der Haushaltsplanung sowie der mittelfristigen Ergebnisplanung 2020 – 2022 ergeben sich Steuerquoten zwischen 84,45 % und 92,39 %, sodass die Gemeinde Burgdorf auch künftig über eine hohe Steuerkraft verfügt.

Im Bereich der **privatrechtlichen Entgelte** haben sich sowohl bei den Mieterträgen als auch bei den Mietnebenkosten für kommunale Liegenschaften Mindererträge aufgrund von Mieterwechseln von insgesamt gut 3.100 € ergeben.

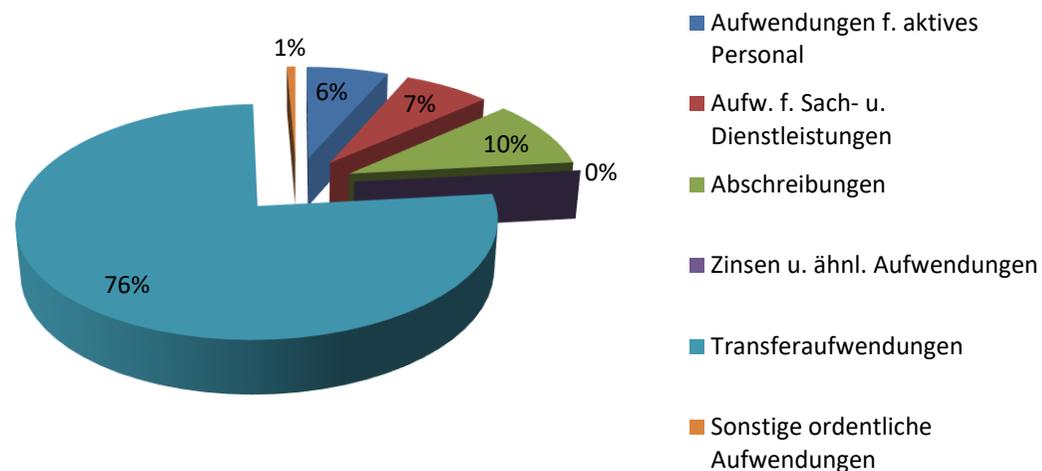
Auch bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** waren Mindererträge gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 14.200 € zu verzeichnen, welche insbesondere auf Mindererträge von gut 13.400 € im Bereich der Personalkostenerstattungen zurückzuführen sind. Hintergrund hierfür ist, dass für eine Beschäftigte im Bereich der Grünflächenpflege ab dem 01.03.2018 die Personalkostenerstattung entfallen ist. Eine Korrektur im Rahmen eines Nachtrages hinsichtlich der Personalkosten ist versehentlich nicht erfolgt.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** war ein Plus gegenüber dem Ansatz von rd. 5.400 € zu verzeichnen. Dieses Plus resultiert insbesondere aus der Herabsetzung von im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 gebildeten Rückstellungen, da die tatsächliche Inanspruchnahme geringer ausfiel als zunächst kalkuliert.

4.2.2 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Aufwandsart	HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für aktives Personal	151.700,00	146.695,90	- 5.004,10
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	250.200,00	155.318,90	- 94.881,10
Abschreibungen	203.100,00	219.101,23	+ 16.001,23
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	2.000,00	147,25	- 1.852,75
Transferaufwendungen	1.693.300,00	1.700.699,30	+ 7.399,30
Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.100,00	35.995,61	- 5.104,39
Summe	2.341.400,00	2.257.958,19	- 83.441,81

ordentliche Aufwendungen



Den größten Anteil an den Gesamtaufwendungen stellt die Position der „Transferaufwendungen“ mit 76 % dar. Dahinter folgen die „planmäßigen Abschreibungen“ mit einem Anteil von 10 %, gefolgt von den Aufwendungen für „Sach- und Dienstleistungen“ mit 7 % und den „Personalkosten“ mit 6 %.

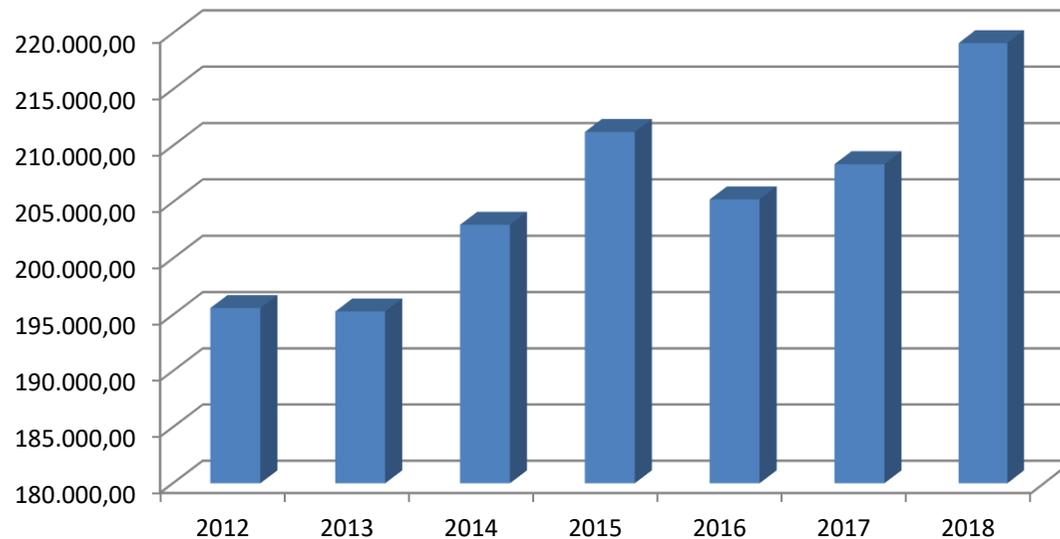
Bei den **Sach- und Dienstleistungen** sind insgesamt Aufwendungen von rd. 155.300 € angefallen. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 250.200 € sind dieses rd. 94.900 € weniger. Minderaufwendungen haben sich insbesondere in den Bereichen

- *Grundstücksunterhaltung kommunaler Liegenschaften* (rd. – 11.300 €; für die Erneuerung der Eingangstür der Verwaltungsaußenstelle ist eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von 10.000 € in das Jahr 2019 erfolgt)
- *Bewirtschaftung kommunaler Liegenschaften* (rd. – 2.100 €),
- *Denkmalspflege* (rd. – 2.400 €),
- *Spielplatzunterhaltung* (rd. - 2.700 €)
- *Sportstättenunterhaltung* (rd. – 1.600 €)
- *Unterhaltung der Straßenbeleuchtung* (rd. – 3.300 €)
- *Gewässerunterhaltung* (rd. – 11.100 €; die Räumung des „Dorfgrabens“ ist im Jahr 2018 nicht erfolgt)
- *Entwicklung Gewerbegebiet* (- 10.000 €; Bildung einer Ermächtigungsübertragung in vorgenannter Höhe)
- *Autonome Dorfmobilität* (- rd. 28.900 €; Bildung einer Ermächtigungsübertragung in vorgenannter Höhe)
- *Unterhaltung der Dorfgemeinschaftshäuser* (- rd. 13.000 €; die Kosten für die Erneuerung des Fußbodenbelages sowie des Heizkörpers im DGH Berel sind deutlich niedriger ausgefallen als veranschlagt)

ergeben.

Entwicklung der Abschreibungen

Abschreibungen (in Euro)



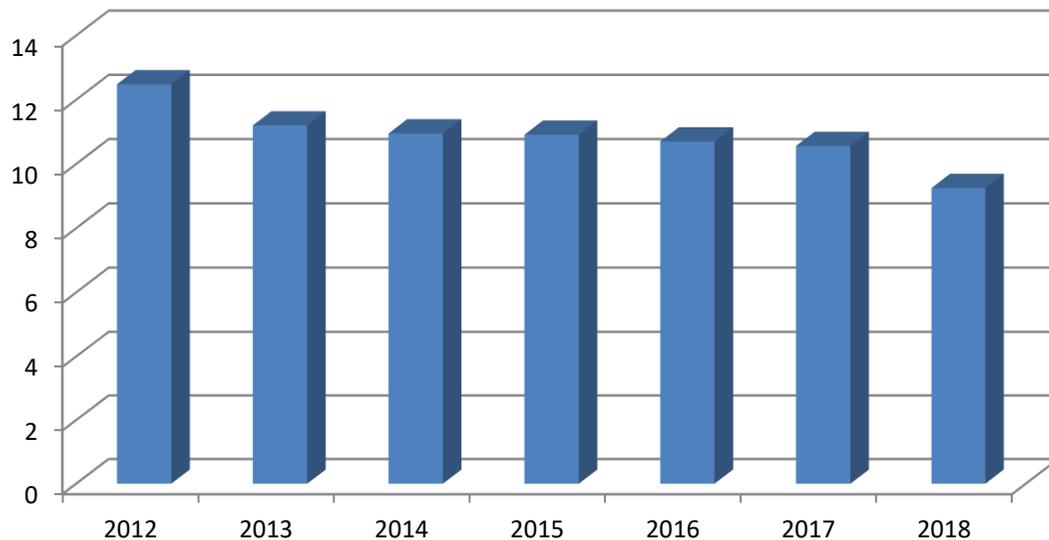
2012 = 195.595 €
2013 = 195.286 €
2014 = 202.981 €
2015 = 211.222 €
2016 = 205.233 €
2017 = 208.363 €
2018 = 219.101 €

Bei den Abschreibungswerten haben sich im Betrachtungszeitraum immer wieder geringfügige Schwankungen nach unten oder nach oben ergeben. Die Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2018 auf rd. 219.100 € und liegen damit mit ca. 16.000 € über dem Haushaltsansatz von 203.100 €. Ursächlich hierfür ist zum einen die Aktivierung der Anlage im Bau „Teilerneuerung des Gehweges Nettlinger Straße im Bereich des Friedhofs im OT Nordassel“ sowie die Abschreibung von uneinbringlichen Gewerbesteuerforderungen.

Zur Feststellung der Belastung der Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens wird die Kennzahl der Abschreibungsintensität herangezogen. Diese setzt die jährlichen Abschreibungen auf Sach- und immaterielles Vermögen in das Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Jahresabschreibungen auf Sachvermögen u. immaterielles Vermögen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Abschreibungsintensität (in %)



Der Verlauf zeigt, dass die Abschreibungsintensität der Gemeinde Burgdorf seit 2012 von Jahr zu Jahr leicht abnimmt. Während sie im Jahr 2012 noch bei rd. 12,48 % lag, beläuft sie sich im Jahr 2018 auf gerade noch auf 9,25 %. Eine niedrige bzw. abfallende Abschreibungsintensität ist ein Indiz für eine vernachlässigte

Investitionstätigkeit in den letzten Perioden. Da die Abschreibungsintensität in Abhängigkeit von der Investitionstätigkeit zu sehen ist, folgt an dieser Stelle bereits eine Aufstellung der Investitionstätigkeit der Gemeinde Burgdorf für den zu betrachtenden Zeitraum:

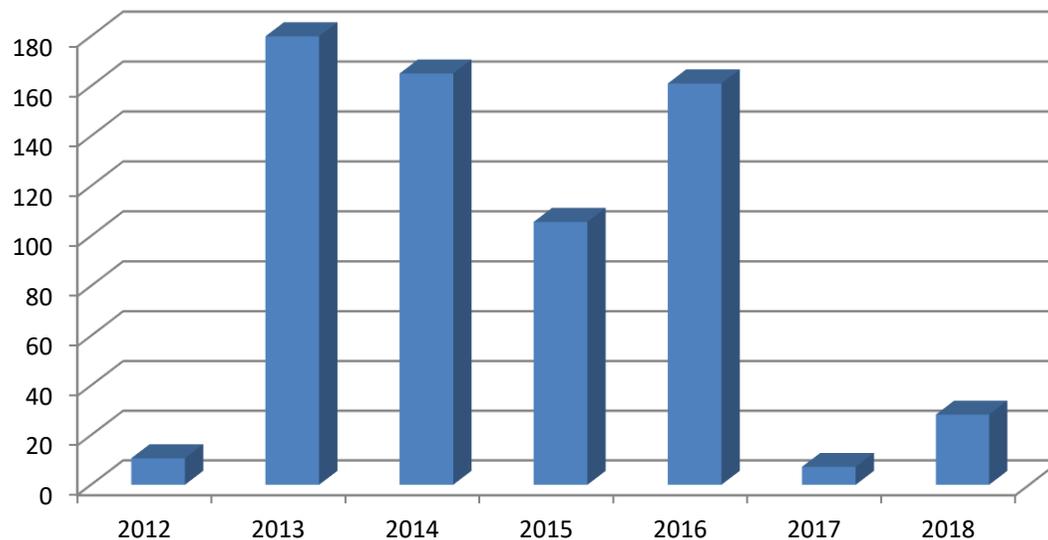
2012	=	20.901,70 €
2013	=	351.386,24 €
2014	=	334.981,60 €
2015	=	218.571,94 €
2016	=	329.499,05 €
2017	=	15.002,46 €
2018	=	59.001,39 €

Das Investitionsvolumen der Gemeinde Burgdorf ist in den vergangenen Jahren unterschiedlich stark ausgeprägt gewesen. Während es in den Jahren 2013 - 2016 im Vergleich zu den anderen Jahren hoch war, wurden in den Jahren 2017 und 2018 nur noch relativ geringe investive Ausgaben getätigt. Der zahlenmäßige Vergleich der Abschreibungen mit den Investitionsauszahlungen zeigt, dass die Investitionen insbesondere in den Jahren 2012, 2017 und 2018 nicht ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.

Zur besseren Veranschaulichung erfolgt die graphische Darstellung der Entwicklung der Reinvestitionsquote, bei deren Ermittlung die Bruttoinvestitionen in das Verhältnis zu den Abschreibungen auf Sach- und immaterielles Vermögen gebracht werden:

$$\text{Reinvestitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen}} \times 100$$

Reinvestitionsquote (in %)



Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, sollte eine Quote von 100 v.H. erzielt werden. In den Jahren 2013 bis 2016 werden Quoten von 100 % und größer erzielt. In den übrigen Jahren reichen die getätigten Investitionen jedoch nicht aus, um den Wertverlust, der durch die Abschreibungen einhergeht, aufzufangen. Im Jahr 2017 betrug die Quote sogar nur rd. 7,2 %!

Die Entwicklung nach der Planung des Haushaltes 2019 und der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2020 und 2021 (für 2022 sind bis auf Ersatzbeschaffungen noch keine weiteren Investitionen vorgesehen) zeichnet sich positiv ab. In diesen drei Jahren wird eine Reinvestitionsquote zwischen 115 und 213 % prognostiziert. Das Erreichen dieser prognostizierten Quote hängt jedoch maßgeblich davon ab, ob die beabsichtigten Investitionen auch tatsächlich in diesen Jahren zur Umsetzung gelangen. Durch eine hohe Reinvestitionsquote trägt die Gemeinde Burgdorf Sorge dafür, dass die vorhandene Vermögenssubstanz

erhalten und daneben auch weiter aufgebaut wird. Es ist wichtig, diese Verhaltenspolitik in den nächsten Jahren – im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten – beizubehalten, um die vorhandene Vermögensstruktur dauerhaft auf einem konstanten Niveau zu halten.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzen sich hauptsächlich aus den Aufwandsentschädigungen, Sitzungstagegeldern, den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sowie den Büro- und Geschäftsbedarf und den Gebühren für die Rechnungsprüfung zusammen. Für das Jahr 2018 werden Minderaufwendungen von insgesamt rd. 44.900 € ausgewiesen. Zurückzuführen ist dieses u.a. darauf, dass von den Haushaltsmitteln, die für die Inanspruchnahme einer Rechtsberatung für die 380-kV-Leitung bereitgestellt wurden (Ansatz 2018: 10.000 € zzgl. Ermächtigungsübertragung aus 2017 über rd. 31.600 €) nur Kosten in Höhe von rd. 1.300 € angefallen sind. Nachrichtlich wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass für diese Position erneut eine Ermächtigungsübertragung über 10.000 € für das Jahr 2019 erfolgt ist. Weitere Einsparungen haben sich u.a. in den Bereichen „Anrufsammeltaxi KVG Linie 609“ sowie „Umbau Badezimmer Gemeindewohnung Bergkamp 5, Hohenassel“ ergeben.

4.2.3 AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

Außerordentlichen Erträge in Höhe von 1.017,34 € resultieren aus der Auflösung einer im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 gebildeten Rückstellung für die Anschaffung einer Wippe auf dem Spielplatz in Berel, da diese Rückstellung nicht in Anspruch genommen wurde.

Außerordentliche Aufwendungen sind in Höhe von 4.021,80 € entstanden. Diese stehen im Zusammenhang mit der teilweisen Neuherstellung und entsprechender Aktivierung des Gehweges „Nettlinger Straße“ (Kreuzungsbereich „Neuer Weg“ bis zum Friedhof). Für dieses Gehweg-Teilstück wurde in der Anlagenbuchhaltung noch ein Restbuchwert ausgewiesen, welcher nach Aktivierung des neuen Gehweg-Teilstücks in Abgang gebracht werden musste. Die daraus resultierenden Abschreibungen belasten das außerordentliche Ergebnis.

4.3 WESENTLICHE ANGABEN ZU DEM GESCHÄFTSJAHR

- ⇒ In die Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen; nachrichtlich an dieser Stelle: die Gemeinde Burgdorf ist schuldenfrei
- ⇒ Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen, bestehen nicht
- ⇒ Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, bestehen nicht.

5. ANLAGEN ZUM ANHANG

5.1 ANLAGENÜBERSICHT

Vermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Umbuchungen 2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017	Abschreibungen 2018	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen 2018	Stand am 31.12.2018	am 31.12.2018	am 31.12.2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	28.954,73	0,00	0,00	0,00	28.954,73	4.344,48	509,34	0,00	0,00	4.853,82	24.100,91	24.610,25
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	8.593.122,17	60.460,29	5.337,69	0,00	8.648.244,77	2.141.877,79	208.276,68	1.315,89	0,00	2.348.838,58	6.299.406,19	6.451.244,38
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	8.622.226,90	60.460,29	5.337,69	0,00	8.677.349,50	2.146.222,27	208.786,02	1.315,89	0,00	2.353.692,40	6.323.657,10	6.476.004,63

5.2 FORDERUNGSÜBERSICHT

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		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	57.231,63	57.231,63	0,00	0,00	62.054,65	-4.823,02
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	745,21	-745,21
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	3.880,04	3.880,04	0,00	0,00	172,27	3.707,77
Summe aller Forderungen	61.111,67	61.111,67	0,00	0,00	62.972,13	-1.860,46

5.3 SCHULDENÜBERSICHT

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.855,97	15.855,97	0,00	0,00	12.756,32	+ 3.099,65
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	745,21	-745,21
5. Sonstige Verbindlichkeiten	18.964,87	18.964,87	0,00	0,00	7.328,09	+11.636,78
Schulden insgesamt	34.820,84	34.820,84	0,00	0,00	20.829,62	+13.991,22

5.4 RÜCKSTELLUNGSÜBERSICHT

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2018	Zuführung	Inanspruchnahme und Herabsetzung	Auflösung	Bestand am 31.12.2017	Mehr (+) weniger (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	4.550,08	2.180,82	109,33	0,00	2.478,59	+2.071,49
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.063,78	2.063,78	327,25	0,00	327,25	+1.736,53
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	9.488,26	6.788,26	12.352,70	0,00	15.052,70	-5.564,44
Summe aller Rückstellungen	16.102,12	11.032,86	12.789,28	0,00	17.858,54	-1.756,42

6. RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VORBEMERKUNGEN

Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 KomHKVO werden im Rechenschaftsbericht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 KomHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 wurde das Finanzwesenverfahren H&H proDoppik angewendet.

6.2 FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE BURGDORF

ERGEBNISRECHNUNG

Für die Gemeinde Burgdorf fiel das Jahr 2018 deutlich besser aus, als zunächst bei der Haushaltsplanung prognostiziert wurde. Der bei der Planung im ordentlichen Ergebnis ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 244.400 € konnte um 152.196,47 € auf 92.203,53 € reduziert werden.

Insgesamt betrachtet flossen dem Ergebnishaushalt im Jahr 2018 Mehrerträge von 68.754,66 € zu. Darüber hinaus ergaben sich auf der Aufwandsseite Minderaufwendungen gegenüber dem geplanten Ansatz in einer Größenordnung von 83.441,81 €. Diese Entwicklung ist insbesondere auf Minderaufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (sh. Erläuterungen auf Seite 27) und im Bereich der Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen (sh. Erläuterungen auf Seite 23).

Das außerordentliche Ergebnis weist zum Bilanzstichtag 31.12.2018 einen Negativsaldo von 3.004,46 € aus. Außerordentlichen Erträgen aus der Auflösung einer Rückstellung in Höhe von 1.017,34 € stehen außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 4.021,80 € gegenüber (sh. Erläuterungen auf Seite 27). Im Ursprungshaushalt waren weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen berücksichtigt.

Unter dem Strich ergibt sich ein **Jahresfehlbetrag von 95.207,99 €**. Trotz dieses Fehlbetrages tritt eine Verbesserung der Ergebnissituation gegenüber der Planung von + 149.192,01 € ein.

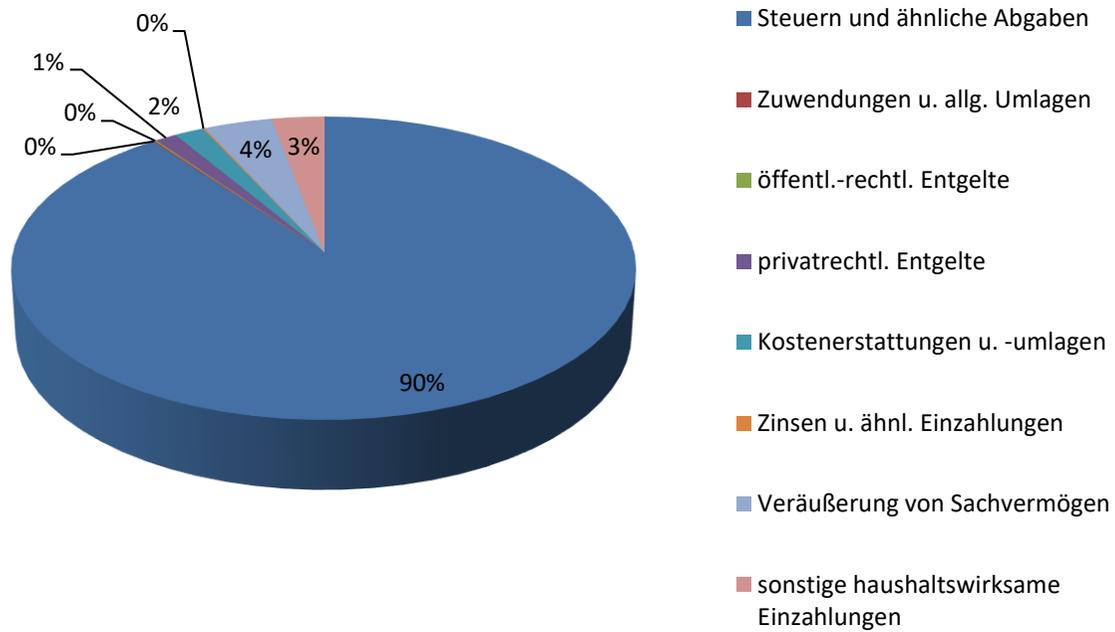
	Haushaltsansatz 2018 - € -	Ergebnisrechnung 2018 - € -	Abweichung 2018 - € -
Ordentliche Erträge	2.097.000	2.165.754,66	+ 68.754,66
- Ordentliche Aufwendungen	2.341.400	2.257.958,19	- 83.441,81
= Ordentliches Ergebnis	-244.400	-92.203,53	- 152.196,47
Außerordentliche Erträge	0,00	1.017,34	+ 1.017,34
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.021,80	+ 4.021,80
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	- 3.004,46	+ 3.004,46
Jahresergebnis	-244.400	- 95.207,99	- 149.192,01

FINANZRECHNUNG

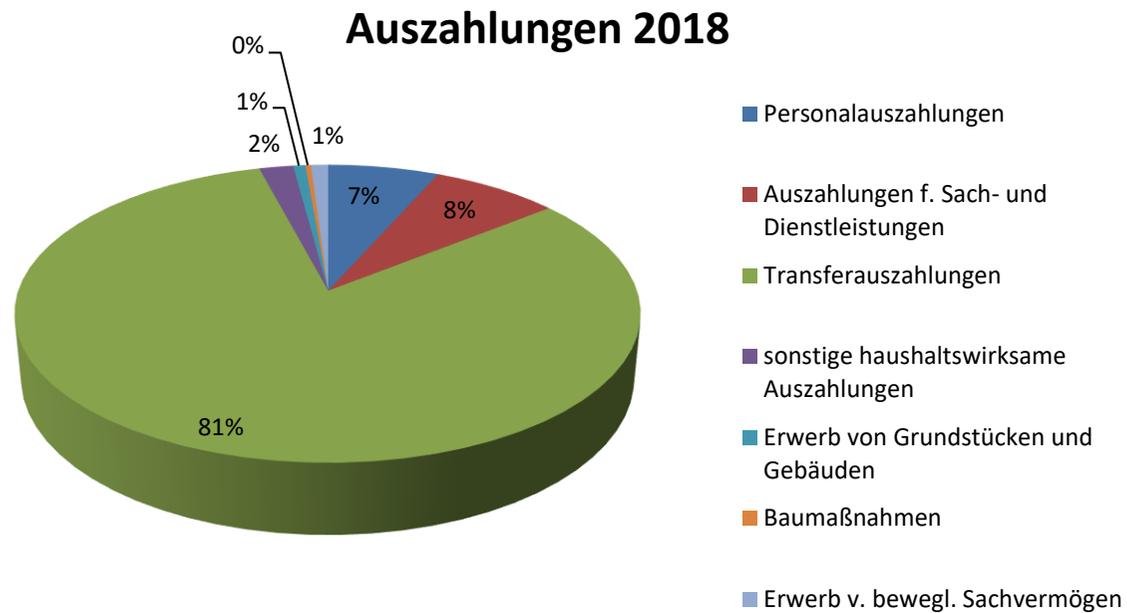
Einzahlungen und Auszahlungen

Das gesamte Volumen der Einzahlungen des Finanzhaushaltes (ohne haushaltsunwirksame Einzahlungen) setzt sich wie folgt zusammen:

Einzahlungen 2018



Das gesamte Volumen der Auszahlungen des Finanzhaushaltes (ohne haushaltsunwirksame Auszahlungen) setzt sich wie folgt zusammen:



Die Finanzrechnung gliedert sich in

- ⇒ die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- ⇒ die Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit
- ⇒ die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

FINANZRECHNUNG	HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.059.100	2.114.271,45	+ 55.171,45
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.138.300	2.020.241,10	- 118.058,90
Zahlungsmittelbedarf (-)/ -überschuss (+)	- 79.200	94.030,35	+ 173.230,35

In der Finanzrechnung ergibt sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 94.030,35 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aus der Auflösung von Rückstellungen) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit

FINANZRECHNUNG	HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	900	1.150,00	+ 250,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit	149.800	59.001,39	- 90.798,61
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 148.900	- 57.851,39	- 91.048,61

Im Jahr 2018 wurden Mittel für die Durchführung von Investitionsmaßnahmen in einer Größenordnung von 149.800 € bereitgestellt. Hiervon sind im Ergebnis 59.001,39 € in Anspruch genommen worden. Von den vorgesehenen Mitteln für die Umsetzung von Maßnahmen im Bereich der Autonomen Dorfmobilität sind im Jahr 2018 keine Gelder in Anspruch genommen worden. Diese Mittel wurden per Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2019 vorgetragen. Auch die bereitgestellten Mittel für die Schaffung einer Ladestation für E-Autos sind in 2018 nicht abgerufen worden. Auch diese Gelder werden mittels Ermächtigungsübertragung im Jahr 2019 bereitgestellt.

Hinsichtlich der barrierefreien Umgestaltung der Bushaltestellen in allen Ortsteilen der Gemeinde Burgdorf haben im Jahr 2018 u.a. die geologischen Baugrunduntersuchungen stattgefunden. Laut Mitteilung des Bauamtes werden die Bushaltestellen demnächst ausgeschrieben und die Maßnahme in 2019 umgesetzt.

Mit der Umsetzung der Straßenbaumaßnahme „In den Klappen“ im OT Berel wird im August 2019 begonnen.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit. Im Jahr 2018 entstanden weder Einzahlungen noch Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit. Die Gemeinde Burgdorf ist

schuldenfrei. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich damit auf 0 €. Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beläuft sich auf – 3.321,28 €. Es handelt sich hierbei um Lastschriften per 31.12.2018, die Anfang 2019 in der Finanzrechnung des aktuellen Jahres zu verbuchen waren.

Zusammenfassend betrachtet ergibt sich folgendes Ergebnis:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.030,35 €	
- Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	- 57.851,39 €	
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00 €	
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen		- 3.321,28 €
Ergebnis = Überschuss	36.178,96 €	

	Finanzplan 2018 - € -	Finanzrechnung 2018 - € -	Abweichung 2018 - € -
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.059.100	2.114.271,45	+ 55.171,45
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.138.300	2.020.241,10	- 118.058,90
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 79.200	94.030,35	+ 173.230,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	900	1.150,00	+ 250,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	149.800	59.001,39	- 90.798,61
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 148.900	- 57.851,39	+ 91.048,61
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 228.100	36.178,96	+ 264.278,96
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	--
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	--
Finanzmittelbestand	- 228.100	36.178,96	+ 264.278,96
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	63.521,79	+ 63.521,79
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	66.843,07	+ 66.843,07
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0,00	- 3.321,28	+ 3.321,28
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	844.574,93		
Endbestand an Zahlungsmitteln		877.432,61	

6.3 GELDSCHULDEN UND BESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN

Die Gemeinde Burgdorf ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei. In der Finanzrechnung 2018 erhöht sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 844.574,93 € auf 877.432,61 € (+ 3,9 %).

6.4 ÜBERTRAGUNG VON MITTELN

Im Rahmen des § 20 KomHKVO (Übertragbarkeit) wurden - wie auch in den Vorjahren - einerseits Haushaltsreste (als Ermächtigungsübertragungen in das kommende Haushaltsjahr) gebildet und entsprechend im Rechnungsverfahren proDoppik eingebucht, andererseits wurde nach Mitteilung der Fachämter festgestellt, welche Ermächtigungsvorträge als Rückstellungen im Ergebnishaushalt zu buchen sind, die Vorrang vor zu bildenden Haushaltsresten haben.

Nachfolgend sind zunächst die eingebuchten Rückstellungen aufgelistet. Im Anschluss hieran folgen die Haushaltsreste.

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2018 (für Ausgabeermächtigung 2019)	Bemerkung
Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.907,87 €	-----
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	642,21 €	-----
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung			
11170.283100	Instandhaltungsrückstellung	68,43 €	Überprüfung der ortsfesten elektrischen Geräte kommunaler Liegenschaften
42410.283100		1.562,49 €	Erneuerung der Belüftungsanlage Sportheim
57310.283100		95,20 €	Überprüfung der ortsfesten elektrischen Geräte Bauhof
57320.283100		337,66 €	Überprüfung der ortsfesten elektrischen Geräte DGH
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellung	2.700,00 €	Prüfung des JAB 2018
36210.289100		2.000,00 €	Abrechnung der Schwimmfahrten 2018
54110.289100		3.334,43 €	Durchführung von Baumpflegearbeiten (1.243,55 €) sowie Reinigung der Sinkkästen durch den WV Peine (2.090,88 €)
54510.289100		1.453,83 €	Abrechnung der Stromkosten 2018 für die Straßenbeleuchtung
		16.102,12 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2018	Bemerkung
11170.421100	Liegenschaften	10.000,00 €	Sanierung des Fußbodens und der Eingangstür der Verwaltungsstelle (10.000 €)
51110.443105	Sachverständigen-; Gerichts- und ähnl. Kosten	10.000,00 €	Rechtsberatung Wahle-Mecklar
54110.427116	Autonome Dorfmobilität	28.901,35 €	Autonome Dorfmobilität
57110.427115	Entwicklung Gewerbegebiet	10.000,00 €	Entwicklung Gewerbegebiet
		58.901,35 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – LAUFEND–

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2018	Bemerkung
11130.743107	Finanzverwaltung	2.700,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2018
11170.721100	Liegenschaften	10.068,43 €	Übertragung der Finanzmittel für die Sanierung des Fußbodens und der Eingangstür der Verwaltungsstelle (10.000 €) sowie für die Überprüfung der ortsfesten Geräte (68,43 €)
36210.727114	Schwimmunterricht Grundschule Hohenassel	2.000,00 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung für die Abrechnung der Schwimmfahrten 2018
42410.721100	Grundstücksunterhaltung	1.562,49 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung für die Erneuerung der Belüftungsanlage beim Sportheim
51110.727116	Autonome Dorfmobilität	28.901,35 €	Übertragung der Finanzmittel für die Fortführung der Maßnahme „Autonome Dorfmobilität“
51110.743105	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	10.000,00 €	Übertragung der Finanzmittel für die Inanspruchnahme einer Rechtsberatung Wahle-Mecklar 380-kV-Leitung
54110.721200	Straßenunterhaltung	3.334,43 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung für die Durchführung von Baumpflegearbeiten (1.243,55 €) sowie für die Reinigung der Sinkkästen durch den WV Peine (2.090,88 €)
54510.727101	Straßenbeleuchtung	1.314,88 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung / Abrechnung Stromkosten 2018
57110.727115	Entwicklung Gewerbegebiet	10.000,00 €	Übertragung der Finanzmittel für die Entwicklung eines Gewerbegebietes

57310.721100	Grundstücksunterhaltung	95,20 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung für die Überprüfung der ortsfesten Geräte
57320.721100	Grundstücksunterhaltung	337,66 €	Übertragung der Finanzmittel aufgrund Rückstellungsbildung für die Überprüfung der ortsfesten Geräte
		70.314,44 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – INVESTIV–

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2018	Bemerkung
11170.787300	Sonstige Baumaßnahmen	25.000,00 €	Fortführen der Maßnahme „Ladestation E-Autos“
51110.783110	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	10.000,00 €	Fortführen der Maßnahme „Autonome Dorfmobilität“
51110.787100	Hochbaumaßnahmen	15.000,00 €	Fortführen der Maßnahme „Autonome Dorfmobilität“
51110.787200	Tiefbaumaßnahmen	15.000,00 €	Fortführen der Maßnahme „Autonome Dorfmobilität“
54110.787200	Straßenbaumaßnahmen	173.281,47 €	Fortführen der Maßnahmen „In den Klappen“ (168.781,47 €) sowie „Breite Straße“ (4.500 €)
		238.281,47 €	

6.5 ÜBER- UND AUSSERPLANMÄSSIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

Über- und außerplanmäßige Ausgaben sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein. Bei den nachstehenden Konten entstanden im Jahr 2018 über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben:

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	29110	421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.257,82 €	61110.301300/601300
2	11170	423100 Mieten und Pachten	723100 Mieten und Pachten	300,00 €	61110.301300/601300
3	61110	--	734100 Gewerbsteuerumlage	2.335,00 €	61110.601300
4	61110	434100 Gewerbsteuerumlage	--	5.731,00 €	61110.301300
5	36210	--	731210 Zuweisung an die Samtgemeinde für die Jugendpflege Burgdorf	745,21 €	61110.601300

6.6 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Im Jahr 2018 wurden Verpflichtungsermächtigungen in einer Gesamthöhe von 318.200 € veranschlagt.

Produkt	Bezeichnung	Höhe der Verpflichtungsermächtigungen
54110.787100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	264.700 €
54110.787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	53.500 €

Eine Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen ist nicht erfolgt.

6.7 VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind im Jahr 2018 nicht entstanden.

6.8 FESTSTELLUNG GEM. § 129 ABS. 1 SATZ 2 NKomVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresrechnung 2018 wird hiermit festgestellt.

Burgdorf, den

Brandes
Bürgermeister