

Jahresabschluss 2021



Gemeinde Baddeckenstedt

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz der Gemeinde Baddeckenstedt zum 31.12.2021	3 - 6
2. Ergebnisrechnung	7 - 8
3. Finanzrechnung	9 - 10
4. Anhang	11 - 29
4.1 Bilanz.....	12 - 18
4.2 Ergebnisrechnung	18 - 29
5. Anlagen zum Anhang	30 - 32
5.1 Anlagenübersicht.....	30
5.2 Forderungsübersicht.....	31
5.3 Schuldenübersicht	31
5.4 Rückstellungsübersicht	32
6. Rechenschaftsbericht	33 - 43
6.1 Vorbemerkungen.....	33
6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Baddeckenstedt	33 - 38
6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	39
6.4 Übertragung von Mitteln.....	39 - 42
6.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	43
6.6 Verpflichtungsermächtigungen	43
6.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	43
6.8 Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	43

1. BILANZ DER GEMEINDE BADDECKENSTEDT ZUM 31.12.2021

AKTIVA	2020 -Euro-	2021 -Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	35.431,13	34.626,40
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	35.431,13	34.626,40
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	7.640.853,82	7.732.362,42
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	268.480,60	328.985,60
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	647.956,69	641.897,61
2.3 Infrastrukturvermögen	6.529.977,02	6.271.892,38
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	44.339,08	36.835,20
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	34.337,39	62.856,05
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	115.763,04	389.895,58
3. Finanzvermögen	438.492,88	108.839,70
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	150,00	150,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	163.907,85	103.601,71
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	1.157,09	2.606,40
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	273.277,94	2.481,59
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	2.375.697,62	3.058.323,94
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	138,74	138,74
Bilanzsumme	10.490.614,19	10.934.291,20

PASSIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
<u>PASSIVA</u>			
1.	Nettoposition	10.400.311,08	10.191.802,05
1.1	Basis-Reinvermögen	6.322.197,35	6.322.197,35
1.1.1	Reinvermögen	6.322.197,35	6.322.197,35
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	2.368.695,95	2.368.695,95
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.368.695,95	2.368.695,95
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	-82.715,32	-270.221,16
1.3.1	Fehlbeiträge aus Vorjahren	0,00	-82.715,32
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	-82.715,32	-187.505,84
1.4	Sonderposten	1.792.133,10	1.771.129,91
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	940.000,48	918.206,26
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	91.919,66	80.898,51
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	37.895,00	81.525,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	722.317,96	690.500,14
2.	Schulden	59.626,54	654.196,42
2.1	Geldschulden	0,00	0,00
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.724,03	23.041,14

PASSIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
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	47.902,51	631.155,28
2.5.1	Durchlaufende Posten	3.581,99	614.773,91
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	3.581,99	614.773,91
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	9.154,00	12.462,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	35.166,52	3.919,37
3.	Rückstellungen	29.907,36	87.601,43
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	5.495,36	7.177,50
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	22.912,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Rekulktivierung 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	68.680,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	1.500,00	11.743,93
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	769,21	691,30
	Bilanzsumme	10.490.614,19	10.934.291,20

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere:

Haushaltsreste

Ermächtigungsübertragungen f. d. Ergebnishaushalt	75.189,75 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend	187.044,40 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – investiv -	1.338.780,45 €
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 2020	Ansätze des Haushalts-jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁽³⁾	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁽⁴⁾				
	1	2	3	4	-Euro-			5	6	7	8
ordentliche Erträge											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.641.826,76	2.568.900,00	0,00	2.584.038,90	15.138,90	0,00					
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.204,87	3.800,00	0,00	3.197,73	-602,27	0,00					
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	97.996,11	92.900,00	0,00	95.524,20	2.624,20	0,00					
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.529,48	2.100,00	0,00	3.167,48	1.067,48	0,00					
6. privatrechtliche Entgelte	9.823,34	9.400,00	0,00	11.401,12	2.001,12	0,00					
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.267,23	57.500,00	0,00	67.796,53	10.296,53	0,00					
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.727,00	1.600,00	0,00	-1.502,29	-3.102,29	0,00					
9. aktivierte Eigenleistungen	737,26	0,00	0,00	485,44	485,44	0,00					
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
11. sonstige ordentliche Erträge	106.102,83	89.500,00	0,00	88.654,63	-845,37	0,00					
12. = Summe ordentliche Erträge	2.959.214,88	2.825.700,00	0,00	2.852.763,74	27.063,74	0,00					
ordentliche Aufwendungen											
13. Aufwendungen für aktives Personal	102.934,53	134.100,00	0,00	104.581,97	-29.518,03	0,00	0,00				
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.107,26	241.500,00	0,00	164.809,37	-76.690,63	14.167,03	0,00				
16. Abschreibungen	290.510,86	288.100,00	0,00	294.938,10	6.838,10	0,00	0,00				
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	195,00	1.000,00	0,00	3.175,64	2.175,64	0,00					
18. Transferaufwendungen	2.440.147,27	2.356.500,00	0,00	2.449.633,31	93.133,31	53.700,00					
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	42.889,61	28.300,00	0,00	23.133,49	-5.166,51	0,00	0,00				
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.041.784,53	3.049.500,00	0,00	3.040.271,88	-9.228,12	67.867,03					
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)	-82.569,65	-223.800,00	0,00	-187.508,14	36.291,86	-67.867,03					
22. außerordentliche Erträge	11,93	0,00	0,00	2,30	2,30	0,00					
23. außerordentliche Aufwendungen	157,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	-145,67	0,00	0,00	2,30	2,30	0,00					

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ³⁾	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-82.715,32	-223.800,00	0,00	-187.505,84	36.294,16	-67.867,03	

3. FINANZRECHNUNG

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾				
	1	2	3	4	-Euro-			5	6	7	8
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.742.962,17	2.568.900,00	0,00	2.605.531,34	36.631,34						
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.047,78	3.800,00	0,00	1.748,42	-2.051,58						
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	3.601,48	2.100,00	0,00	3.047,48	947,48						
5. privatrechtliche Entgelte	9.241,08	9.400,00	0,00	12.811,31	3.411,31						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.611,49	57.500,00	0,00	66.644,57	9.144,57						
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.883,93	1.600,00	0,00	1.187,01	-412,99						
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100.108,94	89.500,00	0,00	88.169,50	-1.330,50						
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.957.456,87	2.732.800,00	0,00	2.779.139,63	46.339,63						
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit											
11. Auszahlungen für aktives Personal	98.401,13	134.100,00	0,00	103.452,26	-30.647,74	1.397,51	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	144.167,63	241.500,00	0,00	178.382,39	-63.117,61	48.724,93	0,00				
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	195,00	1.000,00	0,00	45,00	-955,00	0,00	0,00				
15. Transferauszahlungen	2.413.316,01	2.356.500,00	0,00	2.377.645,31	21.145,31	62.854,00	0,00				
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	42.057,94	28.300,00	0,00	19.524,84	-8.775,16	2.042,23	0,00				
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.698.137,71	2.761.400,00	0,00	2.679.049,80	-82.350,20	115.018,67	0,00				
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	259.319,16	-28.600,00	0,00	100.089,83	128.689,83	-115.018,67	0,00				
Einzahlungen für Investitionstätigkeit											
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	41.716,11	330.300,00	0,00	74.521,01	-255.778,99	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts-jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.716,11	330.300,00	0,00	74.521,01	-255.778,99	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.668,68	0,00	0,00	52.646,58	52.646,58	60.000,00	
26. Baumaßnahmen	100.887,73	581.600,00	0,00	285.781,37	-295.818,63	1.078.839,31	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	10.757,03	12.000,00	0,00	35.185,41	23.185,41	11.764,58	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.313,44	593.600,00	0,00	373.613,36	-219.986,64	1.150.603,89	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-78.597,33	-263.300,00	0,00	-299.092,35	-35.792,35	-1.150.603,89	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	180.721,83	-291.900,00	0,00	-199.002,52	92.897,48	-1.265.622,56	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	180.721,83	-291.900,00	0,00	-199.002,52	92.897,48	-1.265.622,56	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.786.597,90	0,00	0,00	1.585.653,44	1.585.653,44	0,00	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	105.226,74	0,00	0,00	704.024,60	704.024,60	0,00	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	1.681.371,16	0,00	0,00	881.628,84	881.628,84	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	513.604,63	0,00	0,00	2.375.697,62	2.375.697,62	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	2.375.697,62	-291.900,00	0,00	3.058.323,94	3.350.223,94	-1.265.622,56	

4. ANHANG

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Die Gemeinde 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 Gemeinde 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 Gemeinde 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	2020 - Euro -	2021 - Euro -
Immaterielles Vermögen	35.431,13	34.626,40
Sachvermögen	7.640.853,82	7.732.362,42
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	268.480,60	328.985,60
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	647.956,69	641.897,61
Infrastrukturvermögen	6.529.977,02	6.271.892,38
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	44.339,08	36.835,20
Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.337,39	62.856,05
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	115.763,04	389.895,58
Finanzvermögen	438.492,88	108.839,70
Beteiligungen	150,00	150,00
Öffentlich-rechtliche Forderungen	163.907,85	103.601,71
Forderungen aus Transferleistungen	1.157,09	2.606,40
Sonstige privatrechtliche Forderungen	273.277,94	2.481,59
Liquide Mittel	2.375.697,62	3.058.323,94
Aktive Rechnungsabgrenzung	138,74	138,74
Bilanzsumme	10.490.614,19	10.934.291,20

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

SACHVERMÖGEN

Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

Durch den Grunderwerb von Flächen in der Gemarkung Rhene kam es bei den bebauten Grundstücken zu einer Mehrung von 60.505,00 €, so dass sich der Bestand zum 31.12.2021 auf insgesamt 328.985,60 € erhöhte.

Infrastrukturvermögen

In der Ortschaft Binder wurde eine Verkehrsfläche erworben. In diesem Zusammenhang sind Kosten in Höhe von insgesamt 810,26 € entstanden, die beim Infrastrukturvermögen aktiviert wurden und über 40 Jahre abgeschrieben werden.

Zugänge bei der Straßenbeleuchtung ergaben sich in Höhe von zusammen 7.627,50 €. Es handelt sich hierbei im Einzelnen um:

- Erweiterung der Straßenbeleuchtung um zwei Leuchten An der Warthe, Oelber a. w. Wege 4.404,99 €
- Errichtung einer Solarleuchte an der Bushaltestelle in Wartjenstedt 3.222,51 €.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Auf dem Spielplatz Kirchkamp, Oelber a. w. Wege wurde eine Edelstahlrutsche durch die Gemeindearbeiter aufgestellt. Die Anschaffungskosten inklusive der aktivierten Eigenleistungen betragen 2.685,43 €.

Die Gemeinde Baddeckenstedt hat an der Aktion „Spielplatzsommer“ von Radio ffn teilgenommen und wurde das Projekt wurde ausgewählt und durch die Stiftung Sparda-Bank Hannover mit 25.000,01 € gefördert. Es wurden folgende Geräte aufgestellt:

- Seilbahn 7.091,15 €
- Spielkombination 17.279,14 €

- Doppelschaukel 3.954,86 €
- Sandspielgerät 6.495,69 €

Die Anschaffungskosten beliefen sich auf insgesamt 34.820,84 €, sodass der Eigenanteil der Gemeinde Baddeckenstedt 9.820,83 € betrug.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Zum 31.12.2021 wurde in der Bilanz ein Bestand an geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau in Höhe von insgesamt 389.895,58 € ausgewiesen.

Im Einzelnen handelte es sich hierbei um:

- | | |
|---|--------------|
| • Edelstahlrutschen für den Spielplatz Hubertusstraße, Baddeckenstedt | 1.835,42 € |
| • Ausbau Lindenstraße | 235.610,44 € |
| • Bahnübergang Kläranlage Baddeckenstedt | 27.500,00 € |
| • Teilausbau Brockenblick | 2.451,52 € |
| • Verkehrsinsel Heerer Straße | 11.000,00 € |
| • Ausbau an der Warthe | 106.776,12 € |
| • Fußweg Lichtenberger Straße / Ziegelei | 2.644,30 € |
| • Verbreiterung Fußweg OD Binder | 2.077,78 € |

FINANZVERMÖGEN

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum 31.12.2021 wurden in der Bilanz öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von insgesamt 103.601,71 € ausgewiesen. Die Forderungen in der Gewerbesteuer betragen rd. 18.500 €. In der Grundsteuer B waren Außenstände in Höhe von insgesamt rd. 14.100 € zu verzeichnen. Die letzte Rate für die Konzessionsabgabe Strom und Gas wurde erst zu Beginn des Jahres 2022 gezahlt (zusammen 22.000 €); ebenso erfolgte die Personalkostenerstattung von der Samtgemeinde für das Jahr 2021 erst zu Beginn des Folgejahres (30.928,31 €).

Eine Einzelwertberichtigung auf Forderungen wurde durchgeführt. Insgesamt wurden zum 31.12.2021 einzelwertberichtigte Forderungen in Höhe von 8.810,29 € ausgewiesen und haben sich gegenüber dem Vorjahr damit um 5.039,32 € erhöht.

Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen aus Transferleistungen beliefen sich zum Jahresende 2021 auf 2.606,40 €. Hierbei handelte es sich um die Kostenbeteiligung der Samtgemeinde für den Transporter und den Anhänger des Bauhofes (30 % der Unterhaltungskosten).

Sonstige privatrechtliche Forderungen

An sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden zum 31.12.2021 = 2.481,59 € ausgewiesen. Hierbei handelte es sich um die Abrechnung der Nebenkosten für das Feuerwehrhaus Binder mit der Samtgemeinde Baddeckenstedt sowie um eine Entschädigung für die Nutzung von Privatwegen im Zusammenhang mit dem Bau der Stromtrasse Wahle-Mecklar.

LIQUIDE MITTEL

Die liquiden Mittel der Gemeinde Baddeckenstedt beliefen sich zum 31.12.2021 auf 3.058.323,94 €. Damit erhöht sich der Bestand gegenüber dem Vorjahr um rd. 682.600 €.

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Bei dem Betrag von 138,74 € handelt es sich um die Kfz-Steuer für den Traktor des Bauhofes.

4.1.3 PASSIVA

Bilanzposition	2020 - Euro -	2021 - Euro -
Nettoposition	10.400.311,08	10.191.802,05
Reinvermögen	6.322.197,35	6.322.197,35
Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	2.368.695,95	2.368.695,95
Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses	0,00	0,00
Jahresergebnis	- 82.715,32	-187.505,84
Sonderposten	1.792.133,10	1.771.129,91
- aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen	940.000,48	918.206,26
- aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	91.919,66	80.898,51
- erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	37.895,00	81.525,00
- Sonstige Sonderposten	722.317,96	690.500,14
Schulden	59.626,54	654.196,42
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	11.724,03	23.041,14
Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	47.902,51	631.155,28
Rückstellungen	29.907,36	87.601,43
- für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maßnahmen	5.495,36	7.177,50
- für unterlassene Instandhaltung	22.912,00	0,00
- Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	68.680,00
- andere Rückstellungen	1.500,00	11.743,93
Passive Rechnungsabgrenzung	769,21	691,30
Bilanzsumme	10.490.614,19	10.934.291,20

Reinvermögen

Das Reinvermögen wies zum 31.12.2021 einen Bestand von 6.322.197,35 € aus und blieb damit zum Vorjahr unverändert.

Entwicklung der Rücklagen

Der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des **ordentlichen Ergebnisses** betrug zum Ende des Jahres 2020 = 2.368.695,95 €. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 ergab sich ein negatives Jahresergebnis von 82.715,32 €. Die Beschlussfassung über die Verwendung des Ergebnisses ist seitens des Gemeinderates am 06.07.2022 erfolgt. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 werden die Fehlbeträge des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 82.569,65 € und 145,67 € durch eine Entnahme aus der Überschussrücklage des ordentlichen Ergebnisses gedeckt.

Somit hat sich der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021 nicht verändert.

Die Rücklage aus Überschüssen des **außerordentlichen Ergebnisses** wies zum 31.12.2021 einen Bestand von 0 € aus.

Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des Jahres 2021 entstand ein Fehlbetrag in Höhe von insgesamt 187.505,84 €, der sich aus einem Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses von 187.508,14 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis von 2,30 € zusammensetzt.

Sonderposten

Im Bereich der Sonderposten ergaben sich neben den jährlichen Auflösungserträgen folgende Zugänge:

- | | |
|---|-------------|
| • Teilauszahlung Fördermittel Gehweg Nebenanlagen Lindenstraße vom Land | 43.630,00 € |
| • Zuwendung von der Stiftung Sparda-Bank Hannover für die Neugestaltung des Spielplatzes Hubertusstraße, Baddeckenstedt | 25.000,01 € |
| • Zuwendung für den barrierefreien Umbau der Bushaltestelle Rhene vom Regionalverband Großraum Braunschweig | 5.891,00 € |

SCHULDEN

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Jahresende auf insgesamt 23.041,14 € und betrafen überwiegend eine Honorarrechnung vom Ingenieurbüro für die Bestandsaufnahme Viva 60, die Abrechnung der Schadstoffuntersuchung Engstelle OD Binder, die

Schlussrechnung für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung An der Warthe, Oelber a. w. Wege, die anteilige Umlage der Negativzinsen für Sparguthaben (Abrechnung konnte erst zu Beginn des Jahres 2022 erfolgen) sowie eine Rechnung für die Reparatur des Gemeindefahrzeuges,.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Ende des Jahres 2021 = 631.155,28 €. Insbesondere handelt es sich hierbei um die Verwahrung des Überschusses aus der Abrechnung (Veräußerung von Grundstücken) des Baugebietes Wachtekamp, Oelber a. w. Wege. Dieser Überschuss wird zunächst als Verbindlichkeit in der Bilanz ausgewiesen, da es im Rahmen der Endabrechnung noch einmal zu einer Zahlung an die NLG kommen könnte. Weiterhin haben die Grundstückskäufer mit dem Kaufpreis auch die anteiligen Erschließungskosten entrichtet. Nach Übertragung der Straßengrundstücke auf die Gemeinde Baddeckenstedt, sind diese in der Anlagenbuchhaltung zu aktivieren und die erhaltenen Erschließungskosten sind dagegen als Sonderposten für Beiträge zu passivieren.

Bei der Gewerbesteuerumlage kam es zu einer Nachzahlung in Höhe von 12.462,00 €.

RÜCKSTELLUNGEN

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden

- | | |
|---|-------------|
| • Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 7.177,50 € |
| • Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 68.680,00 € |
| • andere Rückstellungen (Prüfung Jahresabschlüsse 2020 und 2021 = 4.000 €; Baumpflegearbeiten 7.743,93 €) | 11.743,93 € |

gebildet.

PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Bei dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um für die im Voraus erhaltene Pacht für das Aufbringen einer Photovoltaikanlage auf dem Feuerwehrhaus Rhene bis zum 30.09.2031.

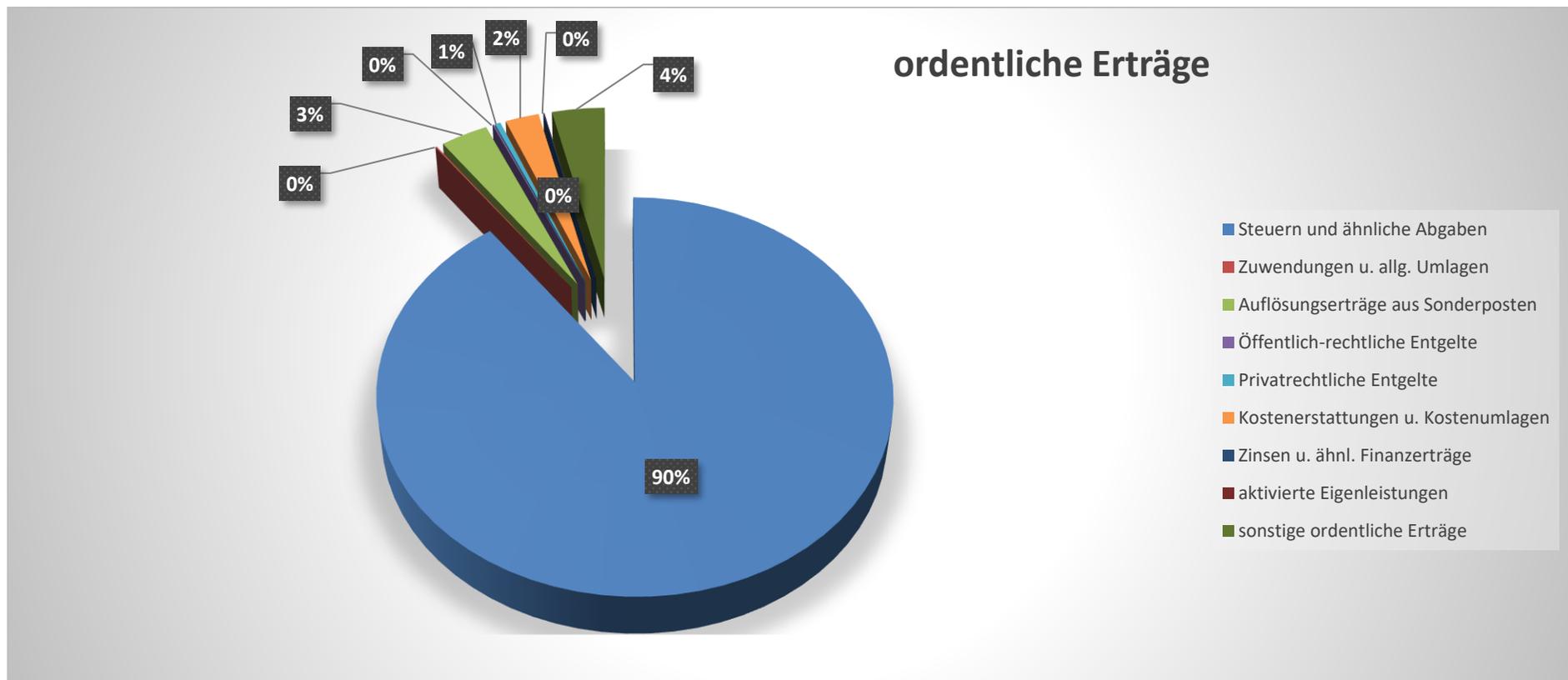
4.2 ERGEBNISRECHNUNG

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 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Summe d. ordentl. Erträge	2.825.700 €	2.852.763,74 €	+ 27.063,74 €
Summe d. ordentl. Aufwendungen	3.049.500 €	3.040.271,88 €	- 9.228,12 €
Ordentliches Ergebnis	- 223.800 €	- 187.508,14 €	+ 36.291,86 €
Außerordentliche Erträge	0 €	2,30 €	+ 2,30 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €	-----
Außerordentliches Ergebnis	0 €	2,30 €	+ 2,30 €
Gesamtergebnis	- 223.800 €	- 187.505,84 €	+ 36.294,16 €

4.2.1 ORDENTLICHE ERTRÄGE

Ertragsart	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	2.568.900 €	2.584.038,90 €	+ 15.138,90 €
Zuwendungen u. allg. Umlagen	3.800 €	3.197,73 €	- 602,27 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	92.900 €	95.524,20 €	+ 2.624,20 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	2.100 €	3.167,48 €	+ 1.067,48 €
Privatrechtl. Entgelte	9.400 €	11.401,12 €	+ 2.001,12 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.500 €	67.796,53 €	+ 10.296,53 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.600 €	- 1.502,29 €	- 3.102,29 €
Aktivierete Eigenleistungen	0 €	485,44 €	+ 485,44 €
Sonstige ordentliche Erträge	89.500 €	88.654,63 €	- 845,37 €
Summe	2.825.700 €	2.852.763,74 €	+ 27.063,74 €



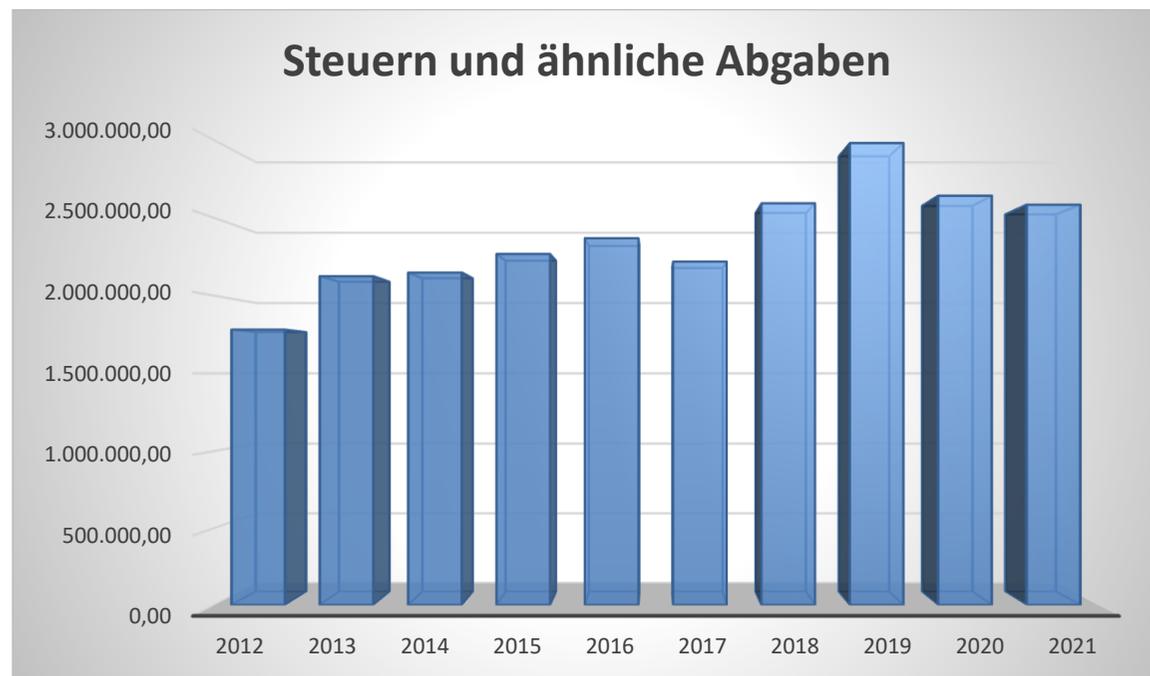
Die abgebildete Grafik veranschaulicht den Anteil der einzelnen Ergebnispositionen am Gesamtergebnis. Die größte Einnahmequelle bildet dabei der Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“ mit 90 % des Gesamtergebnisses, gefolgt von den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ (4 %) und den „Auflösungserträgen aus Sonderposten“ (3 %).

GESAMTENTWICKLUNG ORDENTLICHE ERTRÄGE 2021

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2021 sind gegenüber den Haushaltsansätzen von 2.825.700 € um 27.063,74 € gestiegen (+ 1 %). Insgesamt konnten im Jahr 2021 Erträge von 2.852.763,74 € verbucht werden.

Bei der Ertragsgruppe **Steuern und ähnliche Abgaben** war ein Plus von 15.138,90 € zu verzeichnen. Mehrerträge ergaben sich insbesondere bei der Grundsteuer B (+ 38.973,27 €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 35.409 €). Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer blieben jedoch um rd. 51.000 € hinter dem Haushaltsansatz von 395.200 € zurück. Dies ist auf die Abrechnung von Vorjahren zurückzuführen, durch die sich für die Steuerpflichtigen zum Teil erhebliche Guthaben ergaben.

Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben (in Euro)



2012 = 1.781.178,42 €
2013 = 2.214.542,64 €
2014 = 2.148.234,11 €
2015 = 2.267.841,94 €
2016 = 2.368.662,93 €
2017 = 2.218.407,20 €
2018 = 2.593.557,38 €
2019 = 2.980.237,36 €
2020 = 2.641.826,76 €
2021 = 2.584.038,90 €

Während es im Jahr 2020 bereits zu einem starken Rückgang gegenüber dem Vorjahr gekommen ist (- 11 %), sinken die Steuererträge im Jahr 2021 erneut und liegen um rd. 57.800 € (- 2,2 %) unter den Erträgen des Vorjahres. Diese Entwicklung ist insbesondere Covid-19-Pandemie geschuldet. Viele Betriebe haben unter dieser andauernden Situation zu leiden. Die Gewerbesteuererträge sind im Jahr 2021 um nahezu 100.000 € gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Ermittlung der Steuerquote

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben dienen der Kommune dazu, sich selbst zu finanzieren. Um den Grad der Selbstfinanzierung zu ermitteln, bedient man sich der Kennzahl der Steuerquote. Diese setzt die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben in das Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen des Jahres. Aus dieser Quote lässt sich auch eine Tendenz ableiten, inwiefern die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

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



Im Jahr 2019 betrug die Steuerquote noch rd. 111 % und erfuhr im Jahr 2020 einen Rückgang auf 86,85 %. In 2021 ist die Steuerquote erneut gesunken und belief sich auf 76,66 %.

Der Rückgang ist einerseits in den Auswirkungen der Covid-19-Pandemie zu sehen, andererseits hat sich das Ausgabevolumen im Ergebnishaushalt gegenüber dem Vorjahr um rd. 328.800 € (+ 11 %) erhöht. Die Gründe hierfür sind unter Punkt 4.2.2 angeführt.

Trotzdem ist die Gemeinde Baddeckenstedt durchaus noch in der Lage gewesen, sich problemlos selbst zu finanzieren.

Aus der Haushaltsplanung 2022 sowie der mittelfristigen Ergebnisplanung 2023 – 2025 ergeben sich Steuerquoten zwischen 87 und 98 %, so dass die Selbstfinanzierung der Gemeinde Baddeckenstedt auch perspektivisch nicht gefährdet erscheint.

Bei den **öffentlichen-rechtlichen Entgelten** ergaben sich gegenüber den Haushaltsansätzen von 2.100 € Mehrerträge von rd. 1.100 €. Diese sind – wie auch im Vorjahr -auf die Gebühren für ausgestellte Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen zurückzuführen. Im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. w. Wege wurden 2020 / 2021 viele Baugrundstücke veräußert, so dass entsprechend höhere Gebühreneinnahmen zu verzeichnen waren.

Bei den **privatrechtlichen Entgelten** ergaben sich höhere Miet- und Pächterträge von insgesamt rd. 2.000 € (Haushaltsansatz: 9.400 €).

Bei der Ertragsgruppe **Kostenerstattungen und –umlagen** haben sich Mehrerträge in Höhe von insgesamt rd. 10.300 € ergeben. Diese sind auf die Erstattung anteiliger Kosten für die Grabenräumungen im Bereich Binder und Rhene durch die Feldmarksinteressentschaften zurückzuführen.

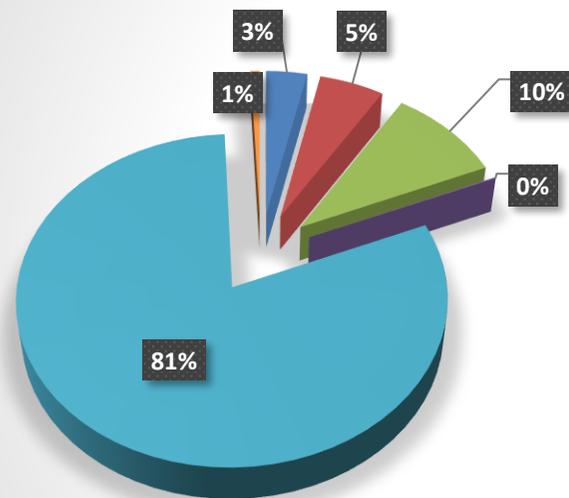
Durch die erneute Abrechnung von Vorjahren in der Gewerbesteuer kam es in mehreren Fällen zu der Rückerstattung von gezahlten Nachzahlungszinsen. Diese werden bei dem Ertragskonto „Verzinsung von Steuernachforderungen“ im Minus gebucht, sodass es insgesamt zu einem Negativbereich bei diesem Produktkonto in Höhe von 1.515,00 € gekommen ist. Die Abweichung bei der Ertragsgruppe **Zinsen und ähnliche Finanzerträge** betrug insgesamt – 3.015 €.

Die Aufstellung von Spielgeräten auf Spielplätzen durch die Gemeindearbeiter führte zu Erträgen durch die **Aktivierung von Eigenleistungen** in Höhe von 485,44 €.

4.2.2 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Aufwandsart	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Aufwendungen f. aktives Personal	134.100 €	104.581,97 €	- 29.518,03 €
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	241.500 €	164.809,37 €	- 76.690,63 €
Abschreibungen	288.100 €	294.938,10 €	+ 6.838,10 €
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	1.000 €	3.175,64 €	+ 2.175,64 €
Transferaufwendungen	2.356.500 €	2.449.633,31 €	+ 93.133,31 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.300 €	23.133,49 €	- 5.166,51 €
Summe	3.049.500 €	3.040.271,88 €	- 9.228,12 €

ordentliche Aufwendungen

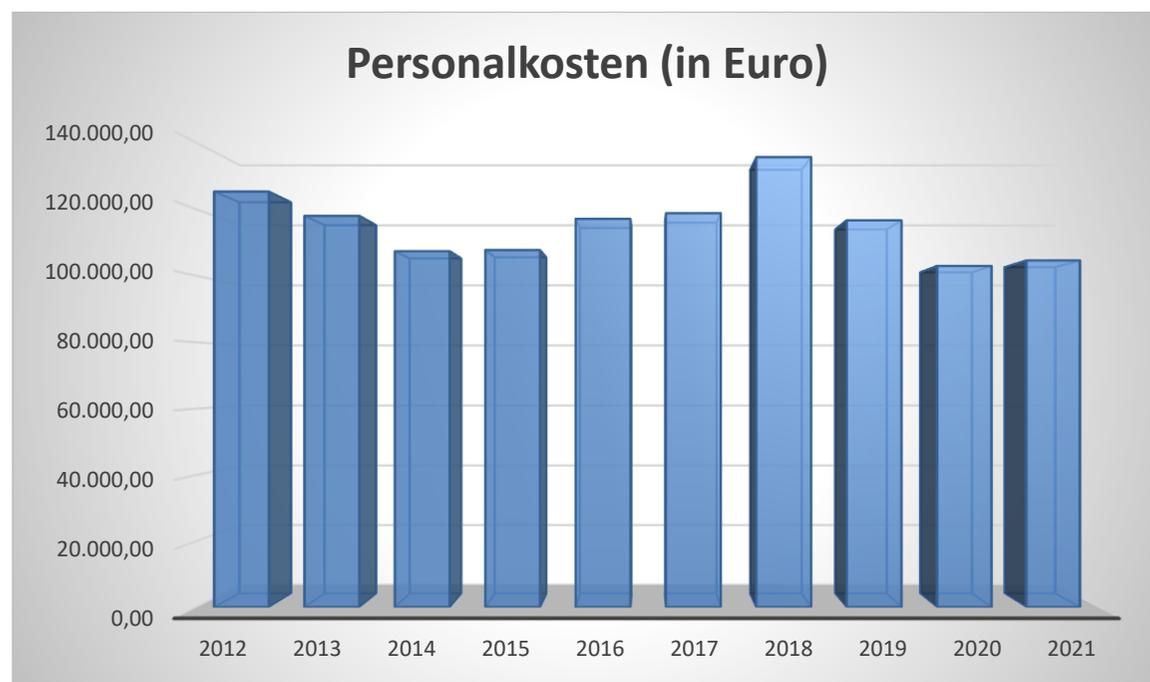


- Aufwendungen f. aktives Personal
- Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen
- Abschreibungen
- Zinsen u. ähnl. Aufwendungen
- Transferaufwendungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen

Den größten Anteil an den Gesamtaufwendungen stellt die Position der **Transferaufwendungen** mit 81 % dar. Dahinter folgen die **planmäßigen Abschreibungen** mit einem Anteil von 10 %, gefolgt von den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** und den **Personalkosten** mit 5 bzw. 3 %.

Die **Personalkosten** haben mit einem Betrag von 104.581,97 € abgeschlossen. Im Haushalt waren Personalkosten in Höhe von insgesamt 134.100 € berücksichtigt. Die Minderaufwendungen sind darauf zurückzuführen, dass die vorgesehene Planstelle als Saisonkraft nicht besetzt wurde, da ein von der Agentur für Arbeit geförderter Samtgemeindearbeiter weiterhin an die Gemeinde Baddeckenstedt abgestellt wurde.

Entwicklung der Personalkosten (in Euro)



2012 = 125.287,21 €
2013 = 117.999,15 €
2014 = 107.375,24 €
2015 = 107.721,20 €
2016 = 117.090,55 €
2017 = 118.792,63 €
2018 = 135.663,16 €
2019 = 116.651,89 €
2020 = 102.934,53 €
2021 = 104.581,97 €

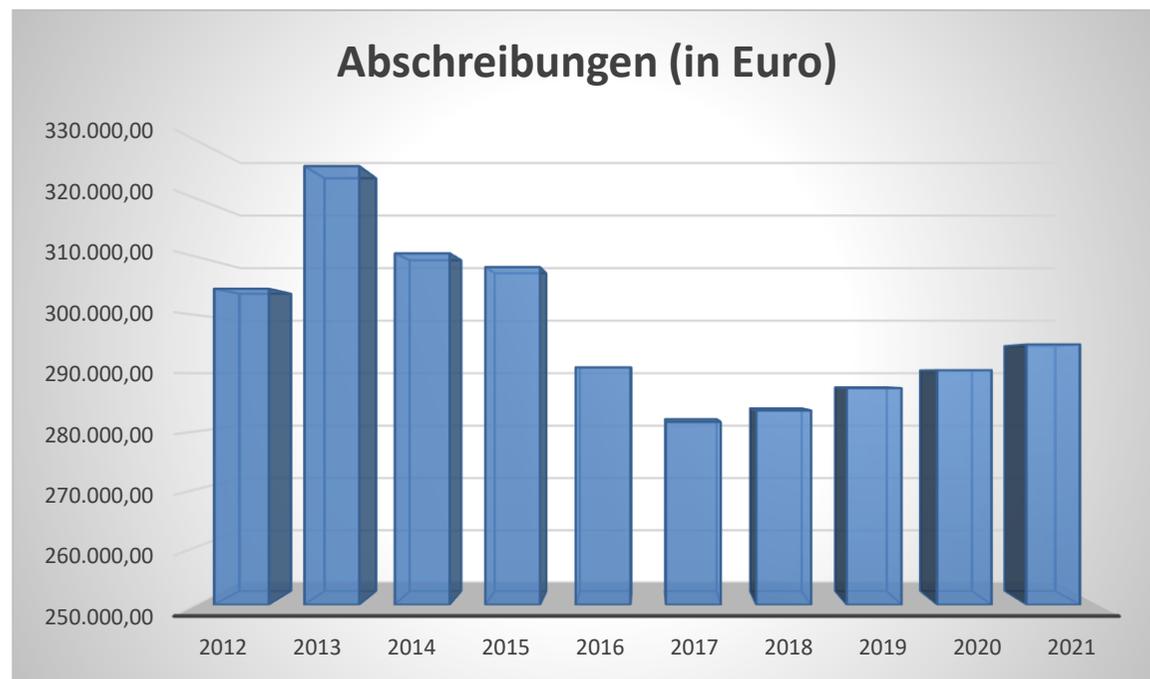
Die **Personalkosten** unterlagen im Betrachtungszeitraum geringfügigen Schwankungen. Im Jahr 2021 beliefen sich die Personalkosten mit rd. 104.600 € nahezu auf dem Vorjahresniveau (rd. 103.000 €).

Die Aufwendungen im Bereich der **Sach- und Dienstleistungen** betragen im Jahr 2021 rd. 164.800 € und lagen damit um rd. 76.700 € unter dem Haushaltsansatz von 241.500 €. Für die Unterhaltung des DGH Binder waren 4.500 € für Sanierungsarbeiten vorgesehen. Eine Durchführung ist in 2021 nicht erfolgt. Aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie kam es weder zu einer Seniorenfahrt noch zu einer Weihnachtsfeier (- 5.300 €). Die Anschaffung von Ipad's für die Ratsmitglieder erfolgte erst im Frühjahr 2022, sodass es zu keiner Inanspruchnahme der Mittel in 2021 kam. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurde jedoch eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von rd. 5.200 € dafür gebildet. Im Zusammenhang mit der Ausweisung von Wohnbauflächen im Bereich Rhene waren im Haushalt 40.000 € für ein entsprechendes Bauleitverfahren vorgesehen. Zu einer Inanspruchnahme dieser Mittel kam es nicht; sie wurden in voller Höhe in das Jahr 2022 vorgetragen. Auch erfolgte im Jahr nicht die geplante Sanierung von Brückenbauwerken. Die Mittel in Höhe von 30.000 € wurden ebenfalls in das Jahr 2022 übernommen.

Es haben sich allerdings auch Mehraufwendungen bei einzelnen Produktkonten im Bereich der Sach- und Dienstleistungen ergeben. So mussten im Bereich des Ziegeleiteiches, Oelber a. w. Wege und Binder im Hinblick auf die Verkehrssicherungspflicht unvorhergesehene Baumfällarbeiten in Auftrag gegeben werden; der Ansatz bei der Gewässerunterhaltung wurde somit um rd. 14.200 € überschritten. Aufgrund eines erhöhten Reparaturbedarfs am Gemeindefahrzeug sowie gestiegener Benzinkosten kam es bei der Fahrzeugunterhaltung zu Mehraufwendungen von rd. 4.000 €. Im Bereich des Bauhofes führten die Anschaffung eines Schrankenzaun-Sets (rd. 1.500 €) und die Ersatzbeschaffung einer Kettensäge zu Mehraufwendungen von rd. 2.300 €.

Die **Abschreibungen** beliefen sich im Jahr 2021 auf 294.938,10 € und lagen damit um rd. 6.800 € über dem Haushaltsansatz von 288.100 €. Dies ist insbesondere auf die Forderungsabschreibung Im Zusammenhang mit der Einzelwertberichtigung von Forderungen zurückzuführen. Es ergaben sich Forderungsabschreibungen in Höhe von insgesamt 5.056,99 €.

Entwicklung der Abschreibungen

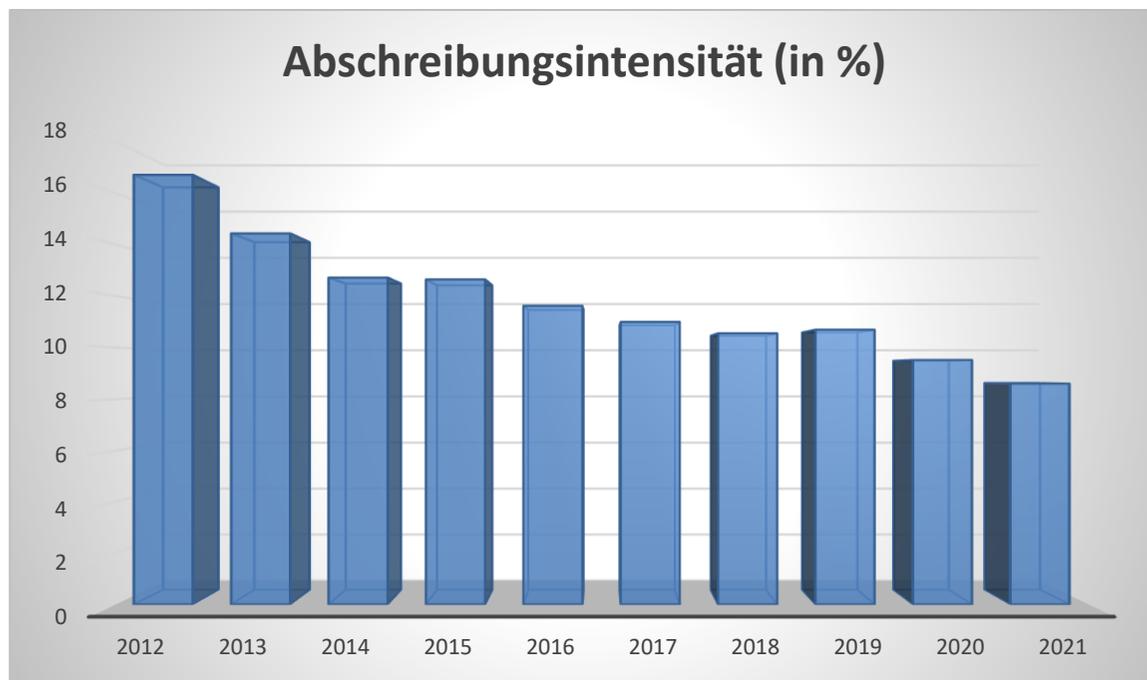


2012 = 304.498,89 €
2013 = 325.567,86 €
2014 = 310.596,08 €
2015 = 308.235,85 €
2016 = 291.014,41 €
2017 = 281.612,18 €
2018 = 283.587,25 €
2019 = 287.430,44 €
2020 = 290.510,86 €
2021 = 294.938,10 €

Während die Abschreibungen seit dem Jahr 2013 kontinuierlich sanken, erfuhren sie ab dem Jahr 2017 wieder einen leichten Anstieg und beliefen sich im Jahr 2021 auf rd. 294.900 €. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr liegt jedoch nicht in einem erhöhten Abschreibungsvolumen durch höhere Investitionstätigkeit der Gemeinde Baddeckenstedt begründet, sondern darin, dass im Jahr 2021 der Umfang der Forderungsabschreibungen höher ausfiel als im Jahr zuvor.

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, dass die Abschreibungsintensität der Gemeinde Baddeckenstedt von 2012 bis 2021 von Jahr zu Jahr leicht gesunken ist. Im Jahr 2019 ist ein kaum merklicher Anstieg (+ 1,3 %) gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Während sie im Jahr 2012 noch bei rd. 14,7 % lag, belief sie sich im Jahr 2021 auf gerade noch 8,6 %. Damit ist sie gegenüber dem Vorjahr um nahezu 1 % gesunken. Eine niedrige Abschreibungsintensität ist ein Indiz für eine vernachlässigte Investitionstätigkeit in den letzten Perioden. Da die Abschreibungsintensität in Abhängigkeit von der Investitionstätigkeit zu sehen ist, folgt an dieser Stelle bereits eine Aufstellung der Investitionstätigkeit der Gemeinde Baddeckenstedt für den zu betrachtenden Zeitraum:

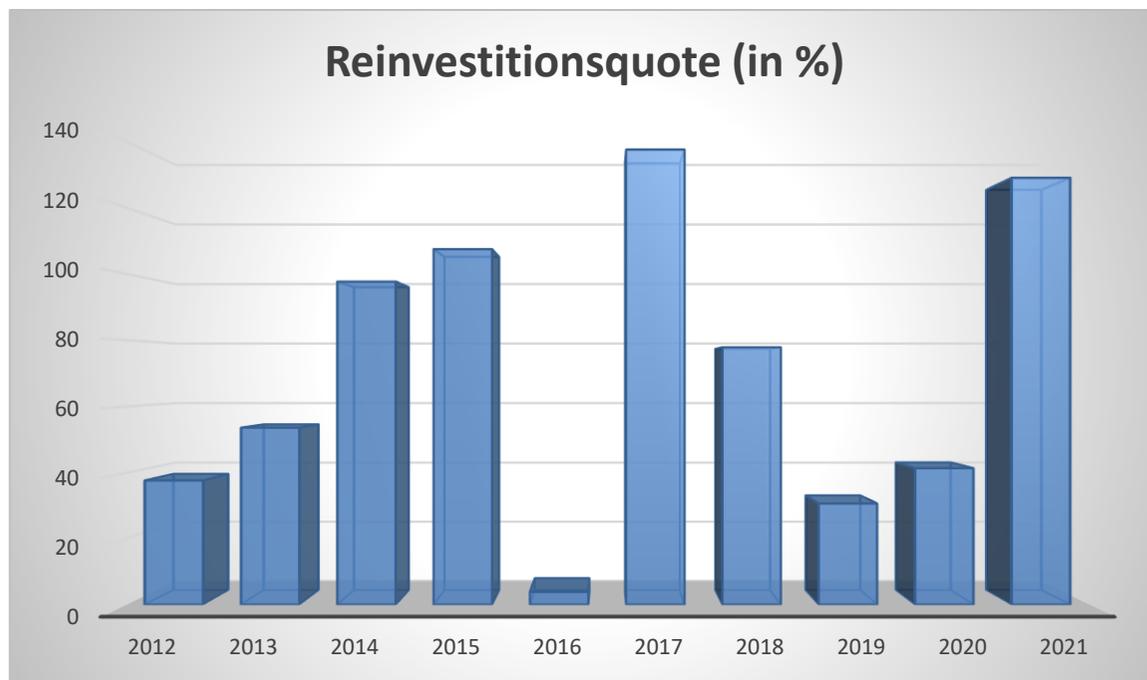
2012	=	109.099,23 €	
2013	=	174.593,55 €	(davon 30,00 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2014	=	303.254,30 €	
2015	=	324.590,67 €	(davon 184,69 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2016	=	11.407,81 €	
2017	=	385.299,32 €	

2018	=	220.652,86 €	(davon 154.096,36 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2019	=	88.217,47 €	
2020	=	120.313,44 €	(davon 8.668,68 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2021	=	373.613,36 €	(davon 52.646,58 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)

Das Investitionsvolumen der Gemeinde Baddeckenstedt ist in den vergangenen Jahren durchaus unterschiedlich stark ausgeprägt gewesen. Gegenüber dem Vorjahr ist das Investitionsvolumen um mehr als das Dreifache gestiegen. Erstmals seit dem Jahr 2017 ist es der Gemeinde Baddeckenstedt wieder gelungen, den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen durch entsprechende Investitionen auszugleichen.

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

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



Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, sollte eine Quote von 100 v.H. erzielt werden. Im Jahr 2021 wird diese Quote und mit 128,89 % auch überschritten. Dies gelang der Gemeinde Baddeckenstedt im Betrachtungszeitraum 2012 – 2021 zuvor lediglich in den Jahren 2015 und 2017.

Die Entwicklung nach der Planung des Nachtragshaushaltes 2022 zeichnet sich sehr positiv ab. Bei einem angedachten Investitionsvolumen von 2.226.600 € ergibt sich eine Reinvestitionsquote von 863 %! Im Jahr 2023 wird die Reinvestitionsquote hingegen bei nur rd. 75 % liegen. Für die Jahre 2024 und 2025 sind bis auf Ersatzbeschaffungen noch keine weiteren Investitionen vorgesehen, sodass die Ermittlung der Reinvestitionsquote nicht sehr aussagekräftig ist.

Somit trägt die Gemeinde Baddeckenstedt in den Jahren 2021 und 2022 nicht nur Sorge dafür, die Vermögenssubstanz zu erhalten, sondern diese daneben auch aufzubauen. Diese Verhaltenspolitik sollte auch in den nächsten Jahren – im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten – beibehalten werden, um die Vermögensstruktur zumindest dauerhaft auf einem konstanten Niveau zu halten.

Der Haushaltsansatz bei den **Transferaufwendungen** belief sich auf 2.356.500 €; daneben standen aus dem Vorjahr Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 53.700 € - hauptsächlich für die Gewährung von Zuschüssen an private Bauherren – zur Verfügung.

Insgesamt wurden Transferaufwendungen in Höhe von rd. 2.449.600 € geleistet.

Bei der Kreis- und Samtgemeindeumlage kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von zusammen rd. 68.600 €. Dies ist darauf zurückzuführen, dass mit dem Jahresabschluss 2021 erstmalig Rückstellungen im Zusammenhang mit dem kommunalen Finanzausgleich gebildet wurden.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzen sich hauptsächlich aus den Aufwandsentschädigungen, Sitzungstagegeldern, den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sowie Sachverständigenkosten, den Büro- und Geschäftsbedarf und den Gebühren für die Rechnungsprüfung zusammen. In diesem Bereich wurden Ausgaben in Höhe von rd. 42.900 € getätigt. Neben dem Haushaltsansatz von insgesamt 27.300 € stand eine Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr in Höhe von 12.000 € für Honorarleistungen im Zusammenhang mit der Amphibienbetreuung im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. w. Wege zur Verfügung. Die Schlussrechnung über die faunistischen Kartierungen belief sich allerdings auf rd. 19.200 €.

4.2.3 AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

Außerordentliche Erträge sind durch eine Guthabenvereinnahmung im Zusammenhang mit der Bereinigung von Kleinbeträgen in Höhe von 2,30 € entstanden.

Außerordentliche Aufwendungen entstanden nicht.

4.3 WESENTLICHE ANGABEN ZU DEM GESCHÄFTSJAHR

- ⇒ In die Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen; nachrichtlich an dieser Stelle: die Gemeinde Baddeckenstedt ist schuldenfrei.
- ⇒ Haftungsverhältnisse (§ 56 (2) Nr. 5 KomHKVO), die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen, bestehen seit dem Jahr 2018 und stehen im direkten Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebietes Wachtekamp, Oelber a.w.W. durch die NLG. Die Gemeinde Baddeckenstedt hat insgesamt Zahlungen in Höhe von 1.948.226,09 € zum Ausgleich des Baukontos an die NLG geleistet, um so das Entstehen von Zinsen zu vermeiden. Im Jahr 2020 flossen davon aufgrund der Veräußerung von Baugrundstücken 1.678.000 € an die Gemeinde

Baddeckenstedt zurück. Zum 31.12.2020 bestanden noch Forderungen gegenüber der NLG in Höhe von 270.226,09 €. Im Laufe des Jahres 2021 ergaben sich Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 885.000 €, sodass unter dem Strich ein Überschuss von 614.773,91 € entstand.

⇒ 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 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Auf- lösungen ³⁾	Zuschreibungen 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	48.157,48	0,00	0,00	0,00	48.157,48	12.726,35	804,73	0,00	0,00	13.531,08	34.626,40	35.431,13
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	12.064.985,26	381.391,83	810,26	0,00	12.445.566,83	4.424.131,44	289.072,97	0,00	0,00	4.713.204,41	7.732.362,42	7.640.853,82
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	12.113.292,74	381.391,83	810,26	0,00	12.493.874,31	4.436.857,79	289.877,70	0,00	0,00	4.726.735,49	7.767.138,82	7.676.434,95

5.2 FORDERUNGSÜBERSICHT

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2021 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2020 -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	103.601,71	103.601,71	0,00	0,00	163.907,85	-60.306,14
2. Forderungen aus Transferleistungen	2.606,40	2.606,40	0,00	0,00	1.157,09	1.449,31
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	2.481,59	2.481,59	0,00	0,00	273.277,94	-270.796,35
Summe aller Forderungen	108.689,70	108.689,70	0,00	0,00	438.342,88	-329.653,18

5.3 SCHULDENÜBERSICHT

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2021 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2020 -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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	23.041,14	23.041,14	0,00	0,00	11.724,03	11.317,11
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	631.155,28	631.155,28	0,00	0,00	47.902,51	583.252,77
Schulden insgesamt	654.196,42	654.196,42	0,00	0,00	59.626,54	594.569,88

5.4 RÜCKSTELLUNGSÜBERSICHT (gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO)

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2021 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2020 -Euro-	Mehr (+) / weniger (-) -Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	7.177,50	7.177,50	5.495,36	0,00	5.495,36	+ 1.682,14
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	22.912,00	0,00	22.912,00	- 22.912,00
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	68.680,00	68.680,00	0,00	0,00	0,00	+ 68.680,00
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	11.743,93	10.243,93	0,00	0,00	1.500,00	+ 10.243,93
Summe aller Rückstellungen	87.601,43	86.101,43	28.407,36	0,00	29.907,36	+ 57.694,07

6. RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VORBEMERKUNGEN

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

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

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 wurde das Finanzwesenverfahren H&H proDoppik angewendet.

6.2 FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE BADDECKENSTEDT

ERGEBNISRECHNUNG

Für die Gemeinde Baddeckenstedt fiel das Jahr 2021 ein wenig positiver aus als erwartet. Während sich nach der Haushaltsplanung ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 223.800 € ergab, belief sich dieser tatsächlich auf – 187.508,14 €. Damit ist eine Verbesserung der Haushaltssituation um 36.291,86 € eingetreten.

Insgesamt flossen dem ordentlichen Ergebnishaushalt im Jahr 2021 Mehrerträge von rd. 27.000 € zu. Auf der Aufwandsseite ergaben sich Minderaufwendungen in einer Größenordnung von rd. 9.200 €.

Auf der Ertragsseite ergaben sich Mehreinnahmen insbesondere bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (+ 15.138,90 €) sowie bei den Kostenerstattungen und –umlagen (+ 10.296,53 €).

Während die Einnahmen in der Gewerbesteuer (- 51.020,46 €) und der Vergnügungssteuer (- 12.225,46 €) hinter den Planansätzen zurückblieben, waren sowohl in der Grundsteuer B als auch bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer Mehreinnahmen von rd. 39.000 € und rd. 35.400 € zu verzeichnen.

Bei den Aufwendungen kam es zu Mehraufwand bei den Transferleistungen bedingt durch die erstmalige Rückstellungsbildung im Zusammenhang mit dem kommunalen Finanzausgleich (sh. auch Erläuterungen auf S. 31). Bei den Personalkosten ergaben sich Einsparungen von rd. 29.500 € durch das Nichtbesetzen der im Stellenplan berücksichtigten Stelle eines Saisonarbeiters. Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von zusammen rd. 90.800 €. Für die Ausweisung von Wohnbauflächen in Rhene waren 40.000 € für die Bauleitplanung vorgesehen. Diese Mittel wurden nicht in Anspruch genommen und in voller Höhe in das Jahr 2022 vorgetragen. Auch ergaben sich Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der Grundstücke. Bei der Gewässerunterhaltung kam es allerdings zu Mehraufwendungen von rd. 14.200 €. Im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht mussten 34 tote Bäume am Ziegeleiteich in Oelber a.w.W. entfernt werden. Die Mittel wurden überplanmäßig bereitgestellt.

Das außerordentliche Ergebnis belief sich auf 2,30 € und steht im Zusammenhang mit einer Guthabenvereinnahmung durch die Bereinigung von Kleinbeträgen.

Im Ursprungshaushalt waren weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen berücksichtigt.

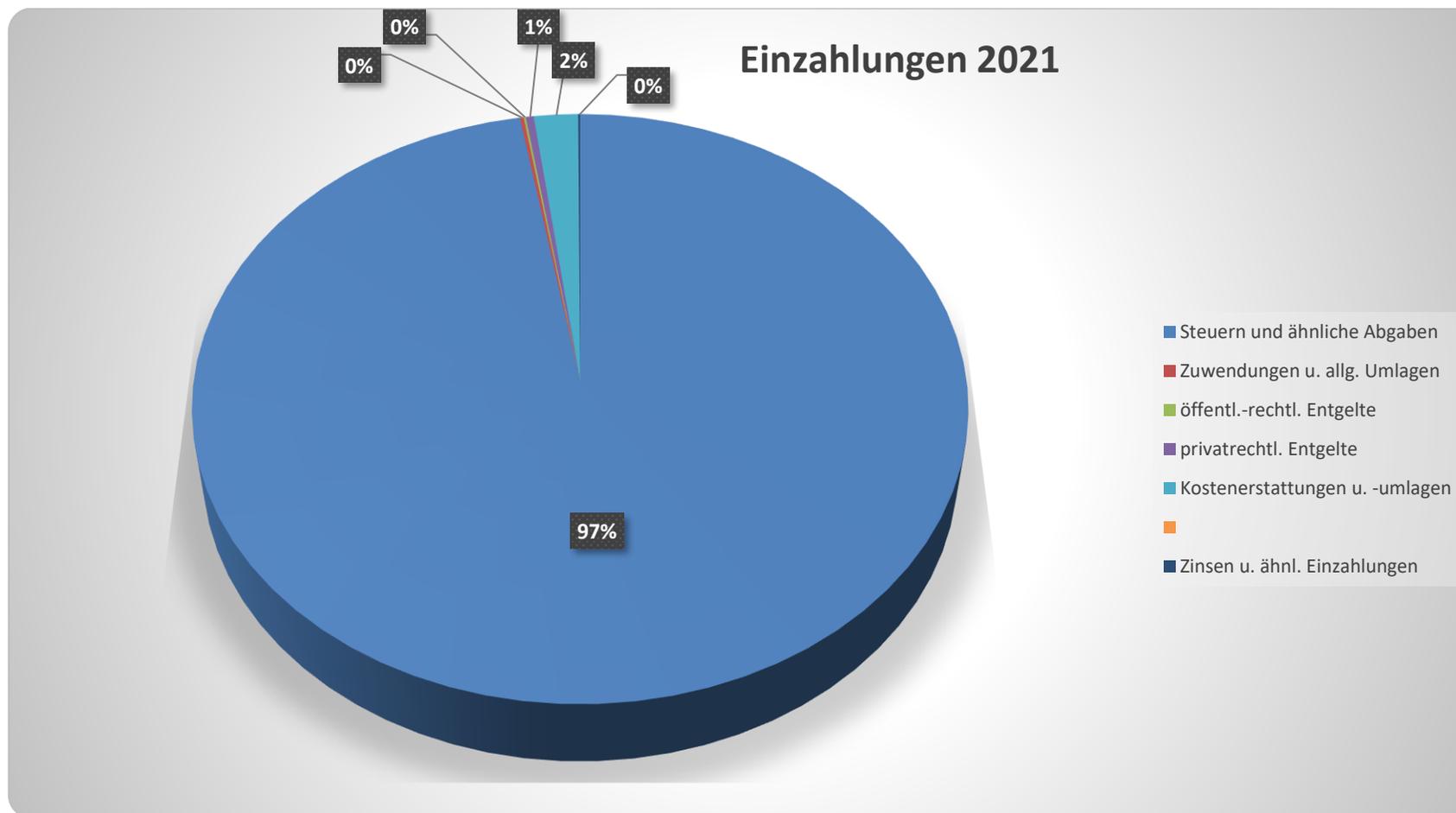
Das Jahresergebnis betrug damit – 187.505,84 €. Die Situation im Ergebnishaushalt verbesserte sich insgesamt um 36.294,16 €.

	Haushaltsansatz 2021 - € -	Ergebnisrechnung 2021 - € -	Abweichung 2021 - € -
Ordentliche Erträge	2.825.700 €	2.852.763,74 €	+ 27.063,74 €
- Ordentliche Aufwendungen	3.049.500 €	3.040.271,88 €	- 9.228,12 €
= Ordentliches Ergebnis	- 223.800 €	- 187.508,14 €	+ 36.291,86 €
Außerordentliche Erträge	0 €	2,30 €	+ 2,30 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €	-----
= Außerordentliches Ergebnis	0 €	2,30 €	+ 2,30 €
Jahresergebnis	- 223.800 €	- 187.505,84 €	+ 36.294,16 €

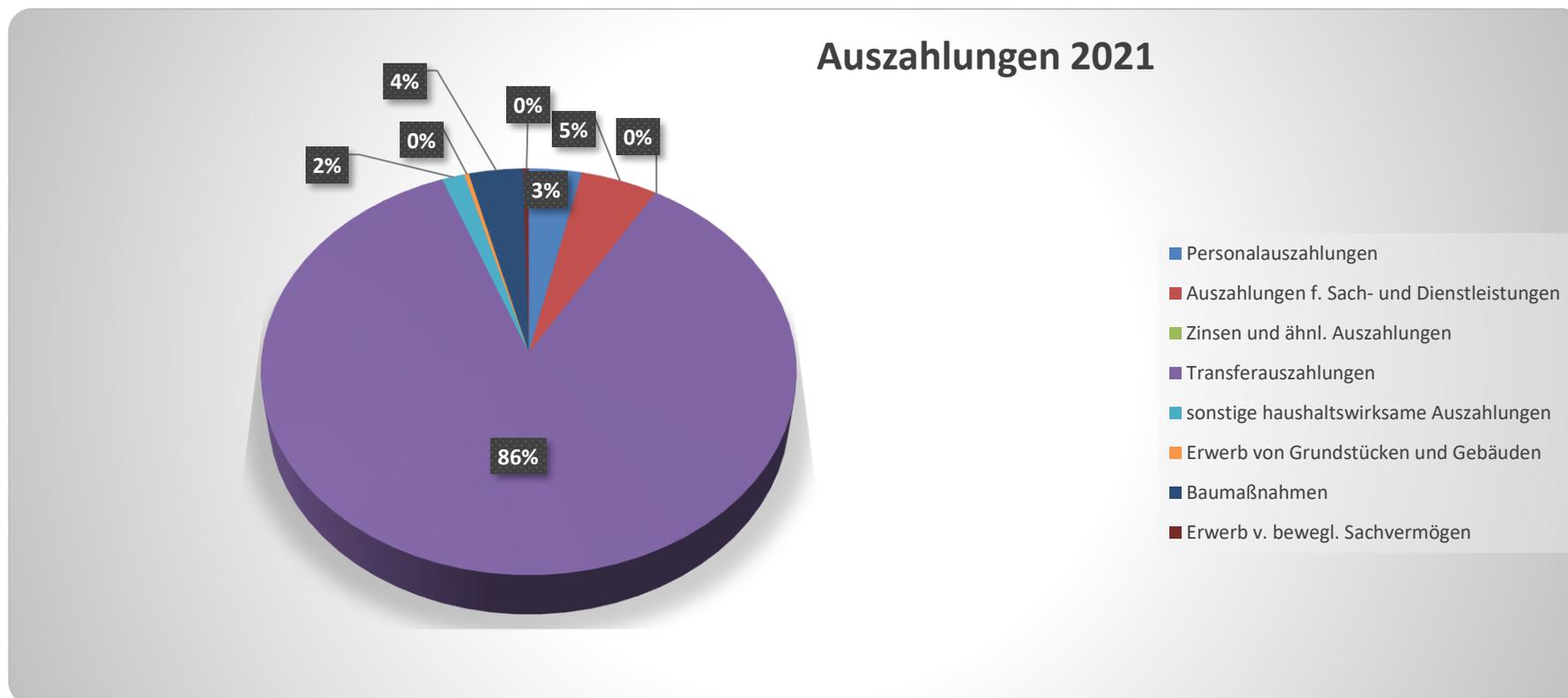
FINANZRECHNUNG

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:



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 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.732.800 €	2.779.139,63 €	+ 46.339,63 €
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.761.400 €	2.679.049,80 €	- 82.350,20 €
Zahlungsmittelbedarf (-)/ -überschuss (+)	- 28.600 €	+ 100.089,83 €	+ 128.689,83 €

In der Finanzrechnung ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 100.089,83 €. 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 2021	Ergebnis 2021	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	330.300 €	74.521,01 €	- 255.778,99 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	593.600 €	373.613,36 €	- 219.986,64 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 263.300 €	- 299.092,35 €	- 35.792,35 €

Es ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein Negativsaldo in Höhe von 299.092,35 €. Im Haushalt war eine Zuweisung vom Bund für den Ausbau der Nebenanlagen der Lindenstraße in Höhe von 325.000 € berücksichtigt. Im Jahr 2021 erfolgte eine Teilauszahlung über 43.630 €. Im Haushalt 2022 wurde die Zuweisungshöhe an die Kosten der Baumaßnahme angepasst und es wurden 288.700 € als Restzuweisung berücksichtigt. Im Zusammenhang mit der Aktion Spielplatz-Sommer ffn erfolgte von der Stiftung Sparda Bank Hannover eine Zuweisung in Höhe von 25.000,01 €. Weiterhin erfolgte in 2021 eine Zuwendung vom Regionalverband Großraum Braunschweig in Höhe von rd. 5.900 € für den barrierefreien Umbau der Bushaltestelle in Rhene.

Im Haushalt waren Investitionen mit einem Volumen von insgesamt 593.600 € vorgesehen. Daneben standen Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren in Höhe von rd. 1.150.600 € zur Verfügung. Tatsächlich wurden im Jahr 2021 davon nur rd. 373.600 € verausgabt. Vor allem im Bereich der Straßenbaumaßnahmen wurden Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2022 in einer Größenordnung von rd. 1,3 Mio. € 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. Im Jahr 2021 entstanden weder Einzahlungen noch Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit. Die Gemeinde Baddeckenstedt ist schuldenfrei. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit belief sich damit auf 0 €.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen belief sich auf 881.628,84 € und steht vor allem im Zusammenhang mit Zahlungen der NLG aufgrund veräußerter Baugrundstücke im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. w. Wege.

Zusammenfassend betrachtet ergibt sich folgendes Ergebnis:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 100.089,83 €
+ Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	- 299.092,35 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	+ 881.628,84 €
Ergebnis = Überschuss	682.626,32 €

	Finanzplan 2021 - € -	Finanzrechnung 2021 - € -	Abweichung 2021 - € -
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.732.800 €	2.779.139,63 €	+ 46.339,63 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.761.400 €	2.679.049,80 €	- 82.350,20 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 28.600 €	+ 100.089,83 €	+ 128.689,83 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	330.300 €	74.521,01 €	- 255.778,99 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	593.600 €	373.613,36 €	- 219.986,64 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 263.300 €	- 299.092,35 €	- 35.792,35 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 291.900 €	-199.002,52 €	+ 92.897,48 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 291.900 €	- 199.002,52 €	+ 92.897,48 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	970.879,53 €	+ 970.879,53 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	89.250,69 €	+ 89.250,69 €

Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	881.628,84 €	+ 881.628,84 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.375.697,62 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		3.058.323,94 €	

6.3 GELDSCHULDEN UND BESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN

Die Gemeinde Baddeckenstedt ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei.

In der Finanzrechnung 2021 erhöht sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 2.375.697,62 € auf 3.058.323,94 €. Diese Erhöhung ist auf den Rückfluss von Geldern vom Baukonto der NLG aufgrund der Veräußerung von Baugrundstücken im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a.w.W. zurückzuführen.

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 2021 (für Ausgabeermächtigung 2022)	Bemerkung
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	5.634,15 €	-----
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.543,35 €	-----
Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen			
61110.286100	Rückstellung im Rahmen des FAG	68.680,00 €	Rückstellung für im Jahr 2022 abzuführende Kreis- und Samtgemeindeumlage, deren Berechnungsgrundlage im Vorvor- und Vorjahr liegt
Andere Rückstellungen			
11130.289100	Andere Rückstellung	4.000,00 €	Gebühren für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2020 (1.500 €) und 2021 (2.500 €)
54110.289100	Andere Rückstellung	7.743,93 €	Baumpflegearbeiten
		87.601,43 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2021	Bemerkung
11110.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	5.189,75 €	Beschaffung von iPads für die Ratsmitglieder
51110.427110	Bauleitpläne	40.000,00 €	Ausweisung von Wohnbauflächen Rhene
54110.421100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000,00 €	Brückensanierungen
		75.189,75 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2021	Bemerkung
11110.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	5.189,75 €	Beschaffung von iPads für die Ratsmitglieder
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	4.000,00 €	Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für die Prüfungsgebühren der Jahresabschlüsse 2020 (1.500 €) und 2021 (2.500 €)
51110.727110	Bauleitpläne	40.000,00 €	Ausweisung von Wohnbauflächen Rhene
54110.721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000,00 €	Brückensanierungen
54110.721200	Unterhaltung der Gemeindestraßen	7.743,93 €	Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung für Baumpflegearbeiten
61110.737200	Kreisumlage	36.948,00 €	Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung FAG
61110.737201	Samtgemeindeumlage	31.732,00 €	Bildung Haushaltsrest infolge Rückstellungsbildung FAG
Verschiedene		31.430,72 €	Bildung Haushaltsreste infolge von Vormerkungen
		187.044,40 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2021	Bemerkung
42410.787100	Hochbaumaßnahmen Sportstätten	30.000,00 €	Fortführen der Maßnahme Nutzungsänderung Gymnastikhalle Wartjenstedt
54110.787200	Straßenbaumaßnahmen	1.302.297,68 €	Fortführen von Maßnahmen: Bahnübergang Lindenstraße (55.500 €), Bahnübergang Kläranlage (28.500 €), Ausbau Nebenanlagen Lindenstraße (606.793,11 €), Teilausbau Brockenblick (50.000 €), Verkehrsinsel Heerer Straße (29.000 €), Ausbau An der Warthe (509.582,35 €), Engpass OD Binder und Fußweg (22.922,22 €)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2021	Bemerkung
Verschiedene		6.482,77 €	Bildung Haushaltsreste infolge von Vormerkungen
		1.338.780,45 €	

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 2021 über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben:

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	11110	431800 – Spende Flutopfer	731800 – Spende Flutopfer	1.500 €	61110.301200/601200
2	36610	-----	783110 – Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 €	24.932,13 €	36610.681800
3	55210	421200 - Gewässerunterhaltung	721200 - Gewässerunterhaltung	14.199,04 € / 13.180,27 €	61110.301200/601200
4	61110	434100 - Gewerbesteuerumlage	734100 - Gewerbesteuerumlage	2.827 €	61110.301300/601300
5	61210	451700 – Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	751700 – Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	3.130,64 €	61110.301200/601200

6.6 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Im Jahr 2021 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

6.7 VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind im Jahr 2021 nicht entstanden.

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

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresrechnung 2021 wird hiermit festgestellt.

Baddeckenstedt, den

Werner
Bürgermeister