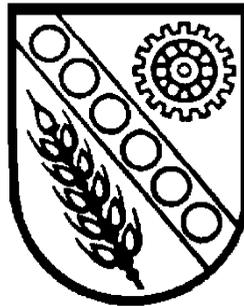


Jahresabschluss 2018



Samtgemeinde Baddeckenstedt

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz der Samtgemeinde Baddeckenstedt zum 31.12.2018	3 - 6
2. Ergebnisrechnung	7-8
3. Finanzrechnung	9-11
4. Anhang	12 –35
4.1 Bilanz.....	13 - 22
4.2 Ergebnisrechnung	23-35
5. Anlagen zum Anhang	36-38
5.1 Anlagenübersicht.....	36
5.2 Forderungsübersicht.....	37
5.3 Schuldenübersicht	37
5.4 Rückstellungsübersicht	38
6. Rechenschaftsbericht	39-52
6.1 Vorbemerkungen.....	39
6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Samtgemeinde Baddeckenstedt.....	39-45
6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	45
6.4 Übertragung von Mitteln.....	46-50
6.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	51
6.6 Verpflichtungsermächtigungen	52
6.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	52
6.8 Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	52

1. Bilanz

AKTIVA	2017 -Euro-	2018 -Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	480.633,46	452.805,17
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	70.092,18	60.189,77
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	410.541,28	392.615,40
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	8.113.240,63	8.680.885,45
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	98.322,34	98.322,34
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.015.548,99	3.215.412,90
2.3 Infrastrukturvermögen	187.562,23	170.609,31
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	2.478.432,60	2.745.135,88
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	990.063,04	1.009.213,43
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	509.127,78	504.334,80
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	834.183,65	1.035.836,04
3. Finanzvermögen	1.378.605,29	1.354.935,58
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	1.221.066,79	1.221.066,79
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	113.086,08	124.307,91
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	34.935,50	638,54
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	9.516,92	8.922,34
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	2.028.018,43	1.868.981,19
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	31.586,85	32.851,83
Bilanzsumme	12.032.084,66	12.488.438,47

PASSIVA		2017 -Euro-	2018 -Euro-
<u>PASSIVA</u>			
1.	Nettoposition	7.665.657,84	8.306.857,91
1.1	Basis-Reinvermögen	1.256.719,74	1.356.379,74
1.1.1	Reinvermögen	1.256.719,74	1.356.379,74
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralen Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	1.849.120,35	1.849.120,35
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.849.120,35	1.849.120,35
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	113.793,20	848.544,52
1.3.1	Fehlbeträge / Überschüsse aus Vorjahren	-12.696,02	113.793,20
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	126.489,22	734.751,32
1.4	Sonderposten	4.446.024,55	4.252.813,30
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.351.710,50	4.181.689,10
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	44.969,00	33.842,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	49.345,05	37.282,20
2.	Schulden	427.122,18	415.425,73
2.1	Geldschulden	75.939,89	63.795,06
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	75.939,89	63.795,06
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	247.552,26	283.207,73
2.4	Transferverbindlichkeiten	18.491,70	5.800,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00

PASSIVA		2017 -Euro-	2018 -Euro-
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	18.491,70	5.800,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
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	85.138,33	62.622,94
2.5.1	Durchlaufende Posten	24.055,62	19.942,50
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	24.055,62	19.942,50
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	61.082,71	42.680,44
3.	Rückstellungen	3.680.422,88	3.466.686,05
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.522.647,00	3.291.371,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	99.752,28	112.638,14
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	21.023,60	26.752,76
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	37.000,00	35.924,15
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	258.881,76	299.468,78
Bilanzsumme		12.032.084,66	12.488.438,47

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere:

Haushaltsreste

Ermächtigungsübertragungen f. d. Ergebnishaushalt	148.801,41 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend	397.155,38 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – investiv -	887.941,51 €
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.870.899,64	7.569.600,00	0,00	13.400,09	7.583.000,09	0,00	7.583.000,09	7.597.920,71	14.920,62	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	241.267,33	234.300,00	0,00	0,00	234.300,00	0,00	234.300,00	238.174,99	3.874,99	
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	704.465,95	675.600,00	0,00	8.870,44	684.470,44	0,00	684.470,44	690.676,32	6.205,88	
6. privatrechtliche Entgelte	22.208,03	21.900,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	21.998,54	98,54	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	361.140,88	327.100,00	0,00	0,00	327.100,00	0,00	327.100,00	269.729,05	-57.370,95	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.120,24	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.120,24	-79,76	
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	141.218,06	11.900,00	0,00	0,00	11.900,00	0,00	11.900,00	374.729,25	362.829,25	
12. = Summe ordentliche Erträge	8.347.320,13	8.846.600,00	0,00	22.270,53	8.868.870,53	0,00	8.868.870,53	9.199.349,10	330.478,57	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	4.326.644,20	4.972.400,00	0,00	12.885,86	4.985.285,86	0,00	4.985.285,86	4.632.937,88	-352.347,98	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	1.469.006,13	1.683.500,00	0,00	11.575,50	1.695.075,50	136.903,45	1.831.978,95	1.390.388,22	-441.590,73	0,00
16. Abschreibungen	359.531,79	333.700,00	0,00	0,00	333.700,00	0,00	333.700,00	390.381,27	56.681,27	56.681,27
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	1.638.602,05	1.644.700,00	0,00	0,00	1.644.700,00	0,00	1.644.700,00	1.612.627,40	-32.072,60	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	398.271,70	468.600,00	0,00	-3.155,34	465.444,66	22.866,64	488.311,30	428.216,87	-60.094,43	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	8.192.055,87	9.102.900,00	0,00	21.306,02	9.124.206,02	159.770,09	9.283.976,11	8.454.551,64	-829.424,47	
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	155.264,26	-256.300,00	0,00	964,51	-255.335,49	-159.770,09	-415.105,58	744.797,46	1.159.903,04	
22. außerordentliche Erträge	2.577,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Ermäch- tigungen	Gesamt- ermäch- tigungen	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
23. außerordentliche Aufwendungen	31.352,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.046,14	10.046,14	
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-28.775,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.046,14	-10.046,14	
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	126.489,22	-256.300,00	0,00	964,51	-255.335,49	-159.770,09	-415.105,58	734.751,32	1.149.856,90	

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.904.532,94	7.569.600,00	0,00	539,23	7.570.139,23	0,00	7.570.139,23	7.656.330,08	86.190,85	
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	731.028,88	675.600,00	0,00	18.260,21	693.860,21	0,00	693.860,21	706.780,77	12.920,56	
5. privatrechtliche Entgelte	22.108,03	21.900,00	0,00	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00	22.198,54	298,54	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	435.697,78	327.100,00	0,00	0,00	327.100,00	0,00	327.100,00	273.454,59	-53.645,41	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.120,24	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	6.120,24	-79,76	
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	1.043,61	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.645,23	-354,77	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.100.531,48	8.602.400,00	0,00	18.799,44	8.621.199,44	0,00	8.621.199,44	8.666.529,45	45.330,01	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.182.689,74	4.839.800,00	0,00	-75.963,05	4.763.836,95	0,00	4.763.836,95	4.474.800,77	-289.036,18	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	1.472.726,17	1.683.500,00	0,00	10.921,44	1.694.421,44	164.927,05	1.859.348,49	1.454.162,94	-405.185,55	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	1.628.442,45	1.644.700,00	0,00	15.119,62	1.659.819,62	0,00	1.659.819,62	1.652.067,30	-7.752,32	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	388.509,39	468.600,00	0,00	67.756,92	536.356,92	52.866,64	589.223,56	413.024,09	-176.199,47	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.672.367,75	8.636.600,00	0,00	17.834,93	8.654.434,93	217.793,69	8.872.228,62	7.994.055,10	-878.173,52	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	428.163,73	-34.200,00	0,00	964,51	-33.235,49	-217.793,69	-251.029,18	672.474,35	923.503,53	724.936,45
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	46.186,73	88.500,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00	88.500,00	43.553,74	-44.946,26	

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
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	2.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.780,00	2.780,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.406,73	88.500,00	0,00	0,00	88.500,00	0,00	88.500,00	46.333,74	-42.166,26	
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	114.595,09	685.000,00	0,00	-12.237,10	672.762,90	621.590,27	1.294.353,17	645.668,01	-648.685,16	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	250.101,47	409.700,00	0,00	12.237,10	421.937,10	237.426,63	659.363,73	216.308,70	-443.055,03	
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	17.824,01	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	
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	382.520,57	1.124.700,00	0,00	0,00	1.124.700,00	859.016,90	1.983.716,90	861.976,71	-1.121.740,19	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-334.113,84	-1.036.200,00	0,00	0,00	-1.036.200,00	-859.016,90	-1.895.216,90	-815.642,97	1.079.573,93	
33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	94.049,89	-1.070.400,00	0,00	964,51	-1.069.435,49	-1.076.810,59	-2.146.246,08	-143.168,62	2.003.077,46	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	30.270,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	-500.000,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	9.117,83	12.200,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00	12.200,00	12.144,83	-55,17	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	21.152,17	487.800,00	0,00	0,00	487.800,00	0,00	487.800,00	-12.144,83	-499.944,83	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	115.202,06	-582.600,00	0,00	964,51	-581.635,49	-1.076.810,59	-1.658.446,08	-155.313,45	1.503.132,63	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	21.490.951,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.547.667,09	2.547.667,09	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	21.488.609,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.551.390,88	2.551.390,88	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	2.341,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.723,79	-3.723,79	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.910.470,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028.018,43	2.028.018,43	

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
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	2.028.014,43	-582.600,00	0,00	964,51	-581.635,49	-1.076.810,59	-1.658.446,08	1.868.981,19	3.527.427,27	

4. ANHANG

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Die Samtgemeinde Baddeckenstedt 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 Samtgemeinde Baddeckenstedt 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 Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Samtgemeinde Baddeckenstedt 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	480.633,46 €	452.805,17 €
Lizenzen	70.092,18 €	60.189,77 €
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	410.541,28 €	392.615,40 €
Sachvermögen	8.113.240,63 €	8.778.864,70 €
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	98.322,34 €	98.322,34 €
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.015.548,99 €	3.215.412,90 €
Infrastrukturvermögen	187.562,23 €	170.609,31 €
Bauten auf fremden Grundstücken	2.478.432,60 €	2.745.135,88 €
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	990.063,04 €	1.009.213,43 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	509.127,78 €	504.334,80 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	834.183,65 €	1.035.836,04 €
Finanzvermögen	1.378.605,29 €	1.354.935,58 €
Beteiligungen	1.221.066,79 €	1.221.066,79 €
Öffentlich-rechtliche Forderungen	113.086,08 €	124.307,91 €
Forderungen aus Transferleistungen	34.935,50 €	638,54 €
Sonstige privatrechtliche Forderungen	9.516,92 €	8.922,34 €
Liquide Mittel	2.028.018,43 €	1.868.981,19 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	31.586,85 €	32.851,83 €
Bilanzsumme	12.032.084,66 €	12.488.438,47 €

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

IMMATERIELLES VERMÖGEN

Lizenzen

In 2018 erfolgte der Wechsel von der Datensicherungssoftware Backup-Exce auf Veeam, da es für die bisherige Software seit 2014 keine Supportunterstützung mehr gab und auch die Sicherungen instabil erfolgten. Die Anschaffungskosten für das neue Produkt beliefen sich auf 6.777,53 €.

SACHVERMÖGEN

Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

Es wurden in 2018 sowohl die Maßnahme „Erneuerung Klassenräume und Werkraum“ sowie die Einrichtung des Schulhortes in der Grundschule Hohenassel abgeschlossen. Die jeweilige Anlage im Bau wurde auf das Schulgebäude umgebucht. Die Herstellkosten für die Erneuerung beliefen sich dabei auf insgesamt 141.330,94 €; für die Einrichtung des Schulhortes wurden 61.286,02 € aufgewandt. Damit erfuhr das Gebäude einen Zugang in Höhe von insgesamt 202.616,96 € und wies zum 31.12.2018 einen Wert von 642.575,94 € in der Bilanz aus.

Des Weiteren wurden die Brandschutzmaßnahmen in der Grundschule Elbe fertiggestellt. Die Herstellkosten in Höhe von 68.876,19 € wurden von dem Anlage-im-Bau-Konto dem Gebäude zugeschrieben, so dass dieses zum 31.12.2018 einen Wert von 1.379.438,29 € in der Bilanz auswies.

Bauten auf fremden Grundstücken

Die Umbauarbeiten im Zusammenhang mit der Einrichtung einer Krippengruppe in der Kindertagesstätte Rappelkiste wurden in 2018 zum überwiegenden Teil fertiggestellt, so dass der Betrieb der Krippengruppe zum 01.12.2018 starten konnte. Daher erfolgte auch die Umbuchung der Anlage im Bau auf das Konto „Gebäude und Aufbauten auf fremden Grund und Boden“ zu diesem Zeitpunkt. Die Herstellkosten beliefen sich bis dahin auf 230.214,84 € und wurden dem Gebäude auf den 01.01.2018 zugeschrieben. Im Folgejahr noch eingehende Rechnungen werden dann im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 als nachträgliche Herstellkosten dem Gebäude auf den 01.01.2019 zugeschrieben. Zum 31.12.2018 wies das Gebäude einen Wert in Höhe von 543.157,27 € in der Bilanz aus.

Das Objekt Gitterweg 14, Haverlah wird zukünftig durch die Inbetriebnahme der Kinderkrippe alleinig durch die Samtgemeinde Baddeckenstedt wirtschaftlich genutzt. Bislang wurde im Obergeschoss eine Wohnung durch die Gemeinde Haverlah vermietet, so dass dieser Anteil der Wohnung auch wirtschaftlich der Gemeinde Haverlah zugeordnet war. Aufgrund der Umnutzung wurde die Wohnung bei der Gemeinde Haverlah zum 30.11.2018 in Abgang gebracht. Zum

01.12.2018 wurde der bislang in der Bilanz der Gemeinde Haverlah ausgewiesene Gebäudeteil bei der Samtgemeinde Baddeckenstedt aktiviert (+ 99.660 €). Die Veränderungen erfolgten jeweils mit einer Buchung gegen das Reinvermögen.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Für die Grundschule Elbe wurde eine Kehrmaschine inkl. Kehrgutbehälter zu einem Preis von 2.496,04 € angeschafft. Weiterhin wurde im Bereich des Feuerschutzes ein neuer Einsatzleitwagen mit Anschaffungskosten von 100.802,92 € beschafft. Das alte Fahrzeug wurde für 2.780,00 € veräußert. Da es noch mit einem Wert von 13.779,43 € in der Bilanz stand, entstand nach Abzug der anteiligen ordentlichen Abschreibungen ein außerordentlicher Aufwand (Verlust) von 10.046,14 €.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Jahr 2018 erfolgten Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung in folgenden Bereichen:

Feuerschutz

- Wärmebildkamera Feuerwehr Burgdorf 4.306,85 €
- 2 Pressluftatmer Feuerwehr Burgdorf 3.612,68 €
- Pedalschneider Feuerwehr Sehle 1.702,21 €
- Raumlufttrockner Feuerwehr Wartjenstedt 1.573,78 €
- Rollcontainersystem Feuerwehr Heere 11.283,68 €

Grundschule Elbe

- Mobiliar Sekretariat 2.472,82 €
- Beamer inkl. Halterung 1.930,18 €

Grundschule Hohenassel

- Server 2.650,13 €

Grundschule Sehle

- Tische und Stühle f. zwei Klassen 7.576,14 €
- Beamer 2.016,87 €

Kita Rasselbande

- verschiedenes Mobiliar 3.964,84 €
- Theater 9.975,75 €

Hort Hohenassel

- Küche 6.993,70 €
- diverse Erstausrüstung 10.933,33 €

Kita Rappelkiste

- Schrank 1.839,74 €
- Teeküche 2.473,53 €
- Sechseckstufenturm mit Dach 14.384,47 €
- Dreierlaube 1.981,84 €
- Spielkombination 11.323,17 €
- Blumenschaukel 2.000,71 €

- diverse Erstausrüstung 9.385,79 €
- Spielecke Vogelnest 2.554,54 €

Krippe Baddeckenstedt

- Gartenhaus 1.415,45 €

Nachrichtlich: Bei den Anschaffungen im Rahmen des Medienkonzeptes für die drei Grundschulen wurden der Grundsatz der Einzelbewertung und in diesem Zusammenhang die Wertgrenze von 1.000 € netto beachtet und die Anschaffungen entsprechend im Ergebnishaushalt verbucht.

Anlagen im Bau; geleistete Anzahlungen

Zum Ende des Jahres 2018 wurden folgende Bestände von Anlagen im Bau in der Bilanz ausgewiesen:

- Anbau Feuerwehrhaus Sehle 43.083,04 €
- Neubau Feuerwehrhaus Heere 315.913,62 €
- Flucht- und Rettungsweg Feuerwehrhaus Burgdorf 14.231,84 €
- Brandschutz Grundschule Elbe 659.764,57 €

Daneben wurde im Zusammenhang mit der Neuanschaffung des Feuerwehrfahrzeuges Klein Elbe bereits eine Gebühr an die KWL für die vorgenommene Ausschreibung in Höhe von 2.842,97 € entrichtet. Da das Fahrzeug noch nicht beschafft ist, wurde diese Zahlung zunächst als geleistete Anzahlung auf Sachanlagen berücksichtigt und ist dann später dem Anschaffungswert des Fahrzeuges hinzuzurechnen.

FINANZVERMÖGEN

Beteiligungen

Der Eigenkapitalanteil beim Wasserverband Peine wurde zum 31.12.2018 mit einem Bestand von 1.221.066,79 € ausgewiesen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen beliefen sich zum 31.12.2018 auf insgesamt 124.307,91 € und gliedern sich wie folgt auf:

- | | |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| • kurzfristige Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses | 76.796,20 € |
| • Forderungen aus Dienstleistungen | 37.598,31 € |
| • übrige öffentlich-rechtliche Forderungen | 9.913,40 € |

Bei den kurzfristigen Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses handelt es sich insbesondere um die Erstattung im Rahmen der Defizitabrechnung 2018 für die kirchliche Kindertagesstätte Berel (rd. 26.700 €) und die Abrechnung der Straßenentwässerungsgebühren 2018 (rd. 28.300 €). Beide Abrechnungen erfolgten im Jahr 2019 und wurden noch im Ergebnishaushalt des Jahres 2018 berücksichtigt. Da die Zahlungen erst in 2019 geflossen sind, kam es zum Ausweis entsprechender Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2018.

Bei den Forderungen aus Dienstleistungen handelt es sich im Wesentlichen um ausstehende Mahn- sowie Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten, Krippen- und Horteinrichtungen. Bei dem oben ausgewiesenen Betrag handelt es sich bereits um den um die erfolgte Einzelwertberichtigung bereinigten Betrag. Insgesamt wurden Forderungen von 8.054,00 € in diesem Bereich einzelwertberichtigt.

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betreffen hauptsächlich ausstehende Buß- und Ordnungsgelder, einen Personalkostenzuschuss von der Gemeinde Burgdorf, ausstehende Mietzahlungen für Asylunterkünfte durch den Landkreis Wolfenbüttel sowie eine Defizitzahlung der Stadt Salzgitter im Bereich des Kindertagesstättenwesens.

Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen aus Transferleistungen beliefen sich zum Jahresende auf insgesamt 638,54 € und betreffen die Endabrechnung 2018 für das Familien- und Kinderservicebüro.

Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden mit einem Bestand von insgesamt 8.922,34 € in der Bilanz ausgewiesen. Sie betreffen überwiegend Erstattungen vom Jobcenter im Bereich der Flüchtlingsunterbringung sowie die Handvorschüsse.

LIQUIDE MITTEL

Die liquiden Mittel der Samtgemeinde Baddeckenstedt beliefen sich zum 31.12.2018 auf 1.868.981,19 €. Zum Vorjahr (2.028.014,43 €) ist dieses eine Reduzierung um knapp 8 %.

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Bei den gebildeten Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich insbesondere um Umlagezahlungen für die Beamtenversorgung und die Beihilfekasse für das erste Quartal 2019.

4.1.3 PASSIVA

Bilanzposition	2017 - Euro -	2018 - Euro -
Nettoposition	7.665.657,84	8.306.857,91
Reinvermögen	1.256.719,74	1.356.379,74
Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	1.849.120,35	1.849.120,35
Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses	0,00	0,00
Jahresergebnis	113.793,20	848.544,52
Sonderposten	4.446.024,55	4.252.813,30
- aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	4.351.710,50	4.181.689,10
- erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	44.969,00	33.842,00
- sonstige Sonderposten	49.345,05	37.282,20
Schulden	427.122,18	415.425,73
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	75.939,89	63.795,06
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	247.552,26	283.207,73
Transferverbindlichkeiten	18.491,70	5.800,00

Sonstige Verbindlichkeiten	85.138,33	62.622,94
Rückstellungen	3.680.422,88	3.466.686,05
- Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.522.647,00	3.291.371,00
- für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maßnahmen	99.752,28	112.638,14
- für unterlassene Instandhaltung	21.023,60	26.752,76
- andere Rückstellungen	37.000,00	35.924,15
Passive Rechnungsabgrenzung	258.881,76	299.468,78
Bilanzsumme	12.032.084,66	12.488.438,47

Entwicklung der Rücklagen

Der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betrug zum Ende des Jahres 2017 = 1.849.120,35 €. Der Samtgemeinderat hat die Verwendungsbeschlüsse über die Ergebnisse 2015 – 2017 erst in seiner Sitzung am 26.02.2019 gefasst, so dass zum 31.12.2018 keine Veränderungen beim Rücklagenbestand eingetreten sind.

Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses wies zum Ende des Jahres 2018 – wie auch im Vorjahr - keinen Bestand aus.

Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des Jahres 2018 entstand ein Überschuss von insgesamt 734.751,32 €, der sich aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 744.797,46 € und einem Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis von 10.046,14 € zusammensetzt.

Sonderposten

In der Bilanz wurden zum 31.12.2018 folgende Bestände an Sonderposten ausgewiesen:

- aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen 4.181.689,10 €
- erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten 33.842,00 €
- sonstige Sonderposten 37.282,20 €

Mit Fertigstellung des Hortes in der Grundschule Hohenassel wurde die bislang als Anzahlung auf Sonderposten erfasste Zuweisung vom Landkreis Wolfenbüttel in Höhe von 24.515,61 € in den Sonderposten aus Investitionszuweisungen umgebucht und entsprechend den bezuschussten Inventargütern (Gebäude und Ausstattung) zugeordnet.

SCHULDEN

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Hierbei handelt es sich um aus der Kreisschulbaukasse des Landkreises Wolfenbüttel gewährte zinslose Darlehen für Schulbaumaßnahmen. Insgesamt beliefen sich die Kredite zum 31.12.2018 auf 63.795,06 €.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen überwiegend die Lohnkostenzuschüsse an die Mitgliedsgemeinden, deren Abrechnung für das Jahr 2018 erst zu Beginn des Jahres 2019 erfolgen konnte. Darüber hinaus entstanden über den Jahreswechsel Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Umbaumaßnahme in der Kita Rappelkiste, der Abrechnung für die Vollstreckung sowie die Abrechnung des Winterdienstes.

Transferverbindlichkeiten

Die zum 31.12.2018 ausgewiesenen Transferverbindlichkeiten stehen im Zusammenhang mit der Verwaltungskostenabrechnung für die Übertragung des Hochwasserschutzes auf den Wasserverband Peine sowie der Abrechnung der Brandsicherheitswache anlässlich des Christkindlmarktes 2018.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen vor allem Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern, Verwahrungen allgemeiner Art sowie die Abrechnung der Sitzungstagegelder und Fahrtkosten für die Monate November und Dezember 2018.

RÜCKSTELLUNGEN

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Die Bestände der Pensionsrückstellungen wurden gemäß Mitteilung der Niedersächsischen Versorgungskasse angepasst. Die starke Abweichung bei den Pensionsrückstellungen für Leistungsempfänger ist auf das Ableben eines Versorgungsempfängers zurückzuführen (insg. – 331.390 € ggü. 2017).

Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

Hierbei handelt es sich um Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie für geleistete Überstunden.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden Rückstellungen für die Überprüfung der ortsfesten Geräte in der Kernverwaltung, den Grundschulen und Kindertagesstätten sowie für diverse Reparaturarbeiten an verschiedenen Feuerwehrhäusern gebildet.

Andere Rückstellungen

Andere Rückstellungen wurden für die Restzahlung für die Organisationsuntersuchung inkl. Stellenbewertung, die Prüfung des Jahresabschlusses 2018, die Abrechnung der Schwimmfahrten mit dem Landkreis Wolfenbüttel sowie für in 2018 bestellte Ausstattungsgegenstände, deren Lieferung erst in 2019 erfolgte, gebildet.

PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen die noch verfügbaren Spendenbestände der Kitas, Grundschulen und Flüchtlingsbetreuung und daneben die Friedhofsgebühren und die in einer Summe erhaltene Pachtzahlung für die Photovoltaikanlage auf dem Dach des Feuerwehrhauses Rhene. Sofern in dem Betrachtungszeitraum Anschaffungen von den Spendengeldern erfolgt sind, wurde der entsprechende Rechnungsabgrenzungsposten betragsmäßig durch Buchen eines Ertrages in der Ergebnisrechnung oder die Bildung eines Sonderpostens (sofern es sich um investive Anschaffungen handelte) reduziert. Die Friedhofsgebühren werden jährlich anteilmäßig entsprechend der „Nutzungsdauer“ aufgelöst, ebenso die Pacht für die Photovoltaikanlage.

Darüber hinaus wurden passive Rechnungsabgrenzungsposten für bereits in 2018 erhaltene Zahlungen, deren Fälligkeit aber erst in 2019 lag, gebildet.

4.2 ERGEBNISRECHNUNG

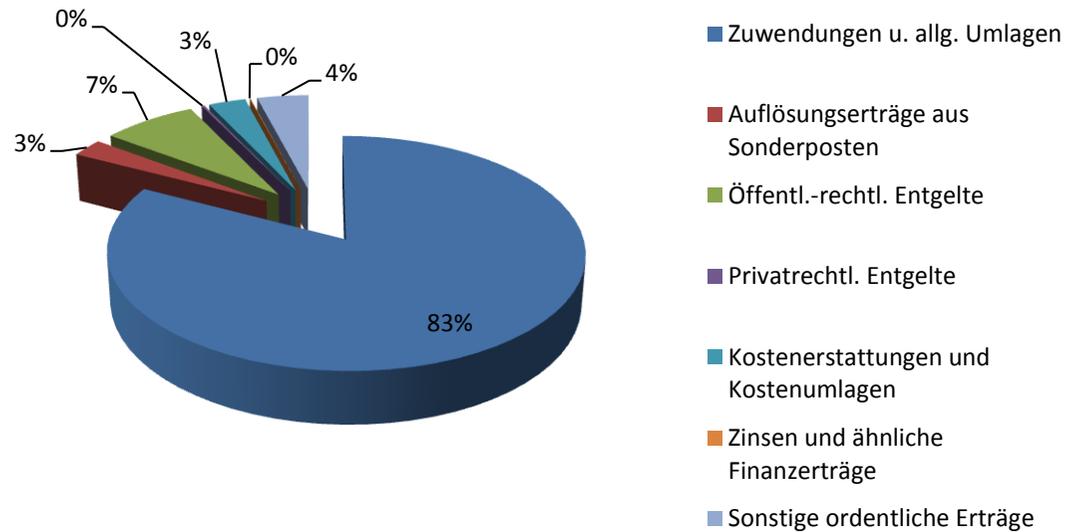
In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 52 KomHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform aufgestellt. Für die Gliederung gilt der § 2 KomHKVO entsprechend.

ERGEBNISRECHNUNG	HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Summe d. ordentl. Erträge	8.846.600,00 €	9.199.349,10 €	+ 352.749,10 €
Summe d. ordentl. Aufwendungen	9.102.900,00 €	8.454.551,64 €	- 648.348,36 €
Ordentliches Ergebnis	- 256.300,00 €	744.797,46 €	1.001.097,46 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	10.046,14 €	- 10.046,14 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	- 10.046,14 €	- 10.046,14 €
Gesamtergebnis	- 256.300,00 €	734.751,32 €	991.051,32 €

4.2.1 ORDENTLICHE ERTRÄGE

Ertragsart	HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Zuwendungen u. allg. Umlagen	7.569.600,00 €	7.597.920,71 €	+ 28.320,71 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	234.300,00 €	238.174,99 €	+ 3.874,99 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	675.600,00 €	690.676,32 €	+ 15.076,32 €
Privatrechtl. Entgelte	21.900,00 €	21.998,54 €	+ 98,54 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	327.100,00 €	269.729,05 €	- 57.370,95 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.200,00 €	6.120,24 €	- 79,76 €
Sonstige ordentliche Erträge	11.900,00 €	374.729,25 €	+ 362.829,25 €
Summe	8.846.600,00 €	9.199.349,10 €	+ 352.749,10 €

ORDENTLICHE ERTRÄGE



Die abgebildete Grafik veranschaulicht den Anteil der einzelnen Ergebnispositionen am Gesamtergebnis. Die größte Einnahmequelle bildet dabei der Bereich „Zuwendungen und allgemeinen Umlagen“ mit 83 % des Gesamtergebnisses, gefolgt von den öffentlich-rechtlichen Entgelten mit 7 % und den sonstigen ordentlichen Erträgen (4 %). Im Vergleich zum Jahr 2017 ergab sich im Bereich der „Zuwendungen und allgemeinen Umlagen“ eine Mehrung von 10,5 %. Diese Mehrung ist unter anderem auf höhere Zuweisungen vom Land für einzelne Kindertagesstätten sowie auf höhere Erträge bei der Samtgemeindeumlage – bedingt durch Erhöhung der Umlage um 5 Punkte – zurückzuführen.

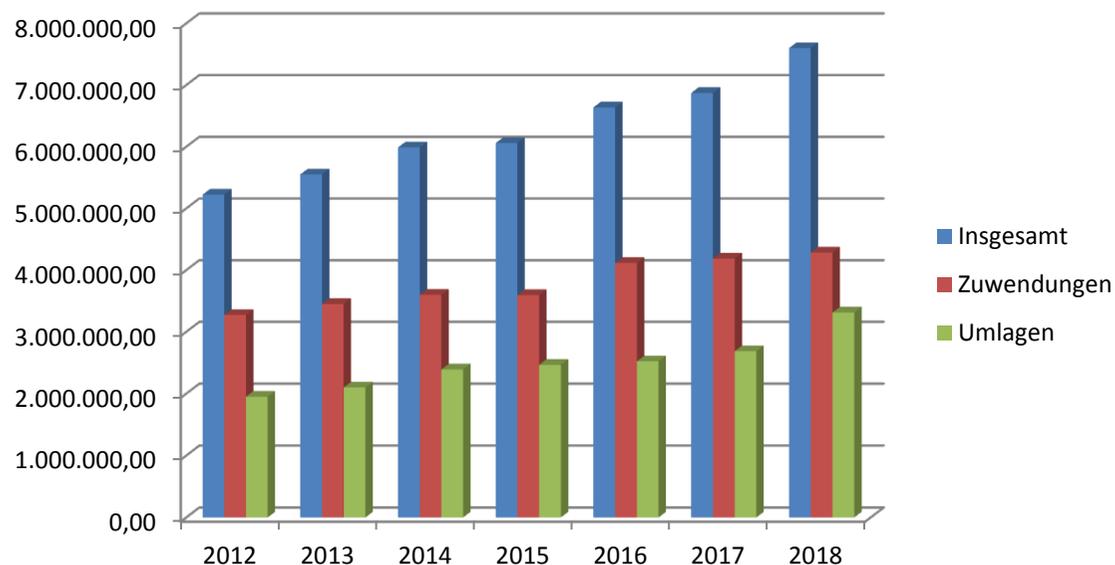
GESAMTENTWICKLUNG ORDENTLICHE ERTRÄGE 2018

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2018 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 8.846.600 € um rd. 352.750 € € gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2018 Erträge von 9.199.349,10 € verbucht werden.

Bei der Ertragsgruppe **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** konnte ein Plus von 28.320,71 € verzeichnet werden. Diese Steigerung ist vor allem auf höhere Zuweisungen des Landes für die Kindergärten, Krippen- und Horteinrichtungen zurückzuführen. Die Zuweisung seitens des Landkreises Wolfenbüttel für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen blieb jedoch um 36.250 € hinter dem Haushaltsansatz zurück, da die Flüchtlingszahlen stark rückläufig gewesen sind.

Insgesamt wurden in diesem Bereich Erträge von 7.597.920,71 € erzielt. In der Planung für das Jahr 2018 war man noch von Erträgen in Höhe von 7.569.900 € ausgegangen.

Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (in Euro)



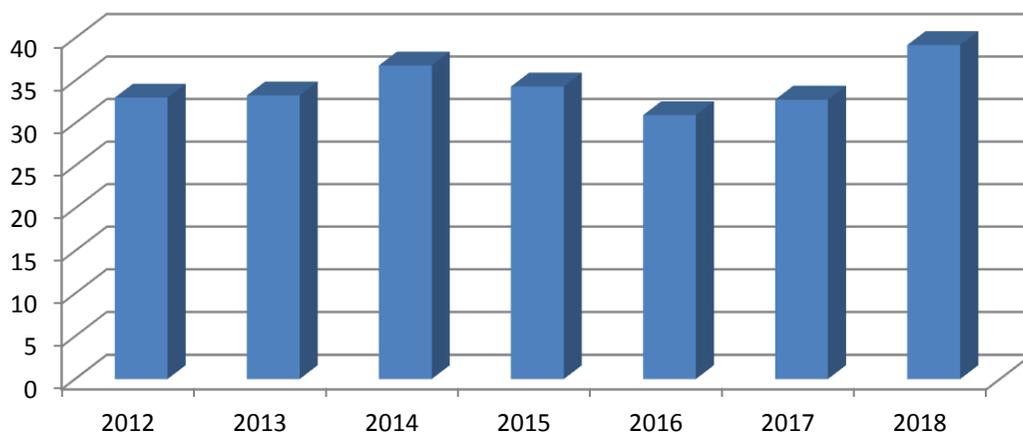
Insgesamt

2012 =	5.222.899,29 €
2013 =	5.550.619,08 €
2014 =	5.988.388,48 €
2015 =	6.060.114,55 €
2016 =	6.636.734,26 €
2017 =	6.870.899,64 €
2018 =	7.597.920,71 €

Im Betrachtungszeitraum 2012 – 2018 waren im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen kontinuierlich Zuwächse zu verzeichnen. Bei den in der Graphik dargestellten Umlagen handelt es sich vollumfänglich um die Samtgemeindeumlage. Auch diese hat von Jahr zu Jahr eine Steigung erfahren. Setzt man die Samtgemeindeumlage in das Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen, erhält man den Teil zu dem sich die Samtgemeinde selbst finanziert (allgemeine Umlagequote).

$$\text{Allgemeine Umlagequote} = \frac{\text{Umlagen} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Allgemeine Umlagequote (in %)



Die allgemeine Umlagequote der Samtgemeinde Baddeckenstedt lag in den Jahren 2012 – 2018 zwischen 31 und 39 %. Die Entwicklung zeigt, dass sich die Samtgemeinde in dem Betrachtungszeitraum zumindest zu gut 1/3 aus Umlagen selbst finanzieren konnte.

Die **Auflösungserträge aus Sonderposten** erhöhten sich gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 3.900 €; dieses ist darauf zurückzuführen, dass die Anlagenbuchhaltung des Jahres 2017 bei Erstellung des Haushaltsplanes 2018 noch nicht komplett abgearbeitet war und es aus diesem Grund noch zu Veränderungen gekommen ist.

Im Bereich der **öffentlich-rechtlichen Entgelte** ergaben sich gegenüber der Haushaltsplanung Mehrerträge von gut 15.000 €. Diese sind überwiegend auf den Bereich des Bürgerbüros im Zusammenhang mit der Ausstellung von Dokumenten und bei der Abrechnung von Feuerwehreinsätzen zurückzuführen. Durch die Erhöhung des monatlichen Beitrages für das Mittagessen in den Kindergärten sowie Krippen- und Horteinrichtungen wurden auch hier Mehrerträge erzielt. Mindererträge ergaben sich dagegen bei den Friedhofsgebühren; hier lagen die erzielten Erträge um rd. 12.700 € unter dem Haushaltsansatz von 30.000 €. Ferner waren im Haushalt Mittel in Höhe von 25.300 € für Erstattungen von Krankenkassen im Zusammenhang mit Beschäftigungsverboten von Erzieherinnen in den Kindertagesstätten eingestellt. Diese Erstattungen wurden von den Personalkosten abgesetzt und nicht als Ertrag verbucht. Ab dem Jahr 2019 wird das Bruttoprinzip allerdings beachtet werden.

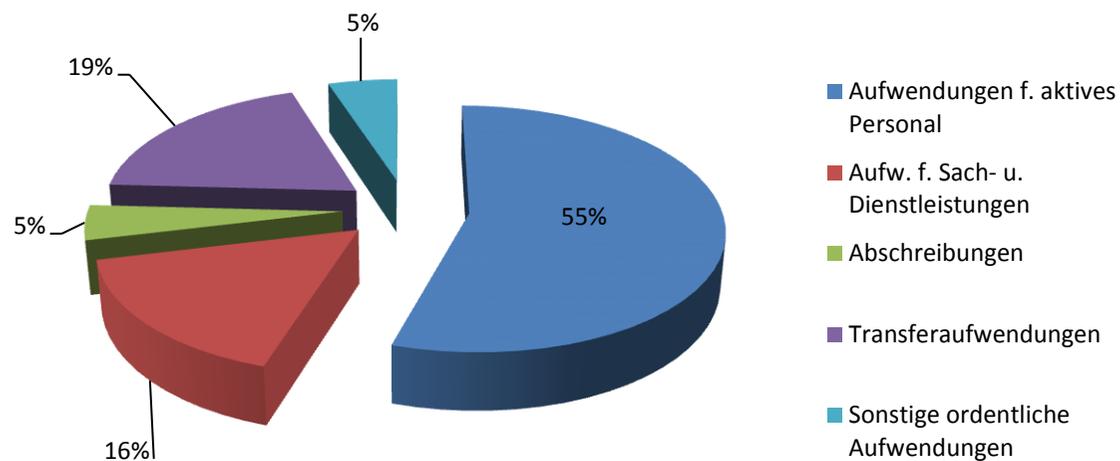
Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Umlagen** beliefen sich auf insgesamt 269.729,05 € und lagen damit um rd. 57.400 € unter dem Haushaltsansatz von 327.100 €. Aufgrund der gegenüber dem Vorjahr stark zurückgegangenen Flüchtlingszahlen ergaben sich geringere Erträge aus den Erstattungen vom Landkreis Wolfenbüttel für Mieten und Mietnebenkosten. In diesem Zusammenhang ergaben sich natürlich ebenso geringere Aufwendungen in diesem Bereich.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** konnte ein Plus von rd. 362.800 € gegenüber dem Ansatz erzielt werden. Dieses Plus resultiert aus der Herabsetzung von im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 gebildeten Rückstellungen, da die tatsächliche Inanspruchnahme geringer ausfiel als zunächst kalkuliert sowie aus Erträgen aus der Auflösung im Bereich der Pensionsrückstellungen (+ 321.490 €) da ein seit einigen Jahren aus dem Dienst ausgeschiedener Beamter verstorben ist.

4.2.2 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Aufwandsart	HH-Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen f. aktives Personal	4.972.400,00 €	4.632.937,88 €	- 339.462,12 €
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.683.500,00 €	1.390.388,22 €	- 293.111,78 €
Abschreibungen	333.700,00 €	390.381,27 €	+ 56.681,27 €
Transferaufwendungen	1.644.700,00 €	1.612.627,40 €	- 32.072,60 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	468.600,00 €	428.216,87 €	- 40.383,13 €
Summe	9.102.900,00 €	8.454.551,64 €	- 648.348,36 €

ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

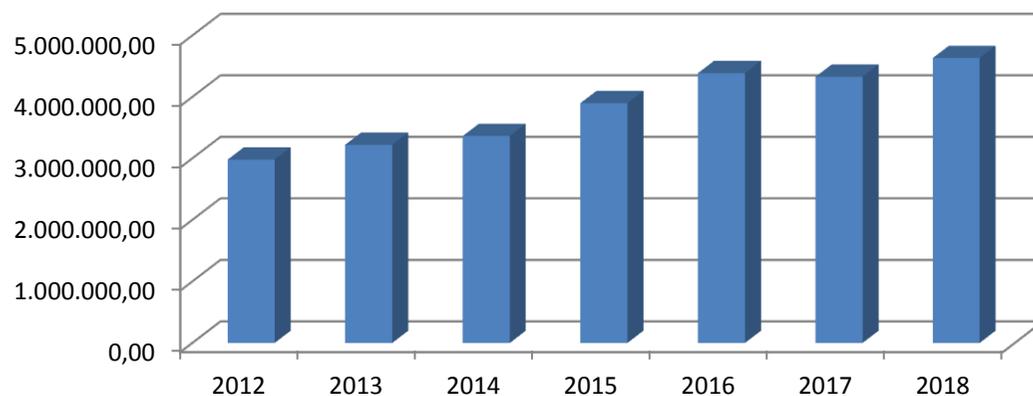


Den größten Anteil an den Gesamtaufwendungen stellt die Position der „Personalaufwendungen“ mit 55 % dar. Dahinter folgen die „Transferaufwendungen“ mit einem Anteil von 19 %, gefolgt von den Aufwendungen für „Sach- und Dienstleistungen“ mit 16 %.

Die **Personalkosten** haben mit einem Betrag von 4.632.937,88 € abgeschlossen. Dies sind rd. 339.500 € weniger als ursprünglich für das Jahr 2018 geplant waren (4.972.400 €). Die Einsparungen sind zum einen auf mehrere Langzeiterkrankungen einschl. Reha-Maßnahmen im Bereich der Kernverwaltung und der Grundschule Hohenassel zurückzuführen. Weiterhin kam es zu einem rückwirkenden Renteneintritt und in diesem Zusammenhang zu einer Rückzahlung von Entgelten. Im Bereich der Kindertagesstätten, Krippen und Horteinrichtungen kam es zu zwei Langzeiterkrankungen und daneben zu mehreren Beschäftigungsverboten aufgrund bestehender Schwangerschaften. Nachbesetzungen erfolgten erst zu späteren Zeitpunkten. Weiterhin kam es nicht zu einer Nachbesetzung einer vorgehaltenen Zweitkraftstelle in der Kita Hohenassel. In der Krippe Baddeckenstedt kam es zu einer Nachbesetzung einer Zweitkraftstelle mit einer niedrigeren Entgeltstufe. Die damalige Leiterin des Hortes Elbe wurde organisatorisch für fünf Monate der Kita Am Schloss zugewiesen. Tatsächlich kam es zu keinem Einsatz bedingt durch Arbeitsunfähigkeit und Kündigung. Die eingeplanten Vertretungsstunden für die Raumpflegerinnen in den Kitas wurden nicht in der Höhe erforderlich, so dass es hier auch zu Einsparungen kam. Auch die Eröffnung der Krippengruppe Haverlah erst zum 01.12.2018 führte zu Einsparungen bei den Personalkosten, welche ab 08/2018 berücksichtigt wurden. Die Stellen im Rahmen des Bundesfreiwilligendienstes waren im Stellenplan mit 12 Monaten berücksichtigt, konnten allerdings gar nicht bzw. nur für kurze Zeit besetzt werden.

Entwicklung der Personalkosten (in Euro)

Personalkosten (in Euro)



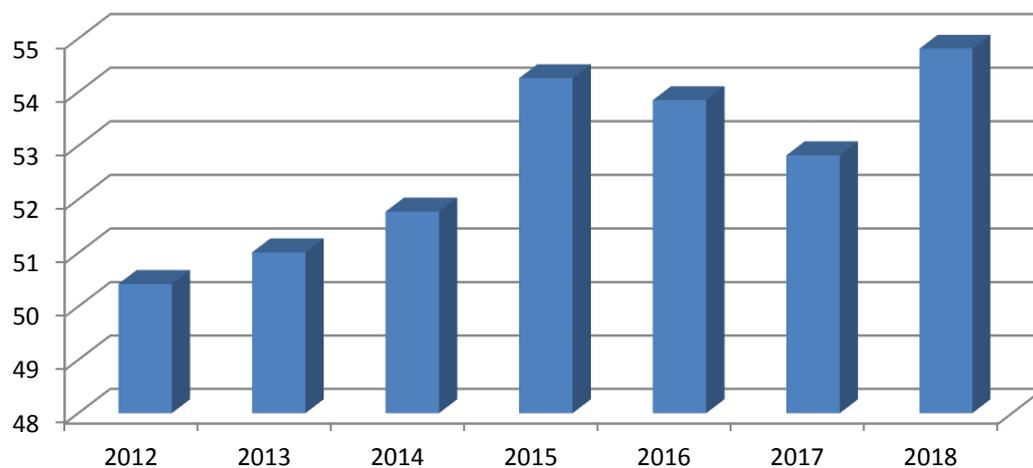
2012 = 2.978.840,50 €
2013 = 3.220.774,13 €
2014 = 3.363.226,64 €
2015 = 3.897.915,56 €
2016 = 4.387.308,03 €
2017 = 4.326.644,20 €
2018 = 4.632.937,88 €

Die Personalkosten haben seit 2012 einen stetigen Anstieg erfahren (Ausnahme: 2017 gingen die Personalkosten gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,4 % zurück). Insgesamt haben sich die Personalkosten von 2012 bis 2018 etwas mehr als vereineinhalbfacht. Hauptsächlich dafür ist die Ausweitung des Betreuungsangebotes für Kinder in den letzten Jahren und daneben die jeweiligen Tariferhöhungen.

Um festzustellen, welcher Anteil der Mittel bereits fest für Personalausgaben gebunden ist, findet die Kennzahl der Personalintensität Anwendung. Hierbei werden die Personalaufwendungen in das Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen gesetzt.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Personalintensität (in %)



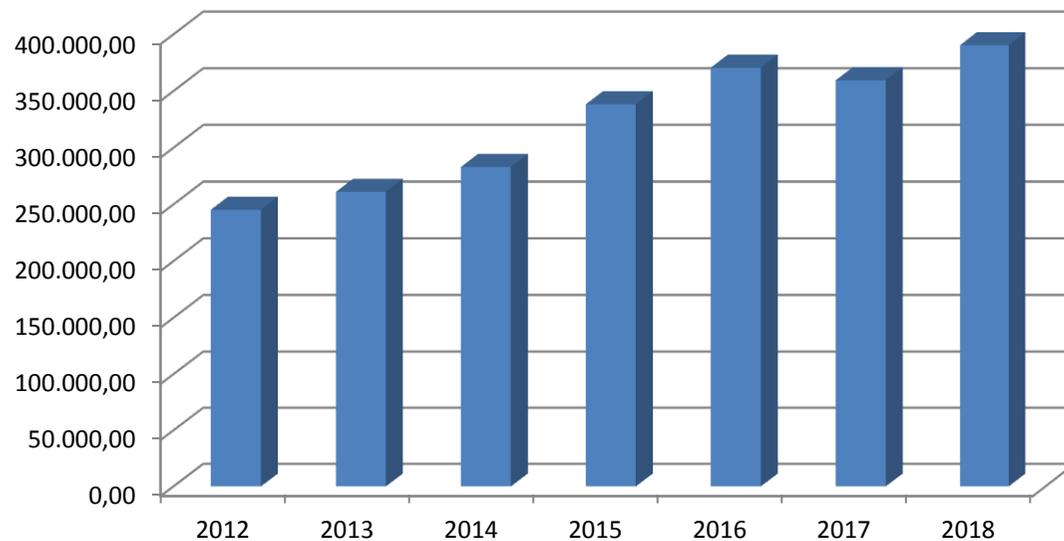
Die Grafik veranschaulicht, dass in den Jahren 2012 – 2018 bereits die Hälfte und mehr der insgesamt veranschlagten Mittel für das Personal gebunden waren. Nur knapp 50 % standen somit zur Erfüllung der gesamten Pflichtaufgaben und daneben freiwilliger Aufgaben zur Verfügung.

Bei den **Sach- und Dienstleistungen** sind Aufwendungen von insgesamt 1.390.388,22 € angefallen. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 1.683.500 € sind dieses rd. 293.100 € weniger. Vor allem im Bereich der Grundstücksunterhaltung und –bewirtschaftung, dem Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen sowie der Aus- und Fortbildung haben sich Einsparungen ergeben. Jedoch wurden im Rahmen des Jahresabschlusses für diesen Bereich Rückstellungen und Ermächtigungsübertragungen gebildet, so dass es im Folgejahr zu einer entsprechenden Belastung des Ergebnishaushaltes kommt.

Die **Abschreibungen** beliefen sich im Jahr 2018 auf 388.700,52 € und lagen damit um rd. 55.000 € über dem Haushaltsansatz von 333.700 €. Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Abschreibungen um 8,1 %. Diese Steigerung ist vor allem auf den Erwerb eines neuen Einsatzleitwagens für die Feuerwehr, die Aktivierung der Anlagen im Bau Grundschule Elbe und Hohenassel sowie der Kinderkrippe Haverlah und entsprechende Wertzuschreibung auf das jeweilige Gebäude und auf den Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung zurückzuführen.

Entwicklung der Abschreibungen

Abschreibungen (in Euro)



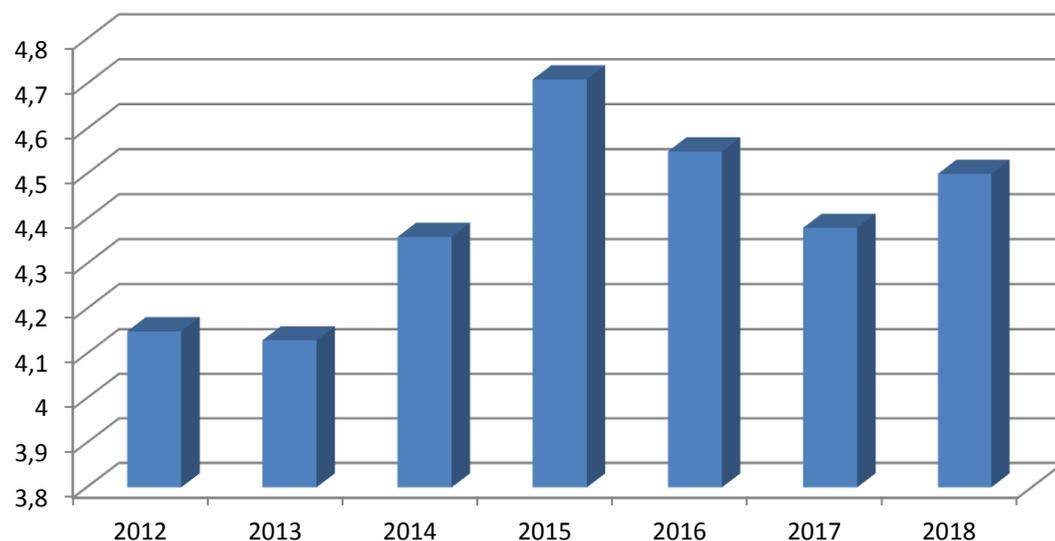
2012 = 245.385,41 €
2013 = 261.065,10 €
2014 = 282.991,25 €
2015 = 338.347,41 €
2016 = 370.639,23 €
2017 = 359.531,79 €
2018 = 390.381,27 €

Mit Ausnahme des Jahres 2017 sind die Abschreibungen im Betrachtungszeitraum stetig gestiegen. Gegenüber dem Jahr 2012 betragen die Abschreibungen im Jahr 2018 mehr als das 1,5-fache. Vor allem Investitionen im Bereich der Kindertagesstätten, der Grundschulen und des Feuerschutzes trugen in den letzten Jahren zu einem Anstieg der Abschreibungen bei.

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.

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

Abschreibungsintensität (in %)



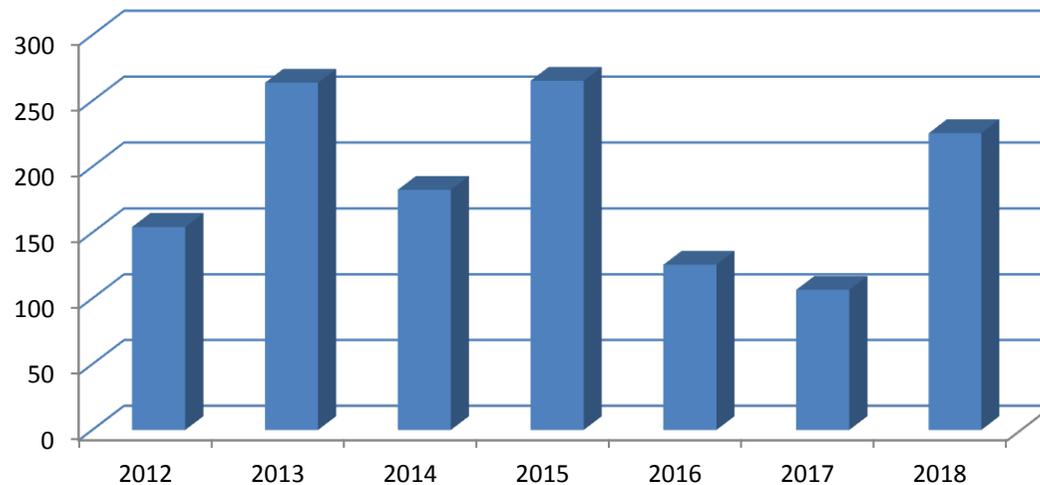
Der Verlauf zeigt an, dass die Abschreibungsintensität der Samtgemeinde Baddeckenstedt in den vergangenen Jahren nahezu gleichbleibend war (zwischen 4,1 und 4,7 %). Eine niedrige Abschreibungsintensität ist ein Indiz für eine vernachlässigte Investitionspolitik in den letzten Perioden. Da die Abschreibungsintensität in Abhängigkeit von der Investitionstätigkeit zu sehen ist, folgt an dieser Stelle bereits eine Aufstellung der Investitionstätigkeit der Samtgemeinde Baddeckenstedt für den zu betrachtenden Zeitraum:

2012	378.583,31 € (davon 2.460,32 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2013	688.554,70 € (davon 6.468,33 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2014	516.386,30 €
2015	897.440,51 €
2016	465.191,95 €
2017	382.520,57 €
2018	861.976,71 €

Das Investitionsvolumen der Samtgemeinde Baddeckenstedt ist im Betrachtungszeitraum unterschiedlich stark ausgeprägt gewesen. Während es in den Jahren 2012, 2016 und 2017 eher zu geringeren Investitionen kam, war das Volumen in den übrigen Perioden mäßig bis hoch. In welchem Umfang die getätigten Investitionen den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen gedeckt haben, lässt sich anhand der Reinvestitionsquote ermitteln. Diese setzt die Bruttoinvestitionen ins Verhältnis zu den Abschreibungen auf Sach- und immaterielles Vermögen:

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

Reinvestitionsquote (in %)



Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, sollte eine Quote von 100 v.H. erzielt werden. Dieses gelang der Samtgemeinde Baddeckenstedt im Betrachtungszeitraum durchweg. In jedem der betrachteten Jahre haben die Neuinvestitionen somit ausgereicht, um den Werteverzehr durch Abschreibungen aufzufangen. Daneben hat die Samtgemeinde auch jährlich ihre Vermögenssubstanz aufgebaut. Auch in den Folgejahren sollte das Augenmerk auf eine Investitionspolitik gelegt werden, die zumindest die Vermögenssubstanz erhält.

Die **Transferaufwendungen** sind gegenüber den Haushaltsansätzen um rd. 32.000 € auf insgesamt 1.612.627,40 € gesunken. Zurückzuführen ist dieses auf eine Erstattung bei der Defizitabrechnung 2018 für die kirchliche Kindertagesstätte Berel.

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. In diesem Bereich konnten Minderaufwendungen von rd. 63.200 € erzielt werden. Größere Einsparungen ergaben sich u.a. bei den Gebühren für die Rechnungsprüfung, der Kostenerstattung an die Stadt Salzgitter für geleistete Vollstreckungstätigkeit und den für die Flüchtlingshelfer bereitgestellten allgemeinen Mitteln. Des Weiteren mussten in 2018 keine Schwerbehindertenabgabe und auch keine Defizitzahlungen für die Unterbringung von Kindern in Kindertagesstätten außerhalb der Samtgemeinde geleistet werden.

4.2.3 AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

Außerordentliche Erträge wurden im Jahr 2018 nicht erzielt. Außerordentliche Aufwendungen ergaben sich jedoch in Höhe von 10.046,14 € und stehen im Zusammenhang mit der Veräußerung des alten Einsatzleitwagens. Der Restbuchwert des Fahrzeuges belief sich zum Zeitpunkt der Veräußerung noch auf 13.779,43 €; als Verkaufserlös konnte dagegen nur ein Betrag in Höhe von 2.780 € erzielt werden, so dass sich außerplanmäßige Abschreibungen in vorgenannter Höhe ergaben.

4.3 WESENTLICHE ANGABEN ZU DEM GESCHÄFTSJAHR

- ⇒ In die Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen
- ⇒ Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen, bestanden nicht
- ⇒ Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, bestanden 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	Auf- lösun- gen ²⁾	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⁾	796.460,05	6.777,53	0,00	0,00	803.237,58	315.826,59	34.605,82	0,00	0,00	350.432,41	452.805,17	480.633,46
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	11.449.274,06	1.026.154,26	24.367,72	0,00	12.451.060,60	3.336.033,43	347.704,05	11.541,58	0,00	3.672.195,90	8.778.864,70	8.113.240,63
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	1.221.066,79	0,00	0,00	0,00	1.221.066,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.221.066,79	1.221.066,79
insgesamt	13.466.800,90	1.032.931,79	24.367,72	0,00	14.475.364,97	3.651.860,02	382.309,87	11.541,58	0,00	4.022.628,31	10.452.736,66	9.814.940,88

5.2 FORDERUNGSÜBERSICHT

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	124.307,91	124.307,91	0,00	0,00	113.086,08	11.221,83
2. Forderungen aus Transferleistungen	638,54	638,54	0,00	0,00	34.935,50	-34.296,96
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8.922,34	8.922,34	0,00	0,00	9.516,92	-594,58
Summe aller Forderungen	133.868,79	133.868,79	0,00	0,00	157.538,50	-23.669,71

5.3 SCHULDENÜBERSICHT

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	
1. Geldschulden	63.795,06	12.144,83	34.942,93	16.707,30	75.939,89	-12.144,83
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	63.795,06	12.144,83	34.942,93	16.707,30	75.939,89	-12.144,83
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	283.207,73	283.207,73	0,00	0,00	247.552,26	35.655,47
4. Transferverbindlichkeiten	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	18.491,70	-12.691,70
5. Sonstige Verbindlichkeiten	62.622,94	62.622,94	0,00	0,00	85.138,33	-22.515,39
Schulden insgesamt	415.425,73	363.775,50	34.942,93	16.707,30	427.122,18	-11.696,45

5.4 Rückstellungsübersicht 2018 (gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO)

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2018 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2017 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	3.291.371,00	122.646,00	353.922,00	0,00	3.522.647,00	-231.276,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	112.638,14	112.638,14	99.752,28	0,00	99.752,28	+12.885,86
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	26.752,76	26.752,76	21.023,60	0,00	21.023,60	+5.729,16
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	35.924,15	35.924,15	37.000,00	0,00	37.000,00	-1.075,85
Summe aller Rückstellungen	3.466.686,05	297.961,05	511.697,88	0,00	3.680.422,88	-213.736,83

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 Samtgemeinde 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 SAMTGEMEINDE BADDECKENSTEDT

ERGEBNISRECHNUNG

Für die Samtgemeinde Baddeckenstedt fiel das Jahr 2018 deutlich besser aus, als zunächst prognostiziert wurde. Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ergab sich ein positives ordentliches Ergebnis von 744.797,46 €. Bei der Planung war man hier noch von einer Unterdeckung in Höhe von – 256.300 € ausgegangen. Insgesamt betrachtet schloss das Jahr 2018 beim ordentlichen Ergebnis mit einem deutlich positiveren Ergebnis, nämlich um 1.001.097,46 € besser als ursprünglich geplant, ab.

Gesamt gesehen flossen dem Ergebnishaushalt im Jahr 2018 Mehrerträge von 352.749,10 € zu. Auf der Aufwandsseite ergaben sich Minderaufwendungen gegenüber dem geplanten Ansatz in einer Größenordnung von 648.348,36 €. Diese positive Entwicklung ist insbesondere auf Minderaufwendungen bei den Personalkosten und im Bereich der Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

Das außerordentliche Ergebnis belief sich auf – 10.046,14 €. Es handelt sich hierbei um außerordentliche Abschreibungen für den alten Einsatzleitwagen der Feuerwehr Sehlde, welcher nach Neuanschaffung zu einem geringeren Preis veräußert wurde, als er noch in der Anlagenbuchhaltung erfasst war.

Unter dem Strich ergab sich ein Jahresergebnis von 734.751,32 € und damit eine Verbesserung der Ergebnissituation von + 991.051,32 €.

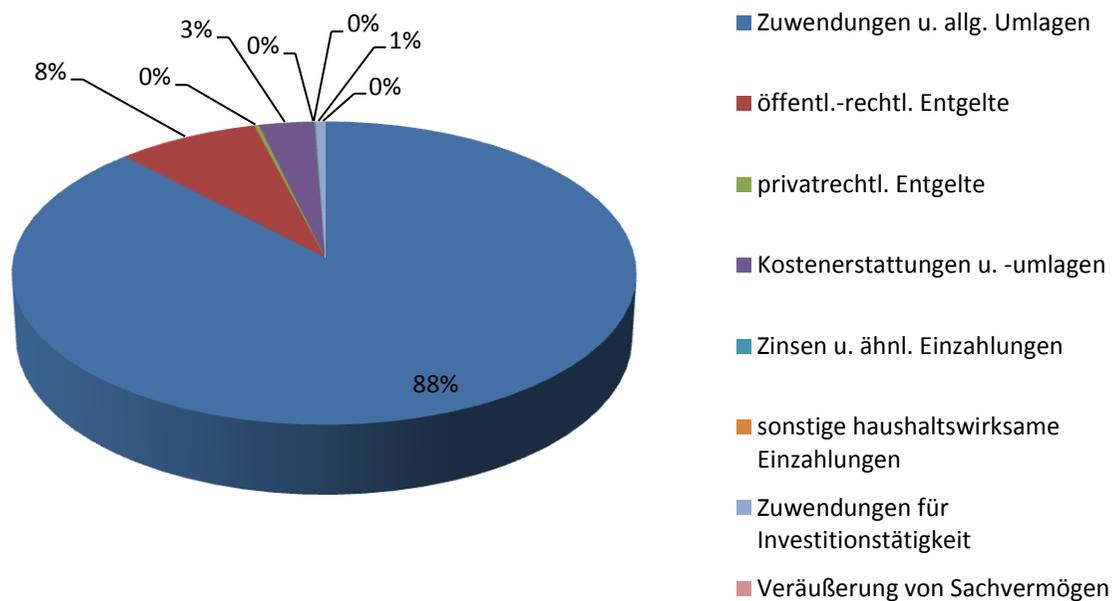
	Haushaltsansatz 2018 - € -	Ergebnisrechnung 2018 - € -	Abweichung 2018 - € -
Ordentliche Erträge	8.846.000	9.199.349,10	+ 352.749,10
- Ordentliche Aufwendungen	9.102.900	8.454.551,64	- 648.348,36
= Ordentliches Ergebnis	- 256.300	744.797,46	+ 1.001.097,46
Außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0	10.046,14	- 10.046,14
= Außerordentliches Ergebnis	0	- 10.046,14	- 10.046,14
Jahresergebnis	- 256.300	734.751,32	+ 991.051,32

FINANZRECHNUNG

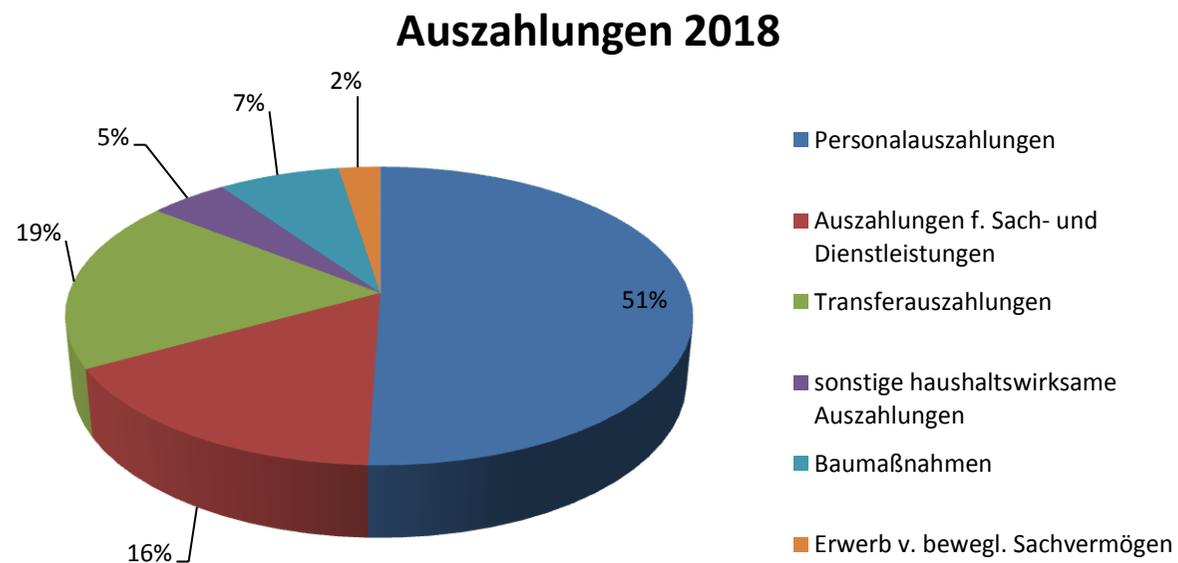
Einzahlungen und Auszahlungen

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	8.602.400	8.666.529,45	+ 64.129,45
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	8.636.600	7.994.055,10	- 642.544,90
Zahlungsmittelbedarf (-)/ -überschuss (+)	- 34.200	+ 672.474,35	+ 706.674,35

In der Finanzrechnung ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 672.474,35 €. 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	88.500	46.333,74	- 42.166,26
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.124.700	861.976,71	- 262.723,29
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.036.200	- 815.642,97	+ 220.557,03

Es ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein Positivsaldo in Höhe von 220.557,03 €. Auf der Einnahmeseite blieben die erwarteten Einzahlungen um rd. 42.200 € hinter den Haushaltsansätzen zurück. Die Zahlung des Investitionskostenzuschusses seitens des Landkreises Wolfenbüttel für die Schaffung von 15 Krippenplätzen in der Kita Rappelkiste erfolgte in 2018 nicht.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ergaben sich vor allem Einsparungen bei der Sanierung von zwei Klassenräumen und der Einrichtung des Schulhortes in der Grundschule Hohenassel. Daneben konnten bei der Anschaffung von Vermögensgegenständen über 1.000 € in den verschiedenen Bereichen die Auszahlungen reduziert werden. Weiterhin waren im Haushalt 30.000 € als Zuweisung an den Wasserverband Peine für den Regenwasserkanal in den Klappen, OT Berel, vorgesehen. Zu dieser Zahlung kam es im Jahr 2018 nicht. Die Mittel wurden im Haushaltsplan 2019 neu veranschlagt. Auch kam es bei den Maßnahmen des Neubaus des Feuerwehrhauses Heere und des An-/ Umbaus des Feuerwehrhauses Sehlde nicht zu den Auszahlungen deren Höhe ursprünglich für das Jahr 2018 angedacht war;; für diese Maßnahmen wurden allerdings Ermächtigungsübertragungen in einer Größenordnung von rd. 448.600 € gebildet und in das Jahr 2019 vorgetragen.

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 waren im Haushalt vorsorglich 500.000 € für eine eventuelle Kreditaufnahme vorgesehen; diese wurde jedoch nicht erforderlich. An Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit wurden insgesamt 12.144,83 € geleistet. Hierbei handelt es sich um die Tilgung von aus der Kreisschulbaukasse gewährten zinslosen Darlehen.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich damit auf – 12.144,83 €.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beläuft sich auf – 3.723,79 €. Es handelt sich hierbei überwiegend um Vorschüsse im Rahmen der Sozialhilfe sowie um eine Beihilfevorauszahlungsleistung an die niedersächsische Versorgungskasse.

Zusammenfassend betrachtet ergibt sich folgendes Ergebnis:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	672.474,35 €
+ Finanzmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit	- 815.642,97 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 12.144,83 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	- 3.723,79 €
Ergebnis = Fehlbetrag	159.037,24 €

	Finanzplan 2018 - € -	Finanzrechnung 2018 - € -	Abweichung 2018 - € -
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.602.400	8.666.529,45	+ 64.129,45
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.636.600	7.994.055,10	- 642.544,90
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 34.200	+ 672.474,35	+ 706.674,35
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	88.500	46.333,74	- 42.166,26
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.124,700	861.976,71	- 262.723,29
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.036.200	- 815.642,97	+ 220.557,03
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 1.070.400	- 143.168,62	+ 927.231,38
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	500.000	0,00	- 500.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.200	12.144,83	- 55,17
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	487.800	- 12.144,83	- 499.944,83
Finanzmittelbestand	- 582.600	- 155.313,45	+ 427.286,55
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	2.547.667,09	2.547.667,09
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	2.551.390,88	2.551.390,88
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	- 3.723,79	- 3.723,79
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.028.018,43		
Endbestand an Zahlungsmitteln		1.868.981,19	

6.3 GELDSCHULDEN UND BESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN

Die Samtgemeinde Baddeckenstedt hat lediglich Schulden gegenüber dem Landkreis Wolfenbüttel für gewährte zinslose Darlehen aus der Kreisschulbaukasse. Zum Jahresbeginn belief sich der Schuldenstand auf 75.939,89 €. Im laufenden Jahr erfolgten Tilgungsleistungen in Höhe von 12.144,83 €, so dass sich die Schulden zum 31.12.2018 auf 63.795,06 € verringerten.

In der Finanzrechnung 2018 reduzierte sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 2.028.018,43 € auf 1.868.981,19 €.

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
<i>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</i>			
11121.281110	Pensionsrückstellungen (Aktive)	1.801.559,00 €	gem. Mitteilung der nieder-sächsischen Versorgungskasse
11121.281120	Pensionsrückstellungen (Leistungsempfänger)	1.055.534,00 €	gem. Mitteilung der nieder-sächsischen Versorgungskasse
11121.282100	Beihilferückstellungen	434.278,00 €	gem. Mitteilung der nieder-sächsischen Versorgungskasse
11121.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	95.554,77 €	---
11121.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	17.083,37 €	---
<i>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i>			
11122.283100	Instandhaltungsrückstellungen allg. Verwaltung	443,28 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte Verwaltung
12610.283100	Instandhaltungsrückstellungen Feuerwehren	21.484,03 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte (2.734,03 €), Hallentore Feuerwehr Wartjenstedt (15.000 €), diverse Reparaturarbeiten (3.750 €)
21110.283100	Instandhaltungsrückstellungen Grundschule Elbe	1.850,45 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte
21120.283100	Instandhaltungsrückstellungen Grundschule Hohenassel	913,32 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte
21130.283100	Instandhaltungsrückstellungen Grundschule Sehle	282,63 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2018 (für Ausgabeermächtigung 2019)	Bemerkung
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung			
36510.283100	Instandhaltungsrückstellungen Kita Am Schloss	229,08 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte
36520.283100	Instandhaltungsrückstellungen Kita Rasselbande	229,07 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte
36521.283100	Instandhaltungsrückstellungen Krippe Hohenassel	121,98 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte
36530.283100	Instandhaltungsrückstellungen Kita Rappelkiste	229,08 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte
36540.283100	Instandhaltungsrückstellungen Kita Tausendfüßler	229,07 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte
36550.283100	Instandhaltungsrückstellungen kirchliche Kita	282,63 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte
36570.283100	Instandhaltungsrückstellungen Krippe Baddeckenstedt	229,07 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte
42410.283100	Instandhaltungsrückstellungen Sportstätten	229,07 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte
Andere Rückstellungen			
11122.289100	Andere Rückstellungen allg. Verwaltung	16.710,95 €	Restzahlung Organisationsuntersuchung inkl. Stellenbewertung
11130.289100	Andere Rückstellungen Finanzverwaltung	7.000,00 €	Prüfung Jahresabschluss 2018
12610.289100	Andere Rückstellungen Feuerwehren	3.781,88 €	Dienst- u. Schutzkleidung verschiedene Feuerwehren
21140.289100	Andere Rückstellungen allg. Schulverwaltung	4.500,00 €	Abrechnung Schwimmfahrten u. Bussonderfahrten mit dem Landkreis Wolfenbüttel
36510.289100	Andere Rückstellungen Kita Am Schloss	3.931,32 €	Anschaffung diverser Möbel Kita Am Schloss
		3.466.686,05 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2018	Bemerkung
11122.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	49.779,85 €	Trennwand Sitzungszimmer (5.000 €), Sanierung Sitzungszimmer (15.000 €), Akustikdecke Standesamt (5.000 €), Umbau elektrischer Anlagen (24.779,85 €)
12610.426102	Aus- und Fortbildung	6.738,10 €	Führerschein Ausbildung Feuerwehr
21110.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.516,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Elbe
21110.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	2.164,98 €	Fortführung Medienkonzept Grundschule Elbe
21120.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	6.054,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel
21120.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	182,52 €	Fortführung Medienkonzept Grundschule Hohenassel
21130.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	3.836,42 €	Abrechnung Budget Grundschule Sehle (1.783,00 €), Fortführung Medienkonzept (2.053,42 €)
36510.426102	Aus- und Fortbildung	2.323,00 €	Abrechnung Budget Kita Am Schloss
36520.426102	Aus- und Fortbildung	2.131,00 €	Abrechnung Budget Kita Rasselbande
36521.426102	Aus- und Fortbildung	1.167,00 €	Abrechnung Budget Krippe Hohenassel
36525.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.214,00 €	Abrechnung Budget Hort Hohenassel
36530.426102	Aus- und Fortbildung	3.328,00 €	Abrechnung Budget Kita Rappelkiste
36540.42610	Aus- und Fortbildung	1.773,00 €	Abrechnung Budget Kita Tausendfüßler
36550.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (kirchl. Kita)	30.000,00 €	Fortführung der Sanierungsarbeiten in der Kita Gustedt
36570.426102	Aus- und Fortbildung	1.062,00 €	Abrechnung Budget Krippe Baddeckenstedt
36590.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.595,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe
36595.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	632,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe / Außenstelle Sehle
36595.426102	Aus- und Fortbildung	409,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe / Außenstelle Sehle
51110.427110	Bauleitpläne und ILE-Region	15.790,95 €	Fortführen ILE-Maßnahmen (1.790,95 €), F-Planänderung Haverlah (9.000 €), F-Planänderung Sehle (5.000 €)
51110.427140	Erstellung Baulücken- und Leerstandskataster	7.436,98 €	Fortführen der Maßnahme
51110.443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	2.000,00 €	Rechtsberatung Wahle-Mecklar und SüdLink
57110.427130	Gewerbepotentialanalyse	5.667,61 €	Fortführen der Maßnahme
		148.801,41 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend – (infolge einer Rückstellungsbildung im Ergebnishaushalt)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2018	Bemerkung
11122.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	443,28 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte allg. Verwaltung
11122.743105	Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Kosten	16.710,95 €	Restzahlung Organisationsuntersuchung inkl. Stellenbewertung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	7.000,00 €	Prüfung Jahresabschluss 2018
12610.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	21.484,03 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte (2.734,03 €), Hallentore Feuerwehr Wartjenstedt (15.000 €), diverse Reparaturarbeiten (3.750 €)
12610.726101	Dienst- und Schutzkleidung	3.781,88 €	Dienst- u. Schutzkleidung verschiedene Feuerwehren
21110.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	1.850,45 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte GS Elbe
21120.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	913,32 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte GS Hohenassel
21130.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	282,63 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte GS Sehlide
21140.727114	Schwimmunterricht und Bussonderfahrten	4.500,00 €	Abrechnung Schwimmfahrten u. Bussonderfahrten mit dem Landkreis Wolfenbüttel
36510.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	229,08 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte Kita Am Schloss
36510.722200	Erwerb v. geringwertigen Vermögensgegenständen	3.931,32 €	Anschaffung diverser Möbel Kita Am Schloss
36520.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	229,07 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte Kita Rappelkiste
36521.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	121,98 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte Krippe Hohenassel
36530.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	229,08 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte Kita Rappelkiste
36540.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	229,07 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte Kita Tausendfüßler
36550.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	282,63 €	Überprüfung d. ortsfesten Geräte kirchliche Kitas
36570.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	229,07 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte Krippe Baddeckenstedt
42410.721100	Unterhaltung d. Grundstücke u. baulichen Anlagen	229,07 €	Überprüfung der ortsfesten Geräte Sportstätten
Verschiedene	laufend	202.826,78 €	Bildung Haushaltsreste aus Vormerkungen
Verschiedene	investiv	131.051,69 €	Bildung Haushaltsreste aus Vormerkungen
		397.155,38 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2018	Bemerkung
11121.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	2.200,00 €	Anschaffung eines höhenverstellbaren Schreibtisches Personalamt
11122.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	32.873,21 €	Zeiterfassungssystem (4.400 €), Planungskosten Erneuerung EDV-Anlage (10.000,00 €), Telefonanlage (16.500 €), höhenverstellbarer Schreibtisch (1.973,21 €)
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	30.000,00 €	Vier Abgasabsauganlagen für Feuerwehrhäuser
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	98.500,00 €	Feuerwehrfahrzeug Klein Elbe
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	120.000,00 €	STIF 20/25 Feuerwehr Sehlde
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	8.500,00 €	Mastsirene Feuerwehr Haverlah
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	15.000,00 €	Tragkraftspritze Feuerwehr Klein Elbe
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	35.000,00 €	Systemanhänger mit Zubehör Gefahrgut Feuerwehr Heere
12610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	9.478,08 €	Anschaffung Stromerzeuger Feuerwehr Berel (2.270,51 €) und Feuerwehr Groß Elbe (4.007,57 €); Schmutzwasserpumpe FF Westerlinde und Steinlah (je 1.600 €)
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	381.718,28 €	Fortführen der Maßnahme; Neubau Feuerwehrhaus Heere
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	66.916,96 €	Fortführen der Maßnahme; An- und Umbau Feuerwehrhaus Sehlde
21110.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	9.869,82 €	Interaktive Tafel Medienkonzept (5.100 €), Beamer (4.769,82 €) Grundschule Elbe
21120.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	5.100,00 €	Interaktive Tafel Medienkonzept Grundschule Hohenassel
21120.787100	Hochbaumaßnahmen	20.000,00 €	Bushaltestelle GS Hohenassel
21130.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	2.500,00 €	Server Grundschule Sehlde
36530.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	8.500,00 €	Küche Kita Rappelkiste
36530.787100	Hochbaumaßnahmen	34.785,16 €	Fortführen der Maßnahme; Krippe Haverlah
36590.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	7.000,00 €	Einrichtung Mitarbeiterraum und abschließbare Mitarbeiterschranke Hort Elbe
		887.941,51 €	

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	11121	405100 – Zuführung zu Pensionsrückstellungen	---	7.246,00 €	11121.406100
2	11121	407100 – Zuführung zu Rückstellungen f. Urlaub	---	6.449,95 €	36530.314100
3	11122	---	783110 – Erwerb v. Vermögensgegenständen	9.000,00 €	21120.787100
4	31530	425100 - Fahrzeughaltung	725100 - Fahrzeughaltung	1.180,74 € / 1.195,54 €	31530.424100/724100
5	36510	427115 - Mittagessen	727115 - Mittagessen	8.870,44 € / 10.660,72 €	36510.332105/632105
6	36520	---	727115 – Mittagessen	3.957,36 €	36520.632105
7	36520	---	731800 - Fahrtkostenerstattungen	189,00 €	36520.632105
8	36521	424100 – Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	724100 - Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	35,49 €	21120.424100/724100
9	36530	---	727115 - Mittagessen	923,33 €	36530.632105
10	36540	---	727115 - Mittagessen	1.911,80 €	36540.632105
11	36570	---	727115 - Mittagessen	618,00 €	36570.632105
12	57110	---	731200 – Zuweisungen f. lfd. Zwecke	550,78 €	11122.721102

6.6 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Im Jahr 2018 wurden Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten des Jahres 2019 in Höhe von insgesamt 1.215.000 € gebildet. Davon entfielen im Einzelnen:

- 415.000 € auf den Neubau des Feuerwehrhauses Heere
- 620.000 € auf den Anbau an das Feuerwehrhaus Sehle inkl. Gestaltung der Parkflächen
- 180.000 € auf den Aufbau des Feuerwehrfahrzeuges Sehle

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.

Baddeckenstedt, den

Kubitschke
Samtgemeindebürgermeister