

## **Jahresabschluss 2020**



**Samtgemeinde Baddeckenstedt**

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Bilanz der Samtgemeinde Baddeckenstedt zum 31.12.2020</b> .....	<b>3 - 6</b>
<b>2. Ergebnisrechnung</b> .....	<b>7-8</b>
<b>3. Finanzrechnung</b> .....	<b>9-10</b>
<b>4. Anhang</b> .....	<b>11 - 36</b>
4.1 Bilanz.....	12 - 22
4.2 Ergebnisrechnung .....	23 - 36
<b>5. Anlagen zum Anhang</b> .....	<b>37 - 39</b>
5.1 Anlagenübersicht.....	37
5.2 Forderungsübersicht.....	38
5.3 Schuldenübersicht .....	38
5.4 Rückstellungsübersicht .....	39
<b>6. Rechenschaftsbericht</b> .....	<b>40 - 58</b>
6.1 Vorbemerkungen.....	40
6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Samtgemeinde Baddeckenstedt.....	40 - 47
6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln .....	47
6.4 Übertragung von Mitteln.....	48 - 57
6.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen .....	57
6.6 Verpflichtungsermächtigungen .....	58
6.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	58
6.8 Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG .....	58

**1. Bilanz**

<b>AKTIVA</b>		2019 -Euro-	2020 -Euro-
	<b><i>AKTIVA</i></b>		
1.	Immaterielles Vermögen	457.550,42	469.919,06
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	62.583,79	80.320,23
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	394.966,63	389.598,83
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	9.741.418,88	10.507.842,76
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	98.250,04	98.250,04
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.883.871,20	3.828.886,24
2.3	Infrastrukturvermögen	153.656,40	136.703,48
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	2.739.621,20	3.962.490,47
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	999.559,76	1.141.654,71
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	497.814,66	689.168,98
2.8	Vorräte	0,00	0,00
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.368.645,62	650.688,84
3.	Finanzvermögen	2.012.622,87	1.444.937,23
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	261.933,40	91.060,61
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	15.649,76	127.344,69
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	513.972,92	5.465,14
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4.	Liquide Mittel	1.364.323,98	1.308.302,85
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	31.710,34	26.302,89
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>13.607.626,49</b>	<b>13.757.304,79</b>

<b>PASSIVA</b>		2019 -Euro-	2020 -Euro-
<b><u>PASSIVA</u></b>			
1.	Nettoposition	8.822.223,09	9.122.745,22
1.1	Basis-Reinvermögen	1.356.308,44	1.353.824,01
1.1.1	Reinvermögen	1.356.308,44	1.353.824,01
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	2.697.664,87	2.697.664,87
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.643.652,93	2.643.652,93
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	54.011,94	54.011,94
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	292.560,78	753.760,54
1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	292.560,78	753.760,54
1.4	Sonderposten	4.475.689,00	4.317.495,80
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.255.400,58	4.248.792,20
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	194.867,06	54.736,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	25.421,36	13.967,60
2.	Schulden	741.893,62	513.425,55
2.1	Geldschulden	51.650,23	39.505,40
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.650,23	39.505,40
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	309.061,00	201.574,50
2.4	Transferverbindlichkeiten	9.347,50	0,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.347,50	0,00



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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:  
insbesondere:

### Haushaltsreste

Ermächtigungsübertragungen f. d. Ergebnishaushalt	210.356,47 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend	478.655,90 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – investiv -	1.327.964,73 €
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 des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts-jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-							
<b>ordentliche Erträge</b>								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.184.145,46	8.675.900,00	250.400,00	8.834.164,00	-92.136,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	243.697,96	226.900,00	0,00	232.600,73	5.700,73	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	666.784,18	669.300,00	-120.100,00	518.534,18	-30.665,82	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	25.450,01	22.800,00	7.500,00	49.133,37	18.833,37	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272.351,71	157.100,00	-8.400,00	195.723,72	47.023,72	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.120,24	1.100,00	5.100,00	6.103,83	-96,17	0,00	0,00	0,00
9. aktivierte Eigenleistungen	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
11. sonstige ordentliche Erträge	10.032,91	2.500,00	0,00	97.036,77	94.536,77	0,00	0,00	0,00
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.408.582,47</b>	<b>9.755.600,00</b>	<b>134.500,00</b>	<b>9.933.296,60</b>	<b>43.196,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>								
13. Aufwendungen für aktives Personal	5.065.556,05	5.569.200,00	44.100,00	5.464.850,94	-148.449,06	0,00	0,00	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.421.658,56	1.647.500,00	-39.600,00	1.382.254,38	-225.645,62	195.736,26	0,00	0,00
16. Abschreibungen	389.562,01	357.400,00	0,00	462.564,88	105.164,88	0,00	105.164,88	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.832.788,60	1.718.800,00	116.900,00	1.749.420,36	-86.279,64	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	407.259,47	474.100,00	13.500,00	415.889,01	-71.710,99	17.738,00	0,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.116.824,69</b>	<b>9.767.000,00</b>	<b>134.900,00</b>	<b>9.474.979,57</b>	<b>-426.920,43</b>	<b>213.474,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>291.757,78</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>458.317,03</b>	<b>470.117,03</b>	<b>-213.474,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
22. außerordentliche Erträge	803,00	0,00	0,00	2.882,73	2.882,73	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>803,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.882,73</b>	<b>2.882,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	<b>Ansätze des Haushalts-jahres 2020</b>	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	292.560,78	-11.400,00	-400,00	461.199,76	472.999,76	-213.474,26	0,00

### 3. Finanzrechnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts-jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch-tigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>	
	1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-								
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.166.271,61	8.675.900,00	250.400,00	8.665.761,37	-260.538,63			0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	685.486,84	669.300,00	-120.100,00	539.609,67	-9.590,33			0,00
5. privatrechtliche Entgelte	25.853,25	22.800,00	7.500,00	48.660,99	18.360,99			0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	252.994,40	157.100,00	-8.400,00	205.383,47	56.683,47			0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.120,24	1.100,00	5.100,00	6.107,83	-92,17			0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.550,31	2.500,00	0,00	588,76	-1.911,24			0,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.139.276,65</b>	<b>9.528.700,00</b>	<b>134.500,00</b>	<b>9.466.112,09</b>	<b>-197.087,91</b>			<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
11. Auszahlungen für aktives Personal	4.850.354,02	5.358.800,00	3.500,00	5.186.146,28	-176.153,72	250.946,57		0,00
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.273.084,25	1.647.600,00	-39.700,00	1.456.790,09	-151.109,91	388.807,51		0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
15. Transferauszahlungen	1.810.492,90	1.718.800,00	116.900,00	1.750.767,86	-84.932,14	1.347,50		0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	415.296,73	474.100,00	13.500,00	418.848,83	-68.751,17	120.579,86		0,00
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.349.227,90</b>	<b>9.199.300,00</b>	<b>94.200,00</b>	<b>8.812.553,06</b>	<b>-480.946,94</b>	<b>761.681,44</b>		<b>0,00</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>790.048,75</b>	<b>329.400,00</b>	<b>40.300,00</b>	<b>653.559,03</b>	<b>283.859,03</b>	<b>-761.681,44</b>		<b>1.046.857,81</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	467.983,66	276.400,00	11.100,00	63.730,89	-223.769,11	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
21. Veräußerung von Sachvermögen	800,00	0,00	0,00	2.620,00	2.620,00	0,00		0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00		0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansätze des Haushalts-jahres 2020	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	mehr(+)/weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch-tigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-							
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>468.783,66</b>	<b>1.276.400,00</b>	<b>11.100,00</b>	<b>66.350,89</b>	<b>-1.221.149,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	54.000,00	-4.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	971.301,74	670.000,00	50.000,00	762.751,51	42.751,51	964.641,07	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	355.896,54	415.800,00	40.400,00	560.426,90	104.226,90	577.655,67	0,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	12.909,89	58.100,00	0,00	21.541,40	-36.558,60	37.214,62	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.340.108,17</b>	<b>1.207.900,00</b>	<b>86.400,00</b>	<b>1.344.719,81</b>	<b>50.419,81</b>	<b>1.579.511,36</b>	<b>0,00</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-871.324,51</b>	<b>68.500,00</b>	<b>-75.300,00</b>	<b>-1.278.368,92</b>	<b>-1.271.568,92</b>	<b>-1.579.511,36</b>	<b>0,00</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuß/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-81.275,76</b>	<b>397.900,00</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>-624.809,89</b>	<b>-987.709,89</b>	<b>-2.341.192,80</b>	<b>0,00</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
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	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	12.144,83	12.200,00	0,00	12.144,83	-55,17	0,00	0,00	
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-12.144,83</b>	<b>-12.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.144,83</b>	<b>55,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)</b>	<b>-93.420,59</b>	<b>385.700,00</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>-636.954,72</b>	<b>-987.654,72</b>	<b>-2.341.192,80</b>	<b>0,00</b>	
38. haushaltswirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	2.189.785,24	0,00	0,00	3.884.179,90	3.884.179,90	0,00	0,00	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	2.601.021,86	0,00	0,00	3.303.246,31	3.303.246,31	0,00	0,00	
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)</b>	<b>-411.236,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580.933,59</b>	<b>580.933,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>1.868.981,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.364.323,98</b>	<b>1.364.323,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>1.364.323,98</b>	<b>385.700,00</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>1.308.302,85</b>	<b>957.602,85</b>	<b>-2.341.192,80</b>	<b>0,00</b>	

## 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	2019 - Euro -	2020 - Euro -
<b>Immaterielles Vermögen</b>	<b>457.550,42</b>	<b>469.919,06</b>
Lizenzen	62.583,79	80.320,23
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	394.966,63	389.598,83
<b>Sachvermögen</b>	<b>9.741.418,88</b>	<b>10.507.842,76</b>
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	98.250,04	98.250,04
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.883.871,20	3.828.886,24
Infrastrukturvermögen	153.656,40	136.703,48
Bauten auf fremden Grundstücken	2.739.621,20	3.962.490,47
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	999.559,76	1.141.654,71
Betriebs- und Geschäftsausstattung	497.814,66	689.168,98
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.368.645,62	650.688,84
<b>Finanzvermögen</b>	<b>2.012.622,87</b>	<b>1.444.937,23</b>
Beteiligungen	1.221.066,79	1.221.066,79
Öffentlich-rechtliche Forderungen	261.933,40	91.060,61
Forderungen aus Transferleistungen	15.649,76	127.344,69
Sonstige privatrechtliche Forderungen	513.972,92	5.465,14
<b>Liquide Mittel</b>	<b>1.364.323,98</b>	<b>1.308.302,85</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>31.710,34</b>	<b>26.302,89</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>13.607.626,49</b>	<b>13.757.304,79</b>

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

## **IMMATERIELLES VERMÖGEN**

### **Lizenzen**

Im Zusammenhang mit der voranschreitenden Digitalisierung der öffentlichen Verwaltung hat der Samtgemeindeausschuss in seiner Sitzung am 09.07.2020 beschlossen, der Firma CC e-gov GmbH aus Hamburg den Auftrag zur Lieferung eines Dokumentenmanagementsystems zu erteilen. Im Jahr 2020 sind für Lizenzen und Schulungen 40.076,07 € angefallen. Bei dem Dokumentenmanagementsystem handelt es sich um eine Spezial-Software. Die Abschreibung dafür beträgt nach der nds. AfA – Tabelle 8 Jahre.

### **Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse**

Im Jahr 2020 wurde ein Beitrag zur Kreisschulbaukasse in Höhe von 13.541,40 € geleistet. Dieser ist als investive Investitionszuweisung zu buchen und über 30 Jahre aufzulösen.

## **SACHVERMÖGEN**

Das Sachvermögen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr – unter Berücksichtigung der Abschreibungen – von 9.741.418,88 € um rd. 766.400 € auf 10.507.842,76 € und machte damit rd. 76,4 % der Bilanzsumme aus. Neben den jährlichen Abschreibungen kam es in folgenden Bereichen zu Veränderungen:

### **Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte**

Nach Fertigstellung der Schaffung des zweiten Flucht- und Rettungsweges an der Grundschule Hohenassel erfolgte eine Umbuchung vom Anlage-im-Bau-Konto auf das Gebäude der Grundschule. Der Zugang belief sich auf 35.886,97 €. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen wies das Gebäude zum Jahresende damit einen Wert von 711.325,74 € aus.

### **Bauten auf fremden Grundstücken**

Die Bushaltestelle vor der Grundschule Hohenassel wurde barrierefrei umgebaut. Die Kosten für die Bushaltestelle an sich beliefen sich auf 12.630,22 €, die damit verbundenen Pflasterarbeiten betragen 56.456,33 €. Nach Fertigstellung der Maßnahme erfolgte eine Aktivierung zum 01.10.2020. Seitens der Landesnahverkehrsgesellschaft wurde eine Zuweisung in Höhe von 47.240,89 € gewährt. Die Gemeinde Burgdorf beteiligte sich mit einem Zuschuss in Höhe von 5.000 € an dieser Maßnahme. **Nachrichtlich:** Im Januar 2021 ging die Zuweisung vom Regionalverband Großraum Braunschweig in Höhe von 7.800 € ein.

Weiterhin wurde die Neubaumaßnahme des Feuerwehrhauses Heere im Jahr 2020 fertiggestellt und vom Anlage-im Bau-Konto entsprechend umgebucht. Die Herstellkosten für das Gebäude beliefen sich auf 1.128.135,50 €. Für die Schaffung der Zufahrt und Einstellflächen entstanden Kosten in Höhe von insgesamt 104.244,90 €. Die drei Lichtmasten brachten Herstellungskosten in Höhe von zusammen 5.445,21 € mit sich. Des Weiteren wurden im Feuerwehrhaus drei Abgasabsauganlagen installiert, die als Betriebsvorrichtungen zu bilanzieren sind. Die Anschaffungskosten dafür betragen insgesamt 10.614,90 €.

### **Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

Im Jahr 2020 wurde der Anschaffungsvorgang für das Tragkraftspritzenfahrzeug für die FF Klein Elbe abgeschlossen. Bereits in den Jahren 2018 und 2019 wurden Anzahlungen auf dieses Fahrzeug in Höhe von 45.445,49 € geleistet. In 2020 erfolgte der feuertechnische Aufbau auf das Fahrgestell (53.457,18 €). Die Anschaffungskosten beliefen sich somit auf insgesamt 98.902,67 €.

Ebenso wurde das Tragkraftspritzenfahrzeug für die FF Westerlinde in Betrieb genommen. Im Vorjahr wurden bereits Anzahlungen in Höhe von 68.516,92 € geleistet. In 2020 erfolgte eine Restzahlung in Höhe von 7.643,36 €. Damit betragen die Anschaffungskosten für dieses Fahrzeug 76.160,28 €.

Für die FF Baddeckenstedt und Haverlah wurde jeweils ein Mannschaftstransportwagen angeschafft. Die Kosten dafür betragen 29.965,67 € bzw. 29.750 €. Bei beiden Fahrzeugen handelt es sich um Gebrauchtfahrzeuge. Die Aktivierung erfolgte entsprechend der Restnutzungsdauer von 5 bzw. 4 Jahren.

Eine Kehrmachine (1.329 €) wurde für die FF Heere beschafft.

### **Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Im Jahr 2020 erfolgten Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung in folgenden Bereichen:

#### **Samtgemeindeverwaltung**

- |   |              |
|---|--------------|
| • Austausch der Server-Hardware                     | 123.547,10 € |
| • Display „Wegweiser“ im Eingangsbereich Bürgerbüro | 1.827,70 €   |
| • Defibrillator                                     | 2.091,81 €   |

## Feuerschutz

• Tragkraftspritze FF Klein Elbe	12.675,08 €
• Tragkraftspritze FF Rhene	12.675,08 €
• Systemanhänger mit Zubehör Gefahrgut FF Heere	10.182,33 €
• Logistikkonzept FF Heere	22.411,75 €
• Schwerlastregal FF Heere	4.991,34 €
• Hydraulikaggregat FF Baddeckenstedt	8.318,10 €
• Hydraulikzylinder FF Baddeckenstedt	3.806,81 €
• Mehrzweckzug FF Burgdorf	1.682,41 €
• 2 Pressluftatmer mit Lungenautomaten FF Berel	3.134,06 €
• Scheuersaugmaschine FF Heere	2.791,53 €
• Stromerzeuger FF Klein Elbe	3.595,81 €
• 2 Pressluftatmer mit Lungenautomaten FF Klein Elbe	3.134,07 €
• Stühle und Tische FF Wartjenstedt	2.795,98 €
• Stromerzeuger für die örtliche Einsatzleitung	1.442,52 €
• Akku-Kehrmaschine	1.329,00 €
• Hydraulikzylinder FF Burgdorf	3.806,81 €
• 2 Abgasabsauganlagen FF Baddeckenstedt	10.664,31 € ( <i>Betriebsvorrichtungen</i> )

#### Grundschule Groß Elbe

•	Balancierparcours	14.086,66 €
•	Anschaffungen im Rahmen des Digitalpakts	16.067,61 €
•	Telefonanlage	2.765,39 €
•	Ipads (Sofortausstattungsprogramm)	5.057,28 €

#### Grundschule Hohenassel

•	Ipads (Sofortausstattungsprogramm)	2.809,71 €
•	Auszahlung Einbehalt bezügl. Austausch eines defekten Beamer (interakt. Tafel)	1.606,50 €

#### Grundschule Sehlede

•	Server	2.378,81 €
•	Ipads (Sofortausstattungsprogramm)	2.809,65 €

#### Kita Rasselbande

•	Ersatzbeschaffung Doppelschaukel	3.901,56 €
---	----------------------------------	------------

#### Kita Rappelkiste

- Ersatzbeschaffung Doppelschaukel 4.296,64 €

#### Kita Tausendfüßler

- Ersatzbeschaffung Schaukel (nach Unfallschaden) 6.949,60 €

#### Krippe Baddeckenstedt

- Outdoorküche 2.150,00 €

#### Hort Grundschule Elbe / Außenstelle Sehlde

- Außenspielgerät 7.618,66 €

#### **Anlagen im Bau; geleistete Anzahlungen**

Zum Ende des Jahres 2020 wurden folgende Bestände von Anlagen im Bau in der Bilanz ausgewiesen:

- Anbau Feuerwehrhaus Sehlde 396.953,81 €
- Parkplätze FF Sehlde 108.527,67 €
- FF Haverlah / Nutzungskonzept 7.115,97 €
- Mastsirene FF Haverlah 1.743,02 €

- inklusionsgerechter Umbau GS Hohenassel 12.659,04 €
- Erweiterung Krippe Baddeckenstedt 21.780,15 €

Die in der Bilanz ausgewiesenen Anzahlungen auf Sachanlagen in Höhe von insgesamt 101.909,18 € betreffen die Anschaffungen des MLF Burgdorf und des StLF Sehlde.

## **FINANZVERMÖGEN**

### **Beteiligungen**

Der Eigenkapitalanteil beim Wasserverband Peine wurde zum 31.12.2020 mit einem Bestand von 1.221.066,79 € ausgewiesen.

### **Öffentlich-rechtliche Forderungen**

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen beliefen sich zum 31.12.2020 auf insgesamt 91.060,61 € und gliederten sich wie folgt auf:

- kurzfristige Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses 3.293,05 €
- Forderungen aus Dienstleistungen 75.305,70 €
- übrige öffentlich-rechtliche Forderungen 24.758,62 €
- Einzelwertberichtigung auf Forderungen - 12.296,76 €

Bei den kurzfristigen Forderungen im Rahmen des Jahresabschlusses handelte es sich insbesondere um den Anteil der Gemeinde Burgdorf an den Kosten für die Schwimmhallenfahrten der Grundschule Hohenassel sowie die Mehrfahrten der Grundschule Elbe zum Schwimmunterricht; eine Verrechnung mit dem Schulbudget erfolgte erst zu Beginn des Jahres 2021. Weiterhin betrafen die Forderungen die Rückzahlung eines Entgeltvorschusses.

Bei den Forderungen aus Dienstleistungen handelte es sich im Wesentlichen um ausstehende Mahn- sowie Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten, Krippen- und Horteinrichtungen.

Die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betrafen hauptsächlich ausstehende Buß- und Ordnungsgelder, einen Personalkostenzuschuss von der Gemeinde Burgdorf sowie Zuweisungen vom Land Niedersachsen für die Anschaffung von iPads für die drei Grundschulen im Rahmen des Sofortausstattungsprogramms „Digitalpakt Schule“.

Die einzelwertberechtigten Forderungen von 12.296,76 € betrafen gänzlich den Bereich der Kindertagesstätten, Krippen und Horteinrichtungen.

### **Forderungen aus Transferleistungen**

Die Forderungen aus Transferleistungen beliefen sich zum Jahresende auf insgesamt 127.344,69 € und betrafen die 3. Zuweisungsrate vom Landkreis Wolfenbüttel für die Förderung von Brandschutzmaßnahmen, Ausgleichszahlungen vom Land für die Kindertagesstätten im Rahmen des Härtefallfonds für die Kita-Jahre 2018/2019, 2019/20 und 2020/2021 sowie eine Erstattung und Nachzahlung von der Bundesagentur für Arbeit für zwei Beschäftigte des Bauhofes.

### **Sonstige privatrechtliche Forderungen**

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden mit einem Bestand von insgesamt 5.465,14 € in der Bilanz ausgewiesen. Es handelte sich dabei um Erstattungen vom Jobcenter und des Landkreises Wolfenbüttel für die Flüchtlingsunterbringung sowie die Handvorschüsse. Im Jahr 2019 beliefen sich die privatrechtlichen Forderungen noch auf 513.972,92 €. Darin enthalten war die Einzahlung der Samtgemeinde auf das Baukonto „Wachtekamp“ Oelber a. w. Wege in Höhe von 500.000 €. Im Jahr 2020 wurden zahlreiche Bauplätze in dem Baugebiet veräußert, so dass die Mittel in voller Höhe an die Samtgemeinde zurückgeflossen sind.

### **LIQUIDE MITTEL**

Die liquiden Mittel der Samtgemeinde Baddeckenstedt wurden in der Bilanz zum 31.12.2020 mit 1.308.302,85 € ausgewiesen. Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2019 betrug 1.364.323,98 €, so dass sich eine Verringerung des Bestandes in Höhe von 56.021,13 € ergeben hat.

### **AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN**

Bei den gebildeten Rechnungsabgrenzungsposten handelte es sich insbesondere um Umlagezahlungen für die Beamtenversorgung und die Beihilfekasse für das erste Quartal 2021. Insgesamt beliefen sich diese auf 26.302,89 €.

#### 4.1.3 PASSIVA

Bilanzposition	2019 - Euro -	2020 - Euro -
<b>Nettoposition</b>	<b>8.822.223,09 €</b>	<b>9.122.745,22 €</b>
Reinvermögen	1.356.308,44 €	1.353.824,01 €
Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	2.643.652,93 €	2.643.652,93 €
Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses	54.011,94 €	54.011,94 €
Jahresergebnis	292.560,78 €	753.760,54 €
Sonderposten	4.475.689,00 €	4.317.495,80 €
- aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen	4.255.400,58 €	4.248.792,20 €
- erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	194.867,06 €	54.736,00 €
- sonstige Sonderposten	25.421,36 €	13.967,60 €
<b>Schulden</b>	<b>741.893,62 €</b>	<b>513.425,55 €</b>
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	51.650,23 €	39.505,40 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	309.061,00 €	201.574,50 €
Transferverbindlichkeiten	9.347,50 €	0,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	371.834,89 €	272.345,65 €
<b>Rückstellungen</b>	<b>3.731.486,16 €</b>	<b>3.839.122,56 €</b>
- Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.473.307,91 €	3.726.996,16 €
- für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maßnahmen	121.983,69 €	67.300,11 €
- für unterlassene Instandhaltung	96.350,00 €	19.000,00 €
- andere Rückstellungen	39.844,56 €	22.543,07 €
Passive Rechnungsabgrenzung	312.023,62 €	285.294,68 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>13.607.626,49 €</b>	<b>13.757.304,79 €</b>

#### Reinvermögen

Das Reinvermögen reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.484,43 € Diese Reduzierung stand im Zusammenhang mit der Aufgabe der wirtschaftlichen Nutzung des Feuerwehrhauses Klein Heere und der Übertragung des Gebäudes auf die Gemeinde Heere sowie der Ausbuchung einer Pflasterfläche vor der Grundschule Hohenassel (1 € Restbuchwert) nach Erneuerung.

### Entwicklung der Rücklagen

Der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betrug zum Anfang des Jahres 2020 = 2.643.652,93 €. Der Samtgemeinderat hat den Verwendungsbeschluss über das Ergebnis 2019 erst in seiner Sitzung am 23.03.2021 gefasst. Der Überschuss betrug 291.757,78 € und wird im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden, so dass sich ihr Bestand zum 31.12.2020 nicht verändert hat.

Ebenso hat sich der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2020 nicht verändert und wies wie am Vorjahresende einen Bestand von 54.011,94 € aus. Der Überschuss in Höhe von 803,00 €, welcher sich für das Jahr 2019 ergeben hat, wird ebenfalls im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 der Rücklage zugeführt werden.

### Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des Jahres 2020 entstand ein Überschuss von insgesamt 461.199,76 €, der sich aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 458.317,03 € und des außerordentlichen Ergebnisses von 2.882,73 € zusammensetzte. Im Rahmen der Nachtragshaushaltsplanung war man noch davon ausgegangen, dass das Jahr 2020 mit einem Fehlbetrag von 11.800 € abschließt. Die Gründe für diese sehr positive Entwicklung werden unter **4.2 – Ergebnisrechnung** – genannt.

### Sonderposten

In der Bilanz wurden zum 31.12.2020 folgende Bestände an Sonderposten ausgewiesen:

- |   |                |
|---|----------------|
| • aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen | 4.248.792,20 € |
| • erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten      | 54.736,00 €    |
| • sonstige Sonderposten                       | 13.967,60 €    |

Nach Fertigstellung des Feuerwehrhauses Heere mit all seinen Gewerken wurde die vom Bund über das Land gezahlte erhaltene Zuweisung in Höhe von 150.621,06 € von dem Konto „erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten“ auf das Konto „Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen“ umgebucht.

Im Rahmen des Soforthilfeprogramms Digitalpakt Schulen wurden für die Anschaffung von iPads für die drei Grundschulen Zuweisungen vom Bund und Land in Höhe von insgesamt 10.676,67 € gezahlt. Hierbei handelte es sich um eine 100%-Bezuschussung.

Für den Ausbau der Bushaltestelle Burgdorfer Straße vor der Grundschule Hohenassel gewährte das Land eine Zuweisung von 47.240,89 €. Die Gemeinde Burgdorf beteiligte sich mit einer Zuweisung in Höhe von 5.000 € an dieser Maßnahme.

Ein privates Unternehmen leistete eine Spende in Höhe von 1.000 € im Zusammenhang mit der Anschaffung des TSF-W für die Feuerwehr Klein Elbe.

Für inklusive Maßnahmen wurden seitens des Landes 10.490 € gewährt. Diese Zahlung wurde – wie auch die Zahlungen in den Vorjahren – bis zur Umsetzung von Maßnahmen als erhaltene Anzahlung auf Sonderposten verbucht und wird zu einem späteren Zeitpunkt der konkreten Maßnahme als Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen zugeordnet.

## **SCHULDEN**

### **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

Hierbei handelte es sich um aus der Kreisschulbaukasse des Landkreises Wolfenbüttel gewährte zinslose Darlehen für Schulbaumaßnahmen. Insgesamt beliefen sich die Kredite zum 31.12.2020 auf 39.505,40 €.

### **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Jahresende auf insgesamt 201.574,50 € und betrafen überwiegend über den Jahreswechsel hinaus entstandene Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit dem Neubau des Feuerwehrhauses Sehle, deren Abrechnung für das Jahr 2020 erst zu Beginn des Jahres 2021 erfolgen konnte sowie die Abrechnung der Lohnkostenzuschüsse an die Mitgliedsgemeinden.

### **Sonstige Verbindlichkeiten**

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum 31.12.2020 insgesamt 272.345,65 €. Sie betrafen vor allem Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern und Verwahrungen allgemeiner Art.

## **RÜCKSTELLUNGEN**

### **Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen**

Die Bestände der Pensionsrückstellungen wurden gemäß Mitteilung der Niedersächsischen Versorgungskasse angepasst.

### **Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen**

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

### **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen**

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde eine Instandhaltungsrückstellung für die Reparatur des Zaunes der Kita Rappelkiste gebildet. Auf die tabellarischen Erläuterungen auf Seite 48 dieses Berichts wird verwiesen.

### **Andere Rückstellungen**

Andere Rückstellungen wurden vor allem für die Abrechnung des Winterdienstes und die Rattenbekämpfung sowie für die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 und im Bereich des Feuerschutzes für in 2020 bestellte aber nicht mehr gelieferte Dienst- und Schutzkleidung gebildet. Im Übrigen wird auch hier auf die Erläuterungen auf Seite 48 dieses Berichts verwiesen.

## **PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen zum Jahresende insgesamt 285.294,68 € und betrafen 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 2020 erhaltene Zahlungen, deren Fälligkeit aber erst in 2021 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 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Summe d. ordentl. Erträge	9.890.100 €	9.933.296,60 €	+ 43.196,60 €
Summe d. ordentl. Aufwendungen	9.901.900 €	9.474.979,57 €	- 426.920,43 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 11.800 €</b>	<b>458.317,03 €</b>	<b>+ 470.117,03 €</b>
Außerordentliche Erträge	0 €	2.882,73 €	+ 2.882,73 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €	--
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>2.882,73 €</b>	<b>+ 2.882,73 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>- 11.800 €</b>	<b>461.199,76 €</b>	<b>+ 472.999,76 €</b>

### 4.2.1 ORDENTLICHE ERTRÄGE

Ertragsart	HH-Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Zuwendungen u. allg. Umlagen	8.926.300 €	8.834.164,00 €	- 92.136,00 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	226.900 €	232.600,73 €	+ 5.700,73 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	549.200 €	518.534,18 €	- 30.665,82 €
Privatrechtl. Entgelte	30.300 €	49.133,37 €	+ 18.833,37 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.700 €	195.723,72 €	+ 47.023,72 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	6.200 €	6.103,83 €	- 96,17 €
Sonstige ordentliche Erträge	2.500 €	97.036,77 €	+ 94.536,77 €
<b>Summe</b>	<b>9.890.100 €</b>	<b>9.933.296,60 €</b>	<b>+ 43.196,60 €</b>

## ORDENTLICHE ERTRÄGE



Die abgebildete Grafik veranschaulicht den Anteil der einzelnen Ergebnispositionen am Gesamtergebnis. Die größte Einnahmequelle bildete dabei der Bereich „Zuwendungen und allgemeinen Umlagen“ mit 89 % des Gesamtergebnisses, gefolgt von den öffentlich-rechtlichen Entgelten mit 5 % und den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sowie den Auflösungserträgen aus Sonderposten mit jeweils 2 %.

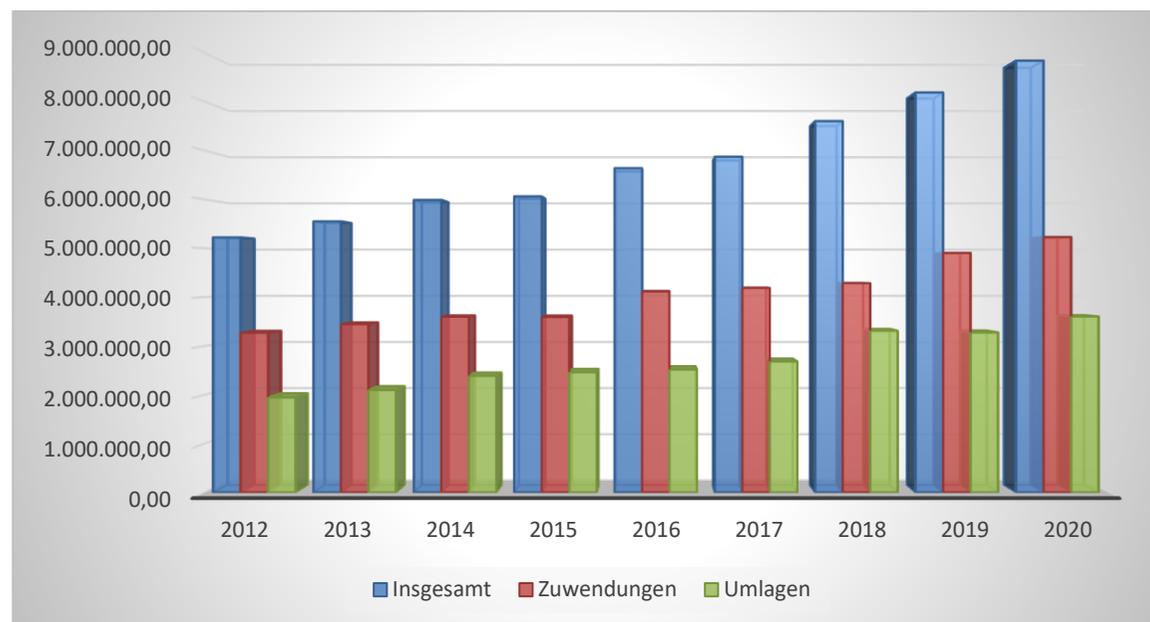
## GESAMTENTWICKLUNG ORDENTLICHE ERTRÄGE 2020

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2020 lagen mit 43.196,60 € über den Haushaltsansätzen von 9.890.100 € und beliefen sich auf insgesamt 9.933.296,60 €.

Bei der Ertragsgruppe **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** ist ein Minus von 92.136 € zu verzeichnen. Insgesamt wurden in diesem Bereich Erträge von 8.834.164 € erzielt. In der (Nachtrags-) Planung für das Jahr 2020 war man noch von Erträgen in Höhe von 8.926.300 € ausgegangen.

Mindererträge gegenüber den Haushaltsansätzen haben sich insbesondere bei den Zuweisungen vom Land und dem Landkreis Wolfenbüttel für den Betrieb der Kindertagesstätten, Krippen- und Horteinrichtungen ergeben. Darüber hinaus erfolgten in 2020 keine Zuweisungen vom Bund und Land für Maßnahmen des Digitalpaktes Schulen, da es zu keiner entsprechenden Umsetzung von Maßnahmen in 2020 kam. Auch die mit 26.800 € im Haushalt berücksichtigte Zuweisung vom Asse Fond für die Erstellung des Baulücken- und Leerstandkatasters ist in 2020 nicht geflossen. Eine Rückfrage beim Asse Fond ergab, dass es von dort versäumt wurde, die Gelder auszuzahlen. Die Auszahlung wurde bis Ende Juli 2021 zugesagt.

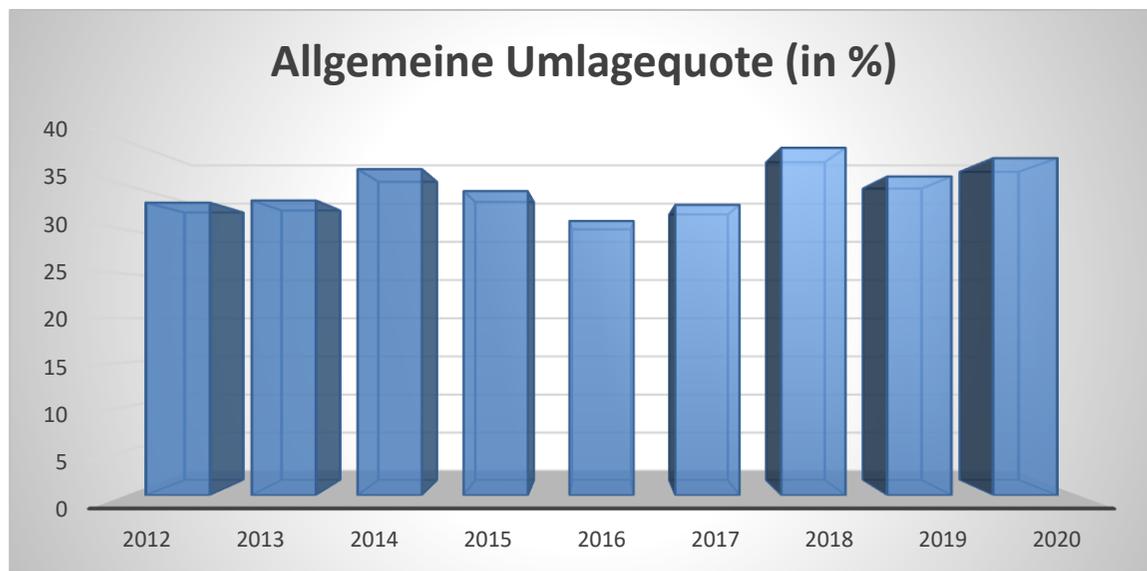
## Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (in Euro)



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 €
2019	= 8.184.145,46 €
2020	= 8.834.164,00 €

Im Betrachtungszeitraum 2012 – 2020 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 Steigerung erfahren. Lediglich im Jahr 2019 ging sie ggü. dem Vorjahr geringfügig zurück. Setzt man die Samtgemeindeumlage in das Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen, erhält man den Teil zu dem sich die Samtgemeinde selbst finanziert (allgemeine Umlagequote).

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



Die allgemeine Umlagequote der Samtgemeinde Baddeckenstedt lag in den Jahren 2012 – 2020 zwischen 31 und 39 %. Im Jahr 2020 lag sie knapp über 38 %. 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. 5.700 €; dieses ist darauf zurückzuführen, dass die Anlagenbuchhaltung des Jahres 2019 bei Erstellung des Haushaltsplanes 2020 noch nicht komplett abgearbeitet war und es aus diesem Grund noch zu Veränderungen gekommen ist. Daneben kam es mit der Fertigstellung des Feuerwehrhauses Heere zu einer Umbuchung der bis dahin als Anzahlung auf Sonderposten erhaltenen Zuweisungen vom Bund auf das Konto „Sonderposten aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen“ und damit auch zum Auflösungsbeginn der erhaltenen Zuweisung.

Im Bereich der **öffentlich-rechtlichen Entgelte** ergaben sich gegenüber der Haushaltsplanung Mindererträge von rd. 30.700 €. Diese ergaben sich insbesondere bei den Gebühren für Reisepässen, den Verwaltungsgebühren im Bereich des Gewerbe- und Gaststättenwesens sowie den Entgelten für Feuerwehreinsätze. Die in diesen Bereichen ausstehenden Gebühren stehen unmittelbar im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie.

Bei den **privatrechtlichen Entgelten** ergaben sich Mehrerträge von rd. 18.800 €. Seitens einer Versicherung erfolgte eine Erstattung für einen Schaden an der Akustikdecke in der Grundschule Elbe aufgrund von Dachdeckerarbeiten (rd. 21.350 €). Mindererträge ergaben sich bei den Mieten und Pachten. Durch die

Corona-bedingte Schließung der Verwaltung kam es auch zu einer Schließung des Schilderdienstes, so dass sich Mindererträge aus der Vermietung in Höhe von rd. 2.300 € ergaben.

Die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** beliefen sich auf insgesamt rd. 195.700 € und lagen damit um knapp 47.000 € über dem Haushaltsansatz von 148.700 €. Mehrerträge ergaben sich insbesondere bei der Erstattung von Bestattungskosten aufgrund behördlich durchgeführter Beerdigungen (+ rd. 4.500 €) und der Betriebskostenabrechnungen für die kirchlichen Kindertagesstätten (rd. 59.900 €).

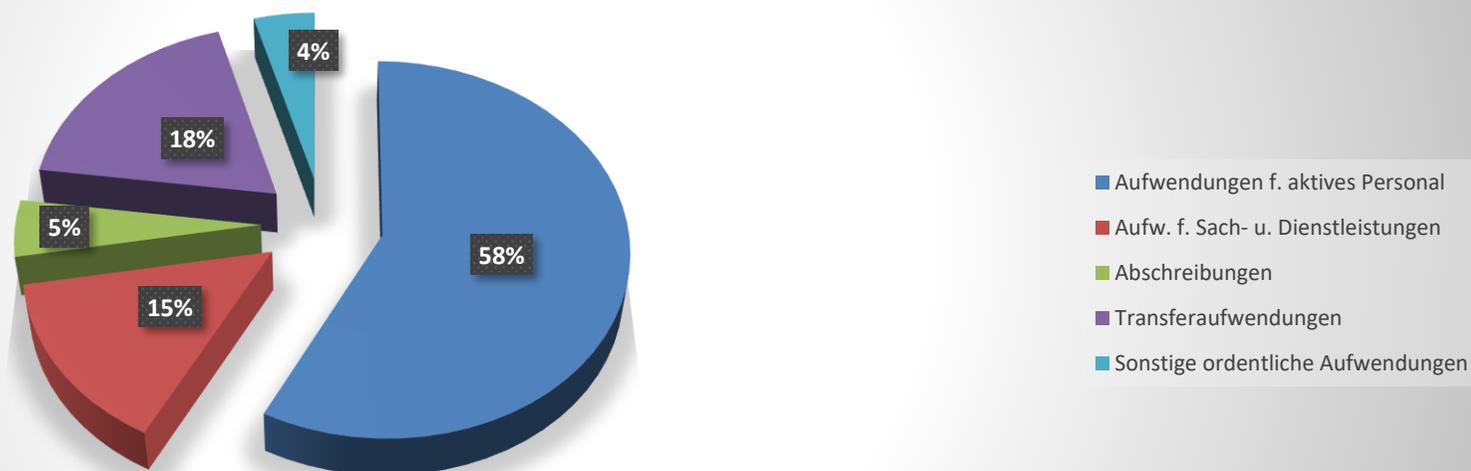
Mindererträge haben sich bei der Erstattung vom Landkreis Wolfenbüttel für Mieten und Mietnebenkosten im Bereich der Flüchtlingsunterbringung aufgrund noch einmal gegenüber dem Vorjahr zurückgegangener Zahlen ergeben.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen haben sich Mehrerträge in Höhe von rd. 94.500 € ergeben. Diese stehen im Zusammenhang mit der Herabsetzung von Rückstellungen, da deren Inanspruchnahme tatsächlich geringer ausfiel als geplant. Vor allem betraf dies die für Pflasterarbeiten auf dem Gelände der Kita Tausendfüßler gebildete Rückstellung; die Kosten für die Pflasterarbeiten fielen um rd. 20.700 € geringer aus. Daneben ergaben sich Auflösungserträge im Zusammenhang mit der Rückstellung für Urlaub (rd. 60.500 €).

#### 4.2.2 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Aufwandsart	HH-Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Aufwendungen f. aktives Personal	5.613.300 €	5.464.850,94 €	- 148.449,06 €
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	1.607.900 €	1.382.254,38 €	- 225.645,62 €
Abschreibungen	357.400 €	462.564,88 €	+ 105.164,88 €
Transferaufwendungen	1.835.700 €	1.749.420,36 €	- 86.279,64 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	487.600 €	415.889,01 €	- 71.710,99 €
<b>Summe</b>	<b>9.901.900 €</b>	<b>9.474.979,57 €</b>	<b>- 426.920,43 €</b>

### ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN



Den größten Anteil an den Gesamtaufwendungen stellte die Position der „Personalaufwendungen“ mit 58 % dar. Dahinter folgten die „Transferaufwendungen“ mit einem Anteil von 18 %, gefolgt von den Aufwendungen für „Sach- und Dienstleistungen“ mit 15 %.

Die **Personalkosten** haben mit einem Betrag von 5.464.850,94 € abgeschlossen. Dies sind rd. 148.500 € weniger als ursprünglich für das Jahr 2020 geplant waren (5.613.300 €).

Die Einsparungen sind zum einen u.a. auf mehrere Langzeiterkrankungen im Bereich der Reinigungskräfte an den Grundschulen Elbe und Hohenassel sowie der Kindertagesstätte Tausendfüßler und der Außenstelle Sehle des Hortes Elbe zurückzuführen. In der Krippe Baddeckenstedt war die Planstelle der stellvertretenden Leitung für fünf Monate vakant und daneben die vorgehaltene Planstelle für eine Drittkraft (ebenfalls fünf Monate). Im Bereich des Bauhofes lag ein hoher Krankenstand bei den Bauhofmitarbeitern vor.

### Entwicklung der Personalkosten (in Euro)

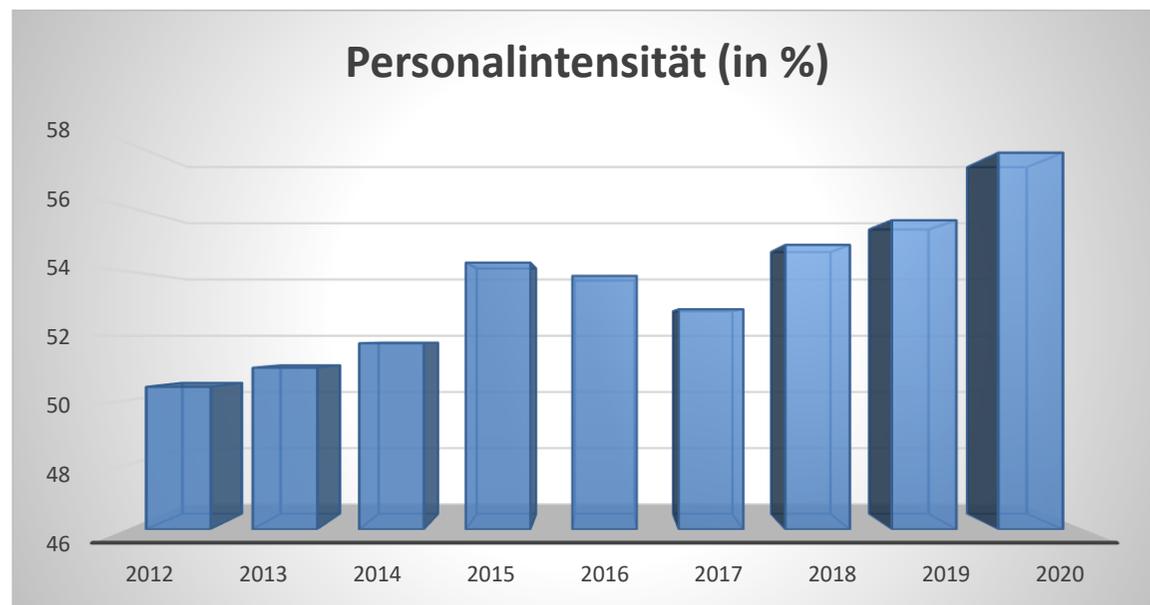


2012 = 2.978.840,50 €  
2013 = 3.220.774,13 €  
2014 = 3.363.226,64 €  
2015 = 3.897.915,56 €  
2016 = 4.387.308,03 €  
2017 = 4.326.644,20 €  
2018 = 4.632.937,88 €  
2019 = 5.065.556,05 €  
2020 = 5.464.850,94 €

Die Personalkosten haben seit 2012 einen stetigen Anstieg erfahren (Ausnahme: 2017 gingen die Personalkosten gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,4 % zurück). Die Personalkosten im Jahr 2020 betragen das 1,8fache der Personalkosten 2012. Hauptsächlich dafür ist die Ausweitung des Betreuungsangebotes für Kinder in den letzten Jahren und daneben die jeweiligen Tarifierhöhungen.

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.

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



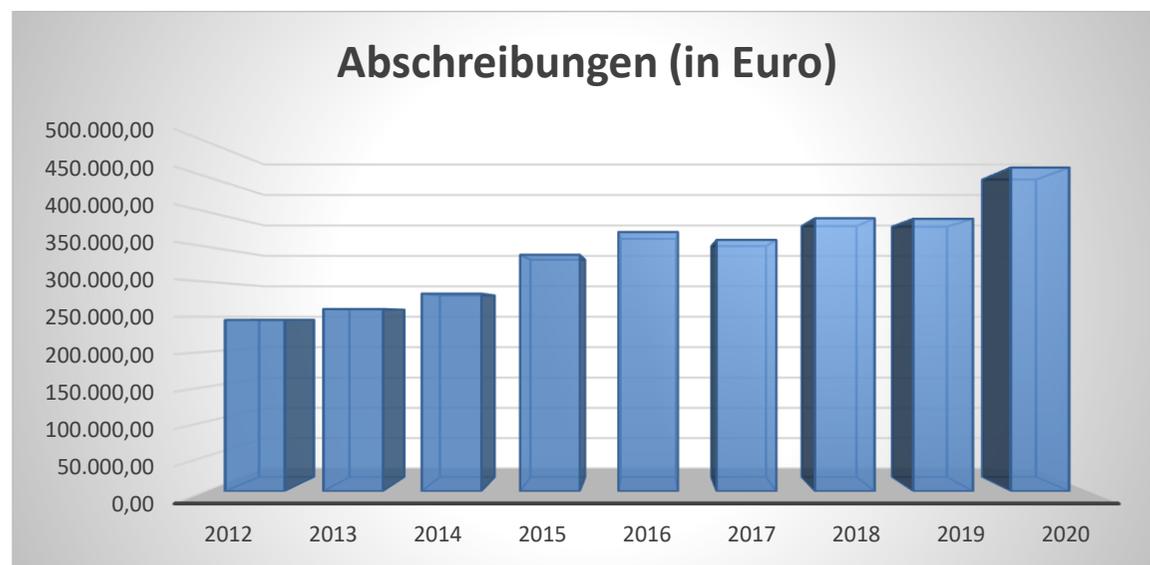
Die Grafik veranschaulicht, dass in den Jahren 2012 – 2020 bereits die Hälfte und mehr der insgesamt veranschlagten Mittel für das Personal gebunden waren. Nur knapp 50 % standen somit zur Erfüllung der gesamten Pflichtaufgaben und daneben freiwilliger Aufgaben zur Verfügung. Im Jahr 2020 betrug die Personalintensität 57,68 %.

Bei den **Sach- und Dienstleistungen** sind Aufwendungen von insgesamt 1.382.254,38 € angefallen. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 1.607.900 € sind dieses rd. 225.600 € weniger. Vor allem im Bereich der Grundstücksunterhaltung und –bewirtschaftung, dem Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen, der

Unterhaltung des beweglichen Vermögens sowie der Aus- und Fortbildung ergaben sich Einsparungen. 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 2020 auf 462.564,88 € und lagen damit um rd. 105.200 € über dem Haushaltsansatz von 357.400 €. Neben Neuanschaffungen von Vermögensgegenständen, führten auch die Fertigstellung des zweiten Flucht- und Rettungsweges sowie der barrierefreie Ausbau der Bushaltestelle vor der Grundschule Hohenassel und die Fertigstellung des Feuerwehrhauses Heere zu zusätzlichen Abschreibungen.

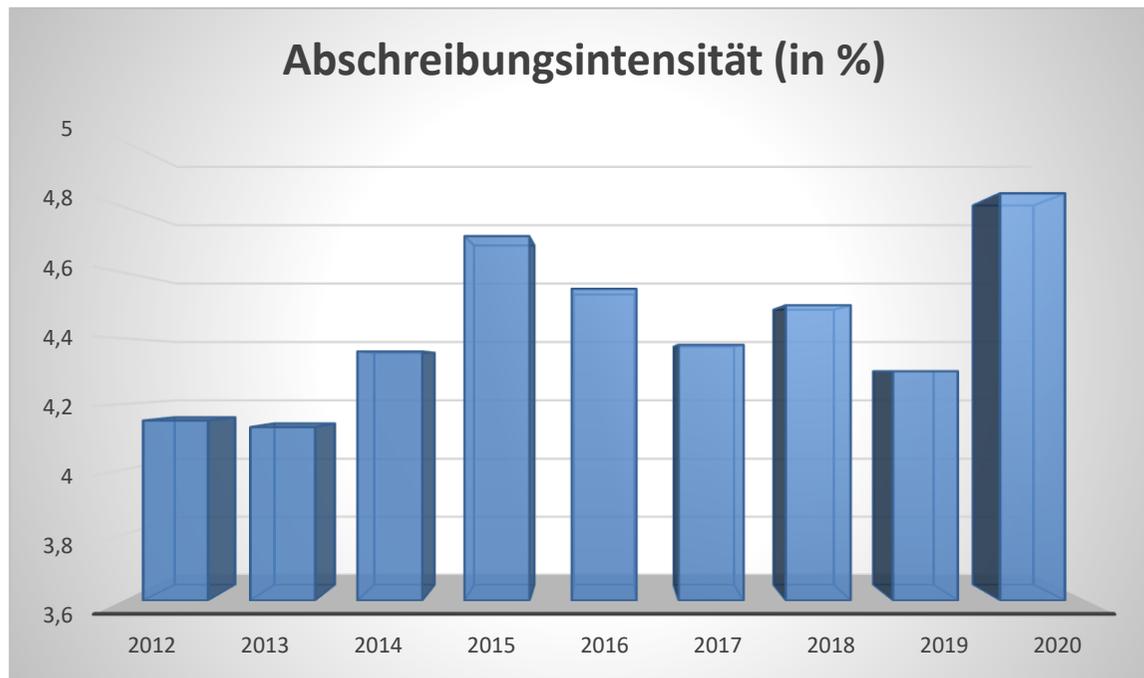
### Entwicklung der Abschreibungen



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 €
2019 = 389.562,01 €
2020 = 462.564,88 €

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.

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



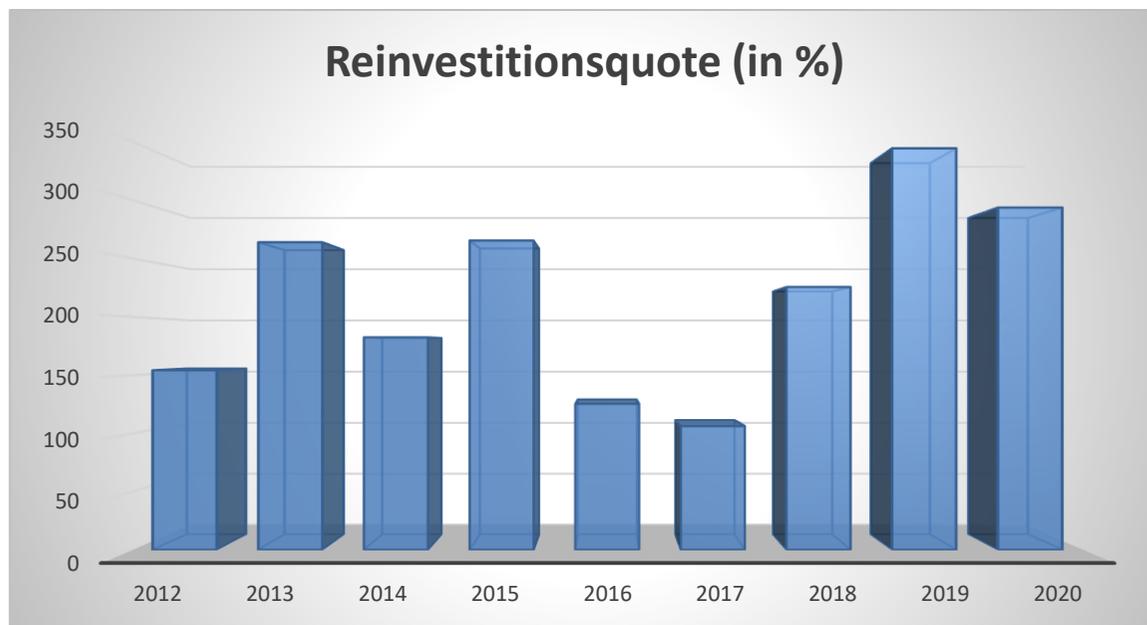
Der Verlauf zeigt an, dass die Abschreibungsintensität der Samtgemeinde Baddeckenstedt in den vergangenen Jahren nahezu gleichbleibend war (zwischen 4,1 und 4,8 %). Eine niedrige Abschreibungsintensität ist ein Indiz für eine vernachlässigte Investitionspolitik in den letzten Perioden. Da die Abschreibungsintensität 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 €
2019	1.340.108,17 €
2020	1.344.719,81 €

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. Insbesondere die Jahre 2019 und 2020 stechen aus der Zahlenreihe hervor. 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:

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



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.

An **Transferaufwendungen** wurden im Jahr 2020 insgesamt 1.749.420,36 € geleistet. Dies sind Minderaufwendungen gegenüber den Haushaltsansätzen (1.835.700 €) von rd. 86.300 €. Im Haushalt waren 75.000 € als Zuschuss der Samtgemeinde zur Dacherneuerung der Sporthalle Sehlde vorgesehen. Die Maßnahme wurde in 2020 nicht durchgeführt, so dass der Zuschuss auch nicht geleistet werden musste. Weiterhin waren 15.000 € als Personal- und Sachkostenzuschuss an die Wirtschaftsförderung im Landkreis Wolfenbüttel GmbH veranschlagt. Nach Gründung der Gesellschaft erfolgt die Zahlung des Zuschusses erstmalig ab dem Jahr 2021.

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. 71.700 € erzielt werden. Größere Einsparungen ergaben sich u.a. bei der Kostenerstattung an die Stadt Salzgitter für geleistete Vollstreckungstätigkeit,

Sachverständigenkosten in verschiedenen Bereichen, dem Büro- und Geschäftsbedarf und im Bereich der Kämmerei sowie Bauverwaltung, da die bereitgestellten Mittel für das Einscannen der Steuer- / Grundstücksakten in 2020 nicht in Anspruch genommen wurden.

#### **4.2.3 AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN**

Außerordentliche Erträge wurden im Jahr 2020 in Höhe von 2.882,73 € erzielt. Es handelt sich hierbei überwiegend um Erlöse aus dem Verkauf des Tragkraftspritzenfahrzeuges Klein Elbe sowie um eine Zuschreibung auf das Feuerwehrhaus Heere. Im Vorjahr wurden versehentlich investive Ausgaben im Ergebnishaushalt verbucht. Dies wurde nunmehr im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 behoben, so dass sich eine Wertmehring beim Feuerwehrhaus in Höhe von 1.071,27 € ergab. Außerordentliche Aufwendungen ergaben sich in 2020 nicht.

#### **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 <sup>1)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Auf- lösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2020	am 31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände <sup>2)</sup>	845.246,09	55.937,97	0,00	0,00	901.184,06	387.695,67	43.569,33	0,00	0,00	431.265,00	469.919,06	457.550,42
2. Sachvermögen <sup>2)</sup> (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	13.642.005,55	1.185.281,98	38.532,77	0,00	14.788.754,76	3.900.586,67	414.752,79	33.355,19	1.072,27	4.280.912,00	10.507.842,76	9.741.418,88
3. Finanzvermögen <sup>2)</sup> (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	15.708.318,43	1.241.219,95	38.532,77	0,00	16.911.005,61	4.288.282,34	458.322,12	33.355,19	1.072,27	4.712.177,00	12.198.828,61	11.420.036,09

## 5.2 FORDERUNGSÜBERSICHT

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2020  -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019  -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	91.060,61	91.060,61	0,00	0,00	261.933,40	-170.872,79
2. Forderungen aus Transferleistungen	127.344,69	127.344,69	0,00	0,00	15.649,76	111.694,93
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	5.465,14	5.465,14	0,00	0,00	513.972,92	-508.507,78
Summe aller Forderungen	223.870,44	223.870,44	0,00	0,00	791.556,08	-567.685,64

## 5.3 SCHULDENÜBERSICHT

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2020  -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2019  -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	39.505,40	12.144,84	21.306,56	6.054,00	51.650,23	-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	39.505,40	12.144,84	21.306,568	6.054,00	51.650,23	-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	201.574,50	201.574,50	0,00	0,00	309.061,00	-107.486,50
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	9.347,50	-9.347,50
5. Sonstige Verbindlichkeiten	272.345,65	272.345,65	0,00	0,00	371.834,89	-99.489,24
Schulden insgesamt	513.425,55	486.064,99	21.306,56	6.054,00	741.893,62	-228.468,07

#### 5.4 Rückstellungsübersicht 2020 (gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO)

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2020 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2019 -Euro-	Mehr (+) / weniger (-) -Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	3.726.996,16	253.688,25	0,00	0,00	3.473.307,91	+ 253.688,25
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	67.300,11	67.300,11	121.983,69	0,00	121.983,69	- 54.683,58
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	19.000,00	19.000,00	96.350,00	0,00	96.350,00	- 77.350,00
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	22.543,07	22.543,07	39.844,56	0,00	39.844,56	- 17.301,49
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>3.835.839,34</b>	<b>362.531,43</b>	<b>258.178,25</b>	<b>0,00</b>	<b>3.731.486,16</b>	<b>+ 104.353,18</b>

## **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 2020 wurde das Finanzwesenverfahren H&H pro Doppik angewendet.

### **6.2 FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER SAMTGEMEINDE BADDECKENSTEDT**

#### **ERGEBNISRECHNUNG**

Für die Samtgemeinde Baddeckenstedt fiel das Jahr 2020 deutlich besser aus, als zunächst prognostiziert wurde. Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 ergab sich ein positives ordentliches Ergebnis von 458.317,03 €. Bei der Planung war man noch von einer Unterdeckung in Höhe von 11.800 € ausgegangen. Insgesamt betrachtet schloss das Jahr 2020 beim ordentlichen Ergebnis mit einem deutlich positiveren Ergebnis, nämlich um 470.117,03 € besser als ursprünglich geplant, ab.

Dem Ergebnishaushalt flossen im Jahr 2020 Mehrerträge von 43.196,60 € zu. Auf der Aufwandsseite ergaben sich Minderaufwendungen gegenüber dem geplanten Ansatz in einer Größenordnung von 426.920,43 €. Diese positive Entwicklung ist insbesondere auf Minderaufwendungen bei den Personalkosten und im Bereich der Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

Das außerordentliche Ergebnis belief sich auf 2.882,73 €. Es handelt sich hierbei überwiegend um Erlöse aus dem Verkauf des Tragkraftspritzenfahrzeuges Klein Elbe sowie um eine Zuschreibung auf das Feuerwehrhaus Heere. Außerordentliche Aufwendungen ergaben sich in 2020 nicht.

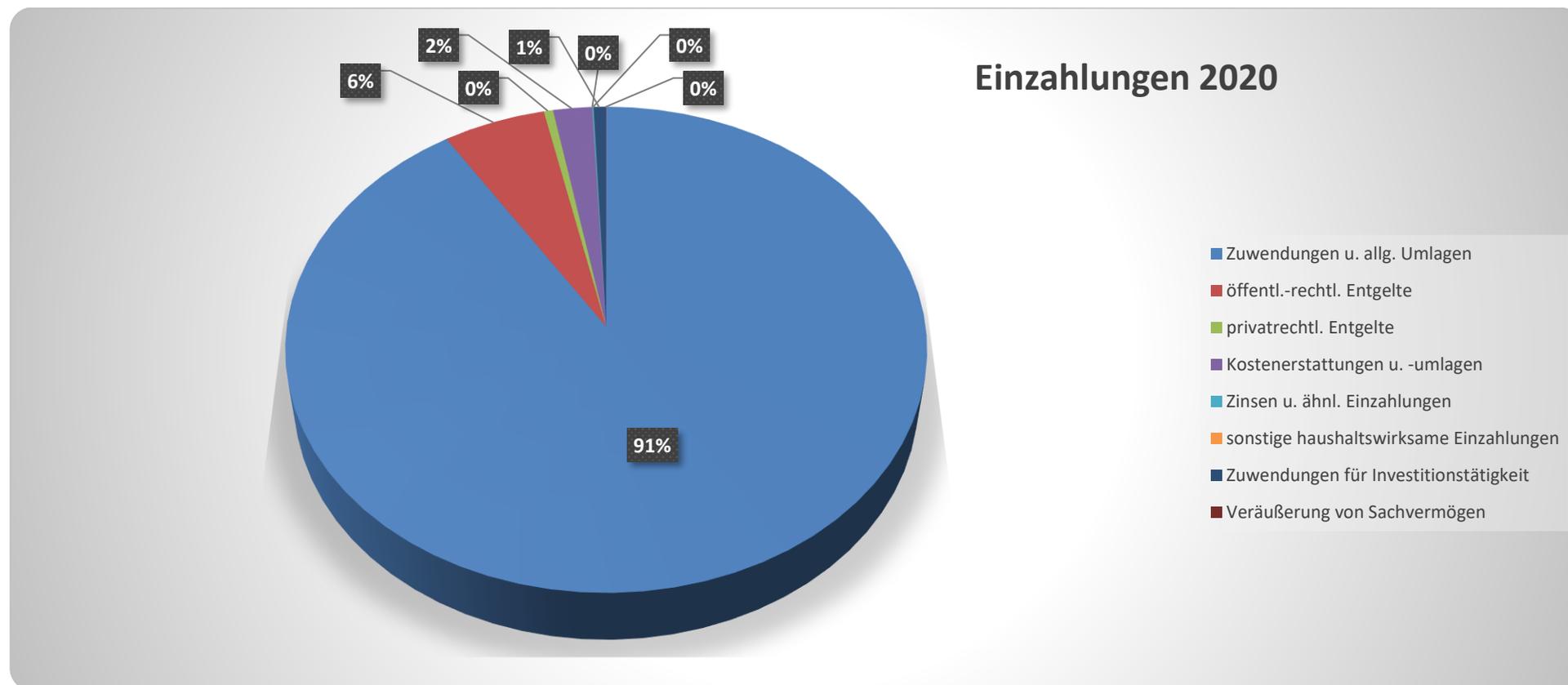
Unter dem Strich ergab sich ein Jahresergebnis von 461.199,76 € und damit eine Verbesserung der Ergebnissituation von 472.999,76 €.

	<b>Haushaltsansatz 2020 - € -</b>	<b>Ergebnisrechnung 2020 - € -</b>	<b>Abweichung 2020 - € -</b>
Ordentliche Erträge	9.890.100 €	9.933.296,60 €	+ 43.196,60 €
- Ordentliche Aufwendungen	9.901.900 €	9.474.979,57 €	- 426.920,43 €
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 11.800 €</b>	<b>458.317,03 €</b>	<b>+ 470.117,03 €</b>
Außerordentliche Erträge	0 €	2.882,73 €	+ 2.882,73 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €	-----
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>2.882,73 €</b>	<b>+ 2.882,73 €</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 11.800 €</b>	<b>461.199,76 €</b>	<b>+ 472.999,76 €</b>

## FINANZRECHNUNG

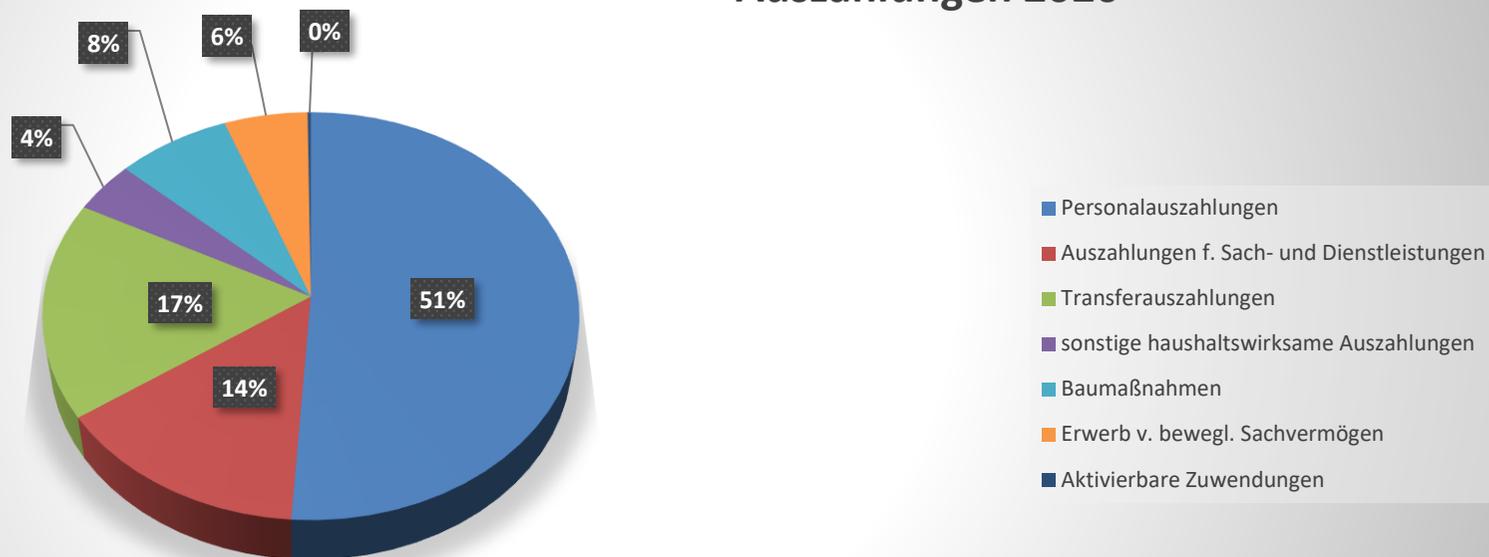
### Einzahlungen und Auszahlungen

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



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

## Auszahlungen 2020



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 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	9.663.200 €	9.466.112,09 €	- 197.087,91 €
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	9.293.500 €	8.812.553,06 €	- 480.946,94 €
<b>Zahlungsmittelbedarf (-)/ -überschuss (+)</b>	<b>369.700 €</b>	<b>653.559,03 €</b>	<b>+ 283.859,03 €</b>

In der Finanzrechnung ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 653.559,03 €. 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 2020	Ergebnis 2020	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.287.500 €	66.350,89 €	- 1.221.149,11 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.294.300 €	1.344.719,81 €	+ 50.419,81 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 6.800 €</b>	<b>- 1.278.368,92 €</b>	<b>- 1.271.568,92 €</b>

Es ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein Negativsaldo in Höhe von 1.278.368,92 €. Auf der Einnahmeseite blieben die erwarteten Einzahlungen um rd. 1.200.000 € hinter den Haushaltsansätzen zurück. Im Haushaltsplan war die Entnahme von 1 Mio. Euro und damit des größten Teils des Eigenkapitalanteils beim Wasserverband Peine vorgesehen. Die Veranschlagung erfolgte vorsorglich und eine Entnahme wurde tatsächlich nicht erforderlich.

Da die Umsetzung des Digitalpaktes an den drei Grundschulen in 2020 nicht so vorangeschritten ist wie geplant, blieben die Zuweisungen von Bund und Land hierfür aus.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit kam es zu einer Abweichung von + 50.419,81 € gegenüber den Haushaltsansätzen. Allerdings wurden in diese Betrachtung die aus dem Vorjahr zur Verfügung stehenden Ermächtigungsübertragungen mit einem Volumen von insgesamt rd. 1,58 Mio. € nicht mit einbezogen, so dass es faktisch nicht zu einer Überschreitung der Gesamtansätze kam.

Die für Neu- / Anbaumaßnahmen für die Feuerwehrrhäuser Sehlde, Heere, Burgdorf, Haverlah und Oelber a. w. Wege zum Jahresende noch zur Verfügung stehenden Mittel (insgesamt rd. 756.500 €) wurden in das Folgejahr vorgetragen.

Auch im Bereich des Erwerbs von beweglichen Vermögensgegenständen kam es im Jahr 2020 zu deutlichen Minderauszahlungen; in den meisten Fällen wurden jedoch Ermächtigungsübertragungen zu Lasten des Folgejahres gebildet.

#### 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 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 580.933,59 €.

Die Samtgemeinde hat in 2019 bei der NLG zum Ausgleich des Baukontos für das Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. w. Wege 500.000 € eingelegt. In 2020 wurden in dem Baugebiet zahlreiche Baugrundstücke veräußert, so dass die Einlage von dem Baukonto an die Samtgemeinde zurückgezahlt wurde.

Die Billigkeitsleistung aus dem Härtefallfond vom Land für die Kindertagesstätten in Höhe von insgesamt rd. 89.900 € wurde bis zum Jahresende nicht dem Haushalt zugeordnet; eine Aufteilung auf die einzelnen Einrichtungen erfolgte erst im Haushaltsjahr 2021.

Daneben befanden sich zum Jahresende noch nicht weitergeleitete Spenden in einer Größenordnung von rd. 5.300 € sowie Gebühren an das Straßenverkehrsamt des Landkreises Wolfenbüttel in Höhe von rd. 3.200 € auf den entsprechenden Verwahrkonten.

Zusammenfassend betrachtet ergab sich folgendes Ergebnis:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	653.559,03 €
+ Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	- 1.278.368,92 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 12.144,83 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	580.993,59 €
<b>Ergebnis = Fehlbetrag</b>	<b>- 55.961,13 €</b>

	<b>Finanzplan 2020 - € -</b>	<b>Finanzrechnung 2020 - € -</b>	<b>Abweichung 2020 - € -</b>
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.663.200 €	9.466.112,09 €	- 197.087,91 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.293.500 €	8.812.553,06 €	- 480.946,94 €
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>369.700 €</b>	<b>653.559,03 €</b>	<b>+ 283.859,03 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.287.500 €	66.350,89 €	- 1.221.149,11 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.294.300 €	1.344.719,81 €	+ 50.419,81 €
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 6.800 €</b>	<b>- 1.278.368,92 €</b>	<b>- 1.271.568,92 €</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>362.900 €</b>	<b>- 624.809,89 €</b>	<b>- 987.709,89 €</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	-----
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.200 €	12.144,83 €	- 55,17 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 12.200 €</b>	<b>- 12.144,83 €</b>	<b>- 55,17 €</b>
<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>350.700</b>	<b>- 636.954,72 €</b>	<b>- 987.654,72 €</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	3.884.179,90 €	+ 3.884.179,90 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	3.303.246,31 €	+ 3.303.246,31 €
<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>0 €</b>	<b>580.933,59 €</b>	<b>+ 580.933,59</b>
<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>1.364.323,98 €</b>		
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>		<b>1.308.302,85 €</b>	

### 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 51.650,23 €. Im laufenden Jahr erfolgten Tilgungsleistungen in Höhe von 12.144,83 €, so dass sich die Schulden zum 31.12.2020 auf 39.505,40 € verringerten.

In der Finanzrechnung 2020 reduzierte sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 1.364.323,98 € auf 1.308.302,85 € (- 4,11 %).

## 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 2020 (für Ausgabeermächtigung 2021)	Bemerkung
<b><i>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</i></b>			
11121.281110	Pensionsrückstellungen (Aktive)	2.149.470,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.281120	Pensionsrückstellungen (Leistungsempfänger)	1.066.230,00 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.282100	Beihilferückstellungen	511.296,16 €	gem. Mitteilung der niedersächsischen Versorgungskasse
11121.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	43.655,49 €	---
11121.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	23.644,62 €	---
<b>Insgesamt</b>		<b>3.794.296,27 €</b>	
<b><i>Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</i></b>			
36530.283100	Instandhaltungsrückstellung	19.000,00 €	Rückstellung für Zaun Kita Rappelkiste
<b>Insgesamt</b>		<b>19.000,00 €</b>	
<b><i>Andere Rückstellungen</i></b>			
11130.289100	Andere Rückstellung	5.000,00 €	Rückstellung für Prüfung Jahresabschluss 2020
12210.289100	Andere Rückstellung	3.303,78 €	Rückstellung für Abrechnung Rattenbekämpfung 2020
12210.289100	Andere Rückstellung	5.800,00 €	Rückstellung für Abrechnung Winterdienst 12/2020

<b>Andere Rückstellungen</b>			
12610.289100	Andere Rückstellung	8.039,29 €	Rückstellung für Anschaffung von Dienstkleidung und geringwertigen Vermögensgegenständen Feuerschutz sowie Verdienstaussfall
21140.289100	Andere Rückstellung	400,00 €	Sporthallenfahrten Grundschule Sehlde
<b>Insgesamt</b>		<b>22.543,07 €</b>	

### Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

<b>Produktkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Haushaltsrest 2020</b>	<b>Bemerkung</b>
11100.443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.000,00 €	Rechtsberatung Medien
11121.443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	2.000,00 €	Stellenbewertungen
11122.443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.500,00 €	Stellenbewertung / Organisationsberatung
11133.443100	Geschäftsaufwendungen	10.000,00 €	Scannen der Steuerakten
12610.422100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	10.300,00 €	Abrechnung Feuerwehbudget 2020
12610.425100	Fahrzeughaltung	7.856,00 €	Abrechnung Feuerwehbudget 2020
21110.427105	Lehr- und Lernmittel	280,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Elbe 2020
21110.443102	Bücher und Zeitschriften	626,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Elbe 2020
21120.426102	Aus- und Fortbildung	300,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel 2020
21120.427112	Ausstattung Bücherei	200,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel 2020
21120.442900	Vermischte Ausgaben	100,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel 2020
21120.443102	Bücher und Zeitschriften	35,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel 2020
21130.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.865,34 €	Fortführen der Maßnahme; Grunderneuerung Regenwasser Grundschule Sehlde
21130.426102	Aus- und Fortbildung	400,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Sehlde 2020
21130.427112	Ausstattung Bücherei	200,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Sehlde 2020
21130.443102	Bücher und Zeitschriften	85,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Sehlde 2020
36510.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.939,00 €	Fortführen der Maßnahme Sanierung Schlafraum Krippe
36510.443102	Bücher und Zeitschriften	130,00 €	Abrechnung Budget Kita Am Schloss 2020
36510.443106	Dienstreisekosten	68,00 €	Abrechnung Budget Kita Am Schloss 2020
36520.426102	Aus- und Fortbildung	1.213,00 €	Abrechnung Budget Kita Rasselbande 2020

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2020	Bemerkung
36521.426102	Aus- und Fortbildung	2.164,00 €	Abrechnung Budget Krippe Hohenassel 2020
36525.426102	Aus- und Fortbildung	300,00 €	Abrechnung Budget Hort Hohenassel 2020
36525.443102	Bücher und Zeitschriften	59,00 €	Abrechnung Budget Hort Hohenassel 2020
36530.426102	Aus- und Fortbildung	127,00 €	Abrechnung Budget Kita Rappelkiste 2020
36530.427105	Lehr- und Lernmittel	1.200,00 €	Abrechnung Budget Kita Rappelkiste 2020
36540.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.900,00 €	Abrechnung Budget Kita Tausendfüßler 2020
36540.427105	Lehr- und Lernmittel	1.476,00 €	Abrechnung Budget Kita Tausendfüßler 2020
36570.426102	Aus- und Fortbildung	1.696,00 €	Abrechnung Budget Krippe Baddeckenstedt 2020
36590.426102	Aus- und Fortbildung	267,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe 2020
36590.427105	Lehr- und Lernmittel	1.000,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe 2020
36595.426102	Aus- und Fortbildung	500,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe/Außenstelle Sehlide 2020
36595.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	442,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe/Außenstelle Sehlide 2020
51110.427110	Bauleitpläne	26.500,00 €	Fortführen der Maßnahme; F-Planänderungen Rhene/Oelber a. w. Wege, Burgdorf und Binder
51110.427140	Erstellung Leerstandskataster	30.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Erstellung Leerstandskataster
51110.443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	2.000,00 €	Rechtsberatung Stromtrassen
52110.443100	Geschäftsaufwendungen	20.000,00 €	Scannen der Grundstücksakten
55210.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.000,00 €	Fortführung der Maßnahme; Entschlammung Regenrückhaltebecken Burgdorf
55310.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Eingangstür Friedhofskapelle Groß Elbe
57110.443105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.628,13 €	Rechtsberatung Wirtschaftsförderungsgesellschaft und hausärztliche Versorgung
<b>Insgesamt</b>		<b>210.356,47 €</b>	

### Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2020	Bemerkung
11100.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.000,00 €	Rechtsberatung Medien
11121.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	2.000,00 €	Stellenbewertungen

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2020	Bemerkung
11122.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.500,00 €	Stellenbewertung / Organisationsberatung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	5.000,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2020
11133.743100	Geschäftsaufwendungen	10.000,00 €	Scannen der Steuerakten
12210.727100	Winterdienst incl. Streugut	5.800,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Abrechnung des Winterdienstes 12/2020
12210.745200	Kostenerstattung an den Landkreis Wolfenbüttel für Rattenbekämpfung	3.303,78 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Abrechnung Rattenbekämpfung 2020
12610.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	10.300,00 €	Abrechnung Feuerwehrbudget 2020
12610.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	924,63 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Anschaffung von Ausstattungsgegenständen
12610.725100	Fahrzeughaltung	7.856,00 €	Abrechnung Feuerwehrbudget 2020
12610.726101	Dienst- und Schutzkleidung	1.375,37 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Anschaffung von Dienst- und Schutzkleidung
12610.726102	Aus- und Fortbildung	2.000,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Führerscheinausbildung von zwei Feuerwehrkameraden
12610.727116	Auslagenersatz, Verdienstausschlag, Reisekosten	1.855,16 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung Verdienstausschlag 03/2020
21110.727105	Lehr- und Lernmittel	280,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Elbe 2020
21110.743102	Bücher und Zeitschriften	626,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Elbe 2020
21120.726102	Aus- und Fortbildung	300,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel 2020
21120.727112	Ausstattung Bücherei	200,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel 2020
21120.742900	Vermischte Ausgaben	100,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel 2020
21120.743102	Bücher und Zeitschriften	35,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Hohenassel 2020
21130.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	13.865,34 €	Fortführen der Maßnahme; Grunderneuerung Regenwasser Grundschule Sehlde
21130.726102	Aus- und Fortbildung	400,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Sehlde 2020
21130.727112	Ausstattung Bücherei	200,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Sehlde 2020
21130.743102	Bücher und Zeitschriften	85,00 €	Abrechnung Budget Grundschule Sehlde 2020
21140.727114	Schwimmunterricht und Bussonderfahrten	400,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung Sporthallenfahrten GS Sehlde
36510.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.939,00 €	Fortführen der Maßnahme Sanierung Schlafräum Krippe
36510.743102	Bücher und Zeitschriften	130,00 €	Abrechnung Budget Kita Am Schloss 2020
36510.743106	Dienstreisekosten	68,00 €	Abrechnung Budget Kita Am Schloss 2020
36520.726102	Aus- und Fortbildung	1.213,00 €	Abrechnung Budget Kita Rasselbande 2020

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2020	Bemerkung
36521.726102	Aus- und Fortbildung	2.164,00 €	Abrechnung Budget Krippe Hohenassel 2020
36525.726102	Aus- und Fortbildung	300,00 €	Abrechnung Budget Hort Hohenassel 2020
36525.743102	Bücher und Zeitschriften	59,00 €	Abrechnung Budget Hort Hohenassel 2020
36530.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.000,00 €	Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Zaun Kita Rappelkiste
36530.726102	Aus- und Fortbildung	127,00 €	Abrechnung Budget Kita Rappelkiste 2020
36530.727105	Lehr- und Lernmittel	1.200,00 €	Abrechnung Budget Kita Rappelkiste 2020
36540.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.900,00 €	Abrechnung Budget Kita Tausendfüßler 2020
36540.727105	Lehr- und Lernmittel	1.476,00 €	Abrechnung Budget Kita Tausendfüßler 2020
36570.726102	Aus- und Fortbildung	1.696,00 €	Abrechnung Budget Krippe Baddeckenstedt 2020
36590.726102	Aus- und Fortbildung	267,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe 2020
36590.727105	Lehr- und Lernmittel	1.000,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe 2020
36595.726102	Aus- und Fortbildung	500,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe/Außenstelle Sehle 2020
36595.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	442,00 €	Abrechnung Budget Hort Elbe/Außenstelle Sehle 2020
51110.727110	Bauleitpläne	26.500,00 €	Fortführen der Maßnahme; F-Planänderungen Rhene/Oelber a. w. Wege, Burgdorf und Binder
51110.727140	Erstellung Leerstandskataster	30.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Erstellung Leerstandskataster
51110.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	2.000,00 €	Rechtsberatung Stromtrassen
52110.743100	Geschäftsaufwendungen	20.000,00 €	Scannen der Grundstücksakten
55210.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	25.000,00 €	Fortführung der Maßnahme; Entschlammung Regenrückhaltebecken Burgdorf
55310.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Eingangstür Friedhofskapelle Groß Elbe
57110.743105	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	4.628,13 €	Rechtsberatung Wirtschaftsförderungsgesellschaft und hausärztliche Versorgung
Verschiedene		228.640,49 €	Haushaltsreste aufgrund von Vormerkungen
<b>Insgesamt</b>		<b>478.655,90 €</b>	

## Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2020	Bemerkung
11122.783110	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	17.679,50 €	Fortführen der Maßnahme; Einführung E-Rechnung
11122.783110	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	19.923,93 €	Fortführen der Maßnahme; Einführung Dokumentenmanagementsystem
11170.782100	Erwerb von Grundstücken	50.000,00 €	Erwerb von Ausgleichs- und Ersatzflächen
11170.787100	Hochbaumaßnahmen	25.000,00 €	Planungskosten Rathausneubau
12220.783110	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	14.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Umstellung Meso auf Vois
12240.783110	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	8.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Umstellung von Geso auf Vois
12610.783110	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	168.917,06 €	Fortführen der Maßnahme; Abgasabsauganlagen diverse Feuerwehrhäuser (47.308,85 €), Anschaffung StLF 20/25 FF Sehlde (15.122,81 €), Mastsirene FF Haverlah (13.256,98 €), Anschaffung MLF FF Burgdorf (79.228,42 €), Spinde FF Sehlde (12.000 €), Kompressorsystem FF Sehlde (2.000 €)
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	539.046,19 €	Fortführen der Maßnahme; Feuerwehrhaus Sehlde
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	99.137,39 €	Fortführen der Maßnahme; Feuerwehrhaus Heere
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	25.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Planungskosten Feuerwehrhaus Burgdorf
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	57.884,03 €	Fortführen der Maßnahme; Feuerwehrhaus Haverlah
12610.787100	Hochbaumaßnahmen	20.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; Planungskosten Feuerwehrhaus Oelber a. w. Wege
12610.787200	Tiefbaumaßnahmen	15.427,33 €	Fortführen der Maßnahme; Parkflächen Feuerwehrhaus Sehlde
21110.783110	Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	2.400,00 €	Anschaffung eines Heckladegebläses
21110.787300	Sonstige Baumaßnahmen	50.732,39 €	Fortführung der Maßnahme; Digitalisierung/Verkabelung Grundschule Elbe
21120.787100	Hochbaumaßnahmen	17.774,73 €	Fortführen der Maßnahme; Erneuerung Bushaltestelle Grundschule Hohenassel
21120.787100	Hochbaumaßnahmen	17.340,96 €	Fortführen der Maßnahme; inklusionsgerechter Umbau Grundschule Hohenassel
21120.787200	Tiefbaumaßnahmen	10.000,00 €	Fortführen der Maßnahme; barrierefreie Gestaltung Schulhof Grundschule Hohenassel

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2020	Bemerkung
21120.787300	Sonstige Baumaßnahmen	46.500,00 €	Fortführung der Maßnahme; Digitalisierung/Verkabelung Grundschule Hohenassel
21130.787300	Sonstige Baumaßnahmen	44.700,00 €	Fortführung der Maßnahme; Digitalisierung/Verkabelung Grundschule Sehlde
36570.787100	Hochbaumaßnahmen	3.219,85 €	Fortführen der Maßnahme; Anbau Krippe Baddeckenstedt
54110.781300	Investitionszuweisungen an Zweckverbände	29.214,62 €	RW-Anteil „In den Klappen“, Berel; Zuweisung an den Wasserverband Peine
57110.784300	Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	3.000,00 €	Stammkapitaleinlage Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Verschiedene		43.066,75 €	Haushaltsreste aufgrund von Vormerkungen
<b>Insgesamt</b>		<b>1.327.964,73 €</b>	

## 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 2020 über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben:

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	24410	-----	781200 – Beiträge zur Kreisschulbaukasse	441,40 €	21110.783110
2	31530	-----	724100 – Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Unterbringung Flüchtlinge)	1.425,01 € (?)	31530.648201
3	36540	427115 – Mittagessen Kita Tausendfüßler	727115 – Mittagessen Kita Tausendfüßler	870,24 €	36530.427115 / 727115
4	55310	481100 – Aufwendungen für interne Leistungsbeziehungen (Friedhofwesen)	-----	571,14 €	55310-421100

## 6.6 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Im Jahr 2020 wurden Verpflichtungsermächtigungen zu Lasten der Jahre 2021 und 2022 in Höhe von insgesamt 1.946.000 € gebildet. Die Verpflichtungsermächtigungen betrafen im Einzelnen:

- 25.000 € Anbau Neubau Rathaus (2021)
- 11.000 € Einführung OpenR@thaus (Dienstleistungsportal für Bürger) (2021)
- 33.000 € MTW FF Heere (2021)
- 180.000 € StLF 20/25 FF Sehle (2021)
- 117.000 € MLF FF Burgdorf (2021)
- 290.000 € StLF 20/25 FF Baddeckenstedt (davon 110.000 € in 2021 und 180.000 € in 2022)
- 25.000 € FF-Haus Burgdorf / Planungskosten (Neubau oder Sanierung) (2021)
- 470.000 € inklusionsgerechter Umbau Grundschule Hohenassel (2021)
- 765.000 € Erweiterung Krippe Baddeckenstedt (2021)
- 30.000 € Neubeschaffung Fahrzeug für den Bauhof (2021)

Eine Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen ist nicht erfolgt.

## 6.7 VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind im Jahr 2020 nicht entstanden.

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

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresrechnung 2020 wird hiermit festgestellt.

Baddeckenstedt, den

Kubitschke  
Samtgemeindebürgermeister