

Gemeinde Neuenkirchen-Vörden



... doppelt gut!

**Jahresabschluss
2022**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Allgemeines zum Jahresabschluss	3
2. Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)	5
3. Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)	15
4. Bilanz (§ 55 KomHKVO)	31
5. Anhang (§ 56 KomHKVO)	
5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	35
5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	36
5.3 Sonstige Angaben	36
6. Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)	
6.1 Anlagenübersicht	39
6.2 Forderungsübersicht	43
6.3 Schuldenübersicht	44
6.4 Nebenrechnung leitungsgebundene Einrichtungen	45
6.5 Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	46
6.6 Rückstellungsübersicht	49
7 Aufstellung Anlagen im Bau / Anzahlungen auf Sonderposten	51
8 Kennzahlen des Jahresabschlusses	55
9 Zusammenfassung	59
10 Feststellung gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	60

1. Allgemeines zum Jahresabschluss

Gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Kommune für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln. Der Jahresabschluss besteht gem. § 128 (2) NKomVG aus

- einer Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)
- einer Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)
- einer Bilanz und (§ 55 KomHKVO)
- einem Anhang (§ 56 KomHKVO).

Die Ergebnisrechnung erfasst alle periodengerechten Erträge und Aufwendungen, einschl. der Abschreibungen des kommunalen Vermögens. Das Jahresergebnis fließt in die Nettoposition der Bilanz ein.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen des Jahres. Das Ergebnis weist die Änderungen der liquiden Mittel nach.

Neben der Gesamtergebnisrechnung und der Gesamtfinzrechnung werden auch die Teilergebnisrechnungen für die gebildeten Teilhaushalte dargestellt. Entsprechend der Ämterstruktur wurden 4 Teilhaushalte gebildet:

TH 1 – Kämmerei

TH 2 – Amt für Familie, Soziales, Integration und Teilhabe

TH 3 – Bauamt

TH 4 – Amt für Bürgerservice und zentrale Verwaltung

In der Bilanz wird der Bestand des Vermögens, sowie der Schulden und des Eigenkapitals (Nettoposition) nachgewiesen.

Dem Anhang sind nach § 128 (3) NKomVG

- ein Rechenschaftsbericht, (§ 57 KomHKVO)
- eine Anlagenübersicht (§ 57 I KomHKVO)
- eine Schuldenübersicht (§ 57 III KomHKVO)
- eine Rückstellungsübersicht (§ 57 IV KomHKVO)
- eine Forderungsübersicht und (§ 57 V KomHKVO)
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Die näheren Einzelheiten über die Bestandteile des Jahresabschlusses, die Gliederung, den Inhalt und die Anlagen enthalten die §§ 50 - 59 der Nds. Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO).

Am 09.02.2024 wurde das Niedersächsische Gesetz zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG) verkündet. Darin wurden verschiedene Möglichkeiten zur inhaltlichen Reduzierung des Jahresabschlusses geregelt, um eine schnellere Erstellung der Jahresabschlüsse zu ermöglichen. Die Ausnahmen können bis einschließlich 2022 genutzt werden. Der Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden hat von den eingeräumten Möglichkeiten teilweise Gebrauch gemacht und am 23.04.2024 beschlossen, dass gem. § 1 Abs. 1 Nr. 1 NBKAG bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2021 und

2022 davon abgesehen wird, den Anhang nach § 128 Abs. 2 Nr. 4 des NkomVG zu erstellen.

Trotz der geschaffenen Möglichkeit wurde bei der Erstellung dieses Abschlusses jedoch nicht komplett auf den Anhang verzichtet. EDV-gestützte Auswertungen, die ohne viel Aufwand erstellt werden konnten, werden dem Jahresabschluss trotzdem beigefügt. Hierdurch soll auch sichergestellt werden, dass bei späteren Abschlüssen eine bessere Nachverfolgung der Entwicklung u.a. der Bilanzpositionen möglich ist. Der ausführliche Rechenschaftsbericht mit detaillierten Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung sowie zur Bilanz wurden zum Jahresabschluss nicht erstellt.

Unter Berücksichtigung dieser Vorschriften wird der Doppische Jahresabschluss erstellt.

2. Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	8.838.703,13	8.985.200,00	2.400.000,00	12.075.290,68	690.090,68	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	3.256.764,03	3.446.200,00	-6.400,00	3.722.706,86	282.906,86	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.050.458,14	1.033.173,00	21.145,00	1.062.417,44	8.099,44	
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	1.526.510,92	1.493.200,00	226.000,00	1.815.979,29	96.779,29	
06. privatrechtliche Entgelte	193.321,44	151.800,00	-13.600,00	158.384,21	20.184,21	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.249,08	64.600,00	23.000,00	282.284,43	194.684,43	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.082,37	7.400,00		6.539,55	-860,45	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	543.693,30	360.450,00		358.483,84	-1.966,16	
12. = Summe ordentliche Erträge	15.463.782,41	15.542.023,00	2.650.145,00	19.482.086,30	1.289.918,30	

- Euro -

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.801.999,56	3.108.300,00	24.500,00	2.958.337,45	-174.462,55	
14. Versorgungsaufwendungen	21.208,55	13.000,00		20.130,12	7.130,12	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.274.533,19	3.743.180,00	384.600,00	3.565.639,23	-562.140,77	120.923,79
16. Abschreibungen	2.152.123,05	2.086.244,00	25.627,00	2.329.830,09	217.959,09	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.381,90	208.000,00	-30.000,00	85.574,36	-92.425,64	
18. Transferaufwendungen	5.970.052,55	6.354.500,00	527.500,00	6.950.274,85	68.274,85	190,36
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	513.558,77	633.147,00	36.700,00	709.983,44	40.136,44	10.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.835.857,57	16.146.371,00	968.927,00	16.619.769,54	-495.528,46	131.114,15
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	627.924,84	-604.348,00	1.681.218,00	2.862.316,76	1.785.446,76	-131.114,15
22. außerordentliche Erträge	40.824,59			148.367,08	148.367,08	
23. außerordentliche Aufwendungen	37.684,33			13.385,72	13.385,72	
24. außerordentliches Ergebnis Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	3.140,26	-604.348,00	1.681.218,00	2.997.298,12	134.981,36	-131.114,15

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

2.1. Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH1 Kämmerer

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	8.838.703,13	8.985.200,00	2.400.000,00	12.075.290,68	690.090,68	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	2.428.840,48	2.585.000,00	-15.400,00	2.753.140,10	183.540,10	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	206.814,39	200.148,00	5.921,00	213.857,30	7.788,30	
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	23.457,84	17.700,00		24.214,96	6.514,96	
06. privatrechtliche Entgelte	42.707,83	9.600,00	2.500,00	16.107,22	4.007,22	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28,16			189.992,49	189.992,49	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	-972,00	6.100,00		3.886,80	-2.213,20	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	85.535,31	24.100,00		44.385,99	20.285,99	
12. = Summe ordentliche Erträge	11.625.115,14	11.827.848,00	2.393.021,00	15.320.875,54	1.100.006,54	
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	668.926,55	742.800,00	-24.700,00	668.543,84	-49.556,16	
14. Versorgungsaufwendungen	6.252,42	5.000,00		5.804,10	804,10	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	833.763,54	1.044.580,00	89.300,00	976.238,85	-157.641,15	95.762,16
16. Abschreibungen	477.620,26	464.375,00	16.062,00	595.257,83	114.820,83	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.381,90	208.000,00	-30.000,00	85.574,36	-92.425,64	
18. Transferaufwendungen	4.113.419,77	4.123.200,00	415.500,00	4.869.436,95	330.736,95	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	254.694,13	260.400,00		362.670,96	102.270,96	10.000,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.457.058,57	6.848.355,00	466.162,00	7.563.526,89	249.009,89	105.762,16
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	5.168.056,57	4.979.493,00	1.926.859,00	7.757.348,65	850.996,65	-105.762,16

- Euro -

2.1 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH1 Kämmerei

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
22. außerordentliche Erträge	5.879,51			137.961,74	137.961,74	
23. außerordentliche Aufwendungen	35.718,33			4.517,00	4.517,00	
24. außerordentliches Ergebnis	-29.838,82			133.444,74	133.444,74	
Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	5.138.217,75	4.979.493,00	1.926.859,00	7.890.793,39	984.441,39	-105.762,16
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.677,21	10.000,00		7.063,55	-2.936,45	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-13.677,21	-10.000,00		-7.063,55	2.936,45	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.124.540,54	4.969.493,00	1.926.859,00	7.883.729,84	987.377,84	-105.762,16

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.
4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

2.2. Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
- Euro -						
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	776.891,80	836.500,00		924.862,73	88.362,73	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	54.265,58	49.578,00	13.097,00	64.752,11	2.077,11	
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾						
06. privatrechtliche Entgelte	4.922,28	4.200,00		7.407,28	3.207,28	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.204,44	15.000,00	23.000,00	51.593,25	13.593,25	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	851.284,10	905.278,00	36.097,00	1.048.615,37	107.240,37	
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	475.697,41	504.300,00	62.300,00	530.192,85	-36.407,15	
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.724,40	158.500,00	96.000,00	283.113,85	28.613,85	25.161,63
16. Abschreibungen	160.269,89	160.879,00	6.421,00	178.535,88	11.235,88	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	1.763.315,18	2.136.500,00	112.000,00	1.984.128,89	-264.371,11	190,36
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.940,08	2.100,00	100,00	8.318,71	6.118,71	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.557.946,96	2.962.279,00	276.821,00	2.984.290,18	-254.809,82	25.351,99
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-1.706.662,86	-2.057.001,00	-240.724,00	-1.935.674,81	362.050,19	-25.351,99

2.2 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.706.662,86	-2.057.001,00	-240.724,00	-1.935.674,81	362.050,19	-25.351,99
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.706.662,86	-2.057.001,00	-240.724,00	-1.935.674,81	362.050,19	-25.351,99

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.
4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

2.3 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH3 Bauamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	15.856,27	0,00		267,98	267,98	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	766.211,17	750.655,00	1.620,00	755.237,84	2.962,84	
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	1.213.277,60	1.224.000,00		1.279.992,00	55.992,00	
06. privatrechtliche Entgelte	3.614,65	2.900,00		12.838,39	9.938,39	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.801,73	30.000,00		29.788,56	-211,44	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.707,89	1.300,00		1.690,96	390,96	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	282.915,14	305.350,00		300.965,19	-4.384,81	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.310.384,45	2.314.205,00	1.620,00	2.380.780,92	64.955,92	
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	992.711,71	1.071.200,00	7.600,00	1.052.487,32	-26.312,68	
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.311.838,95	1.458.650,00	-22.000,00	1.188.265,53	-248.384,47	
16. Abschreibungen	1.360.786,35	1.296.189,00	3.380,00	1.372.236,54	72.667,54	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	16.194,90	18.500,00		18.539,79	39,79	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	20.634,36	51.197,00		39.575,73	-11.621,27	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.702.166,27	3.895.736,00	-11.020,00	3.671.104,91	-213.611,09	
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-1.391.781,82	-1.581.531,00	12.640,00	-1.290.323,99	278.567,01	

- Euro -

2.3 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH3 Bauamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
22. außerordentliche Erträge	34.945,08			10.405,34	10.405,34	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.966,00			8.868,72	8.868,72	
24. außerordentliches Ergebnis	32.979,08			1.536,62	1.536,62	
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.358.802,74	-1.581.531,00	12.640,00	-1.288.787,37	280.103,63	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.677,21	10.000,00		7.063,55	-2.936,45	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00			0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	13.677,21	10.000,00		7.063,55	-2.936,45	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.345.125,53	-1.571.531,00	12.640,00	-1.281.723,82	277.167,18	

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.
- 4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

2.4 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	35.175,48	24.700,00	9.000,00	44.436,05	10.736,05	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	23.167,00	32.792,00	507,00	28.570,19	-4.728,81	
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	289.775,48	251.500,00	226.000,00	511.772,33	34.272,33	
06. privatrechtliche Entgelte	142.076,68	135.100,00	-16.100,00	122.031,32	3.031,32	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.214,75	19.600,00		10.910,13	-8.689,87	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	346,48			961,79	961,79	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	175.242,85	31.000,00		13.132,66	-17.867,34	
12. = Summe ordentliche Erträge	676.998,72	494.692,00	219.407,00	731.814,47	17.715,47	
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	664.663,89	790.000,00	-20.700,00	707.113,44	-62.186,56	
14. Versorgungsaufwendungen	14.956,13	8.000,00		14.326,02	6.326,02	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	973.206,30	1.081.450,00	221.300,00	1.118.021,00	-184.729,00	
16. Abschreibungen	153.446,55	164.801,00	-236,00	183.799,84	19.234,84	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	77.122,70	76.300,00		78.169,22	1.869,22	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	235.290,20	319.450,00	36.600,00	299.418,04	-56.631,96	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.118.685,77	2.440.001,00	236.964,00	2.400.847,56	-276.117,44	
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-1.441.687,05	-1.945.309,00	-17.557,00	-1.669.033,09	293.832,91	

- Euro -

3. Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
- Euro -						
1						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	8.957.134,38	8.985.200,00	2.400.000,00	12.054.974,85	669.774,85	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	3.237.060,20	3.446.200,00	-6.400,00	3.797.078,16	357.278,16	
03. sonstige Transfereinzahlungen						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	1.517.038,31	1.493.200,00	226.000,00	1.860.380,31	141.180,31	
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	189.362,64	151.800,00	-13.600,00	161.956,77	23.756,77	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	60.305,38	64.600,00	23.000,00	286.364,89	198.764,89	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	10.783,99	7.400,00		7.145,58	-254,42	
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	291.405,82	320.450,00		312.635,94	-7.814,06	
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.263.090,72	14.468.850,00	2.629.000,00	18.480.536,50	1.382.686,50	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	2.792.946,73	3.062.300,00	24.500,00	2.876.191,15	-210.608,85	
11. Versorgungsauszahlungen	19.975,47	13.000,00		20.130,12	7.130,12	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.207.291,01	3.743.180,00	384.600,00	3.549.456,19	-578.323,81	120.923,79
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	102.381,90	208.000,00	-30.000,00	85.574,36	-92.425,64	
14. Transferauszahlungen ³⁾	5.763.917,91	6.389.900,00	527.500,00	6.346.433,96	-570.966,04	190,36
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	519.607,66	631.100,00	36.700,00	691.106,30	23.306,30	10.000,00
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.406.120,68	14.047.480,00	943.300,00	13.568.892,08	-1.421.887,92	131.114,15
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.856.970,04	421.370,00	1.685.700,00	4.911.644,42	2.804.574,42	-131.114,15

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	980.002,82	1.113.760,00	505.900,00	883.594,26	-736.065,74	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	104.970,84	636.000,00		483.392,69	-152.607,31	
20. Veräußerung von Sachvermögen	228.636,12	450.000,00	25.000,00	388.821,70	-86.178,30	
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen	80,00			80,00	80,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.313.689,78	2.199.760,00	530.900,00	1.755.888,65	-974.771,35	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	820.920,79	1.375.000,00	175.000,00	2.318.225,25	768.225,25	1.074.778,85
25. Baumaßnahmen	1.961.333,96	5.605.000,00	526.700,00	2.961.027,19	-3.170.672,81	3.902.190,94
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	645.811,04	736.850,00	122.000,00	943.705,85	84.855,85	941.542,95
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.108,45	3.400,00		2.326,92	-1.073,08	
28. Aktivierbare Zuwendungen	289.950,00	182.100,00	247.000,00	391.798,47	-37.301,53	519.621,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.720.124,24	7.902.350,00	1.070.700,00	6.617.083,68	-2.355.966,32	6.438.133,74
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.406.434,46	-5.702.590,00	-539.800,00	-4.861.195,03	1.381.194,97	-6.438.133,74
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-549.464,42	-5.281.220,00	1.145.900,00	50.449,39	4.185.769,39	-6.569.247,89

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		5.688.720,00	-1.180.900,00	297.119,33	-4.210.700,67	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	368.121,76	407.500,00	-35.000,00	347.537,61	-24.962,39	
35 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-368.121,76	5.281.220,00	-1.145.900,00	-50.418,28	-4.185.738,28	
36. Finanzmittelveränderung	-917.586,18	0,00	0,00	31,11	31,11	-6.569.247,89
37. haushaltswirksame Einzahlungen ⁵⁾	80.095,21			287.914,47	287.914,47	
38. haushaltswirksame Auszahlungen ⁵⁾	100.477,67			252.644,98	252.644,98	
39. Saldo aus haushaltswirksamen Vorgängen ⁵⁾	-20.382,46			35.269,49	35.269,49	
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres ⁵⁾	5.533.002,44			4.595.033,80	4.595.033,80	
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) ⁵⁾	4.595.033,80	0,00	0,00	4.630.334,40	4.630.334,40	-6.569.247,89

- Euro -

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

5) Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

3.1 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH1 Kämmerei

Einzahlungen und Auszahlungen	- Euro -						
	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022	
1	2	3	4	5	6	7	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben	8.957.134,38	8.985.200,00	2.400.000,00	12.054.974,85	669.774,85		
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	2.428.840,48	2.585.000,00	-15.400,00	2.753.140,10	183.540,10		
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	23.457,84	17.700,00		24.214,96	6.514,96		
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	42.454,35	9.600,00	2.500,00	16.949,55	4.849,55		
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	28,16			189.992,49	189.992,49		
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	7.969,00	6.100,00		5.145,80	-954,20		
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.408,36	9.100,00		12.019,03	2.919,03		
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.469.292,57	11.612.700,00	2.387.100,00	15.056.436,78	1.056.636,78		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	664.282,87	739.800,00	-24.700,00	671.304,74	-43.795,26		
11. Versorgungsauszahlungen	6.658,49	5.000,00		6.710,04	1.710,04		
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	826.042,60	1.044.580,00	89.300,00	958.832,28	-175.047,72	95.762,16	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	102.381,90	208.000,00	-30.000,00	85.574,36	-92.425,64		
14. Transferauszahlungen ³⁾	3.938.755,83	4.158.600,00	415.500,00	4.315.179,90	-258.920,10		
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	257.211,31	260.400,00		343.044,24	82.644,24	10.000,00	
16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.795.333,00	6.416.380,00	450.100,00	6.380.645,56	-485.834,44	105.762,16	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.673.959,57	5.196.320,00	1.937.000,00	8.675.791,22	1.542.471,22	-105.762,16	

3.1 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH1 Kämmerei

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	207.570,53	1.088.310,00	86.600,00	416.564,34	-758.345,66	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen	168.954,00	270.000,00		185.184,75	-84.815,25	
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	376.524,53	1.358.310,00	86.600,00	601.749,09	-843.160,91	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	650.699,64	1.175.000,00	375.000,00	1.958.778,65	408.778,65	600.000,00
25. Baumaßnahmen	1.209.684,26	1.718.000,00	215.000,00	1.179.844,11	-753.155,89	2.238.567,92
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	141.325,58	173.750,00	12.000,00	365.422,75	179.672,75	263.982,85
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.075,00					
28. Aktivierbare Zuwendungen	286.000,00	137.100,00	115.000,00	246.573,40	-5.526,60	125.100,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.288.784,48	3.203.850,00	717.000,00	3.750.618,91	-170.231,09	3.227.650,77
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.912.259,95	-1.845.540,00	-630.400,00	-3.148.869,82	-672.929,82	-3.227.650,77
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	3.761.699,62	3.350.780,00	1.306.600,00	5.526.921,40	869.541,40	-3.333.412,93

- Euro -

3.1 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH1 Kämmerei

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit		5.688.720,00	-1.180.900,00	297.119,33	-4.210.700,67	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	368.121,76	407.500,00	-35.000,00	347.537,61	-24.962,39	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-368.121,76	5.281.220,00	-1.145.900,00	-50.418,28	-4.185.738,28	
36. Finanzmittelveränderung	3.393.577,86	8.632.000,00	160.700,00	5.476.503,12	-3.316.196,88	-3.333.412,93

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.
- 5) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

3.2. Teil-Finanzrechnung B_2022_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	757.187,97	836.500,00		1.014.341,90	177.841,90	
03. sonstige Transfereinzahlungen						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾						
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	4.922,28	4.200,00		7.407,28	3.207,28	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	24.878,12	15.000,00	23.000,00	53.576,47	15.576,47	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	786.988,37	855.700,00	23.000,00	1.075.325,65	196.625,65	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	475.697,41	504.300,00	62.300,00	530.192,65	-36.407,15	
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	155.788,85	158.500,00	96.000,00	273.119,38	18.619,38	25.161,63
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14. Transferauszahlungen ³⁾	1.761.637,82	2.136.500,00	112.000,00	1.934.545,05	-313.954,95	190,36
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	2.922,51	2.100,00	100,00	8.293,40	6.093,40	
16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.396.046,59	2.801.400,00	270.400,00	2.746.150,68	-325.649,32	25.351,99
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.609.058,22	-1.945.700,00	-247.400,00	-1.670.825,03	522.274,97	-25.351,99

- Euro -

3.2. Teil-Finanzrechnung B_2022_TH2_Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	145.913,58		419.300,00	370.127,98	-49.172,02	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen						
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145.913,58		419.300,00	370.127,98	-49.172,02	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25. Baumaßnahmen	147.349,96	570.000,00	172.000,00	273.546,25	-468.453,75	186.853,27
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	855,93	50.000,00	160.000,00	75.000,00	-135.000,00	124.000,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28. Aktivierbare Zuwendungen	1.950,00		132.000,00	143.225,07	11.225,07	
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.155,89	620.000,00	464.000,00	491.771,32	-592.228,68	310.853,27
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.242,31	-620.000,00	-44.700,00	-121.643,34	543.056,66	-310.853,27
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.613.300,53	-2.565.700,00	-292.100,00	-1.792.468,37	1.065.331,63	-336.205,26

- Euro -

3.2. Teil-Finanzrechnung B_2022_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.613.300,53	-2.565.700,00	-292.100,00	-1.792.468,37	1.065.331,63	-336.205,26
36. Finanzmittelveränderung						
- Euro -						

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

5) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

3.3 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH3 Bauamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
1	2	3	4	5	6	7
- Euro -						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	348.194,46	13.200,00		20.000,00	6.800,00	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	104.970,84	636.000,00		483.392,69	-152.607,31	
20. Veräußerung von Sachvermögen	59.682,12	180.000,00	25.000,00	203.636,95	-1.363,05	
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen	80,00			80,00	80,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	512.927,42	829.200,00	25.000,00	707.109,64	-147.090,36	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	170.221,15	200.000,00	-200.000,00	359.446,60	359.446,60	474.778,85
25. Baumaßnahmen	520.836,47	2.473.000,00	138.700,00	858.062,90	-1.753.637,10	860.232,52
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	379.436,29	412.500,00	-95.000,00	169.728,06	-147.771,94	289.793,42
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28. Aktivierbare Zuwendungen	2.000,00	45.000,00		2.000,00	-43.000,00	394.521,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.072.493,91	3.130.500,00	-156.300,00	1.389.237,56	-1.584.962,44	2.019.325,79
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-559.566,49	-2.301.300,00	181.300,00	-682.127,92	1.437.872,08	-2.019.325,79
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.302.824,42	-3.335.250,00	195.700,00	-1.367.327,65	1.772.222,35	-2.019.325,79

3.3 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH3 Bauamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
36. Finanzmittelveränderung	-1.302.824,42	-3.335.250,00	195.700,00	-1.367.327,65	1.772.222,35	-2.019.325,79

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.
- 5) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

3.4 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00					
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	35.175,48	24.700,00	9.000,00	29.328,18	-4.371,82	
03. sonstige Transfereinzahlungen						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	278.071,13	251.500,00	226.000,00	548.911,31	71.411,31	
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	139.465,64	135.100,00	-16.100,00	125.029,41	6.029,41	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	9.117,51	19.600,00		13.007,37	-6.592,63	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.107,10			308,82	308,82	
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.584,00	6.000,00		3.744,00	-2.256,00	
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	469.520,86	436.900,00	218.900,00	720.329,09	64.529,09	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	659.850,65	747.000,00	-20.700,00	628.526,64	-97.773,36	
11. Versorgungsauszahlungen	13.316,98	8.000,00		13.420,08	5.420,08	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	974.766,87	1.081.450,00	221.300,00	1.110.618,95	-192.131,05	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14. Transferauszahlungen ³⁾	47.322,70	76.300,00		78.169,22	1.869,22	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	238.937,04	319.450,00	36.600,00	297.716,24	-58.333,76	
16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.934.194,24	2.232.200,00	237.200,00	2.128.451,13	-340.948,87	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.464.673,38	-1.795.300,00	-18.300,00	-1.408.122,04	405.477,96	

- Euro -

3.4 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	278.324,25	12.250,00		76.901,94	64.651,94	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen						
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	278.324,25	12.250,00		76.901,94	64.651,94	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25. Baumaßnahmen	83.463,27	844.000,00	1.000,00	649.573,93	-195.426,07	616.537,23
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	124.193,24	100.600,00	45.000,00	333.555,04	187.955,04	263.766,68
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	1.033,45	3.400,00		2.326,92	-1.073,08	
28. Aktivierbare Zuwendungen						
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	208.689,96	948.000,00	46.000,00	985.455,89	-8.544,11	880.303,91
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	69.634,29	-935.750,00	-46.000,00	-908.553,95	73.196,05	-880.303,91
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.395.039,09	-2.731.050,00	-64.300,00	-2.316.675,99	478.674,01	-880.303,91

- Euro -

3.4 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Ansätze des Haushaltsjahres 2022	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2022	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2022
	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
36. Finanzmittelveränderung	-1.395.039,09	-2.731.050,00	-64.300,00	-2.316.675,99	478.674,01	-880.303,91
	- Euro -					

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

5) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

4. Bilanz Gem. Neuenkirchen-Vörden zum 31.12.2022

Aktiva	2021	2022	Passiva	2021	2022
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	3.479.415,32	3.580.178,86	1. Nettoposition	56.457.430,77	60.191.429,98
1.1 Konzessionen			1.1 Basisreinvmögen	23.992.556,59	24.050.481,59
1.2 Lizenzen	31.628,00	24.805,00	1.1.1 Reinvmögen	23.992.556,59	24.050.481,59
1.3 Ähnliche Rechte	3.589,00	3.548,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.643.778,00	2.664.473,00	1.2 Rücklagen	4.470.223,33	8.530.850,60
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.484.427,11	6.583.383,03
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	800.420,32	887.352,86	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.653.238,24	1.615.177,57
2. Sachvermögen ¹⁾	54.526.891,35	58.907.791,86	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	3.723.569,08	4.565.393,57	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	332.557,98	332.290,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	16.419.281,45	18.834.540,28	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.3 Infrastrukturvermögen	27.869.858,01	28.451.974,45	1.3 Jahresergebnis	8.578.759,28	7.515.162,15
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.237.425,00	2.218.778,00	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.496,00	12.496,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetra	8.578.759,28	7.515.162,15
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	678.063,00	1.026.423,00	1.3.2.0 Jahresergebnis aus Vorjahren	7.947.694,18	4.517.864,03
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.312.454,00	1.757.746,00	1.3.2.1 Jahresergebnis	631.065,10	2.997.298,12
2.8 Vorräte			1.4 Sonderposten ¹⁾	19.415.891,57	20.094.935,64
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.273.744,81	2.040.440,56	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.203.678,91	13.765.743,91
3. Finanzvermögen ¹⁾	415.233,89	276.795,03	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.513.343,00	5.155.960,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			1.4.3 Gebührenaussgleich	343.660,75	343.660,75
3.2 Beteiligungen	61.005,76	60.925,76	1.4.4 Bewertungsausgleich		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung			1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.349.191,91	823.853,98
3.4 Ausleihungen			1.4.6 Sonstige Sonderposten	6.017,00	5.717,00
3.5 Wertpapiere			2. Schulden	4.082.724,84	4.253.030,01
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	184.591,17	132.864,93	2.1 Geldschulden	3.773.558,59	3.723.140,31
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	106.096,74	29.628,20	2.1.1 Anleihen ²⁾		
3.8 Privatrechtliche Forderungen	8.910,25	7.105,34	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	3.773.558,59	3.723.140,31
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	54.629,97	46.270,80	2.1.3 Liquiditätskredite		
4. Liquide Mittel	4.595.033,80	4.630.334,40	2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	24.096,73	19.231,65	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.732,00	163.516,78
			2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	6.501,87	53.432,79
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		
			2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	6.501,87	53.422,29

Passiva	2021	2022
	- Euro -	- Euro -
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		10,50
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten ¹⁾	179.932,38	312.940,13
2.5.1 Durchlaufende Posten	96.877,79	158.313,03
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	21.602,48	47.655,02
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	75.275,31	110.658,01
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	82.811,00	150.426,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	243,59	4.201,10
3. Rückstellungen	2.438.321,26	2.943.513,61
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	2.030.665,46	2.055.452,61
3.1.1 Pensionsrückstellungen	1.746.058,00	1.764.337,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	284.607,46	291.115,61
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen ³⁾	140.521,99	139.535,55
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ³⁾	134.934,85	106.223,62
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien ³⁾		
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ³⁾		
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ³⁾	112.144,00	601.414,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾		
3.8 Andere Rückstellungen	20.054,96	40.887,83
4. Passive Rechnungsabgrenzung	62.194,22	26.358,20

Bilanzsumme	2021	2022	Bilanzsumme	2021	2022
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
	63.040.671,09	67.414.331,80		63.040.671,09	67.414.331,80
Unterschrift					
Neuenkirchen-Vörden, 10. Juli 2024					
			Bürgermeister		

Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

1) Die mit der Fußnote ¹⁾ gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichenden Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.

2) Für die mit der Fußnote ²⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden dürfen.

3) Für die mit der Fußnote ³⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:

1.	Haushaltsreste	
	Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt	127.810,36 EUR
	Ermächtigungsübertragung für Investitionen	8.199.768,71 EUR
2.	Bürgschaften	945.694,78 EUR
3.	Gewährleistungsverträge	0,00 EUR
4.	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	300.000,00 EUR
5.	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 EUR
6.	über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	12.509,45 EUR
Summe Vorbelastungen		9.585.783,30 EUR

5. Anhang

5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurde ein detaillierter Leitfaden zur Vermögenserfassung erstellt. Die hierin dargelegten Bewertungsmethoden finden auch weiterhin Anwendung, sofern sie sich nicht speziell auf die Eröffnungsbilanz beziehen. Auf eine ausführliche Erläuterung in jedem Jahresabschluss wird daher verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Grundsätzlich gilt gem. § 124 NKomVG i.V.m § 47 KomHKVO dass Vermögensgegenstände mit ihrem Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen zu erfassen sind.

Sonstige abnutzbare Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens werden linear gem. der Abschreibungstabelle vom Nds. Innenministerium planmäßig abgeschrieben. Sofern ein Vermögensgegenstand hier nicht aufgeführt ist, erfolgt die Abschreibung anhand eines vergleichbaren Gegenstandes oder z.B. im Bereich der Abwasserbeseitigung auf Grund vorhandener anderer Abschreibungstabellen.

Seit der Einführung der Doppik im Jahr 2009 wurden die Abwasserkanäle entsprechend der Nds. Abschreibungstabelle mit einer Nutzungsdauer von 75 Jahren abgeschrieben; vorher wurde eine Nutzungsdauer von 50 zugrunde gelegt. Da in den Jahren 2009 bis 2014 immer wieder Teilstücke des Kanalnetzes saniert werden mussten, die deutlich jünger als 75 Jahre waren, wurde nach Absprache mit dem Bauamt und einem Planungsbüro ab dem Jahr 2014 wieder eine Nutzungsdauer von 50 Jahren für die Anlagenbuchhaltung und Abschreibung zugrunde gelegt. Dies wird auch in 2021 so fortgeführt.

Die Forderungen werden mit ihrem Nennwert angesetzt. Ein mögliches Ausfallrisiko wird durch eine Einzelwert- bzw. Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Schulden werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Für alle erkennbaren Risiken werden Rückstellungen in die Bilanz einstellt. Die Höhe der Rückstellungen bemisst sich nach Kostenschätzungen.

Erhaltene Zuschüsse und Beiträgen werden mit dem zum Soll gestellten Betrag erfasst und gemäß der Nutzungsdauer des korrespondierenden Vermögensgegenstandes linear ertragswirksam aufgelöst.

Eine Ausnahme von dieser Regel sind die Beiträge für den Schmutzkanal. Der Beitrag gilt sowohl für das Kanalnetz als auch für die Kläranlage mit den gesamten technischen Einrichtungen. Für diese Vermögensgegenstände gelten unterschiedliche Abschreibungssätze. Außerdem kann der Beitrag keinem Gegenstand direkt zugeordnet werden. Die bisherige Abschreibungsdauer des Kanalnetzes lag bei 50 Jahren, die Abschreibungsdauer für die Kläranlage zwischen 10 und 35 Jahre. Da das Kanalnetz den größten Teil des Anlagevermögens Abwasserbeseitigung ausmacht, wurde für die Eröffnungsbilanz festgelegt, dass die Beiträge analog zum Kanalnetz mit 50 Jahren abgeschrieben werden.

Nach Rücksprache mit der Fa. Schneider & Zajontz, die bis zur Einführung der Doppik für die Fortschreibung des Anlagevermögens Abwasserbeseitigung zuständig war, wurde ein neuer Auflösungsschlüssel ermittelt. Dafür wurden die Abschreibungen ins Verhältnis gesetzt mit den Herstellungskosten. Die Herstellungskosten von Grundstücken und bereits abgeschriebenem Vermögensgegenständen blieben dabei unberücksichtigt. Aufgrund dieser Berechnung ergibt sich eine Nutzungsdauer von 42 Jahren, die für die Auflösung der Beiträge Schmutzkanal zugrunde gelegt wird. Anhand der Herstellungswerte der Schmutzwasserbeseitigung zum 31.12.2019 wurde eine Überprüfung der Nutzungsdauer vorgenommen. Danach könnte die Auflösung der Schmutzwasserbeiträge von 42 auf 43 Jahre angehoben werden. Im Hinblick auf eine Kontinuität der Bilanz soll darauf jedoch verzichtet werden und die Abschreibung erfolgt weiterhin über 42 Jahre.

Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (z.B. Grundstücke) werden beim Reinvermögen ausgewiesen (§ 44 Abs. 5 KomHKVO).

5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

5.2.1 außerordentliche Erträge

Es wurde insgesamt außerordentliche Erträge in Höhe von 148.367,08 € erzielt. Die Summe verteilt sich wie folgt:

Sachkonto 501900	Sonst. Außergewöhnliche Erträge	595,00 €
Sachkonto 502200	Ertr. Herabsetzung Rückstellungen	1.200,00 €
Sachkonto 531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	146.572,08 €
<hr/>		
Gesamt		148.367,08 €

Die sonst. Außergewöhnlichen Erträge sind durch den Austausch der Tafeln bei der OBS durch digitale Tafeln entstanden. Für eine der Tafeln war ein Zuschuss noch nicht komplett aufgelöst. Durch die Deaktivierung wird der Restzuschuss den außergewöhnlichen Erträgen zugerechnet.

Eine Rückstellung für Reifenerneuerung eines Bauhoffahrzeuges wurden nicht benötigt. Der Auflösungsertrag wird hier dargestellt.

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden: Der bei der Veräußerung eines Grundstücks über dem Buchwert liegende Betrag wird hier gebucht. Es geht u.a. um Grundstücke im Bereich Dreuge Mesk und Koppeln.

5.2.2 außerordentliche Aufwendungen

Es wurden insgesamt außerordentliche Aufwendungen in Höhe 13.385,72 € gebucht. Die Summe verteilt sich wie folgt:

Sachkonto 513100	Außerplanmäßige Abschreibung auf Sachvermögen	12.247,00 €
Sachkonto 532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.138,72 €
<hr/>		
Gesamt		37.684,33 €

Außerplanmäßige Abschreibungen entstehen u.a. bei einem Anlagenabgaben ohne Erlös, bei der die Anlage noch einen Restbuchwert hat. Hier handelt es sich um den Austausch der Pylonentafeln an der GS Vörden und der Obs Neuenkirchen-Vörden durch digitale Tafeln und den Abriss des Carports bei der Kläranlage.

Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden entstehen, wenn der Verkaufserlös unterhalb des Bilanzwertes liegt. Es handelt sich um eine Wegefläche im Bereich Gemarkung Hörsten.

5.3 sonstige Angaben

- Ein ausführlicher Rechenschaftsbericht zur Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung wird auf Grund des Ratsbeschlusses vom 23.04.2024 zum Verzicht auf den Anhang nach § 128 Abs. 2 Nr. 4 NkomVG nicht erstellt.
- Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht übernommen
- Bei der unterhalb der Bilanz ausgewiesenen Bürgschaft handelt es sich um eine Ausfallbürgschaft zugunsten der Niedersachsenpark GmbH
- Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, sind nicht bekannt.
- Nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren bestehen nicht.

6. Anlagen zum Anhang

6.1 Anlagenübersicht

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschreibungen in 2022	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2022	Umbuchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2022	am 31.12.2021
Vermögen ¹⁾	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1. Immaterielles Vermögen ²⁾	5.564.854,35	385.558,11	-25.025,00	0,00	5.925.387,46	-2.085.439,03	-259.769,57	0,00	0,00	0,00	-2.345.208,60	3.580.178,86	3.479.415,32	
1.1 Konzessionen														
1.2 Lizenzen	106.200,03	3.206,10	0,00	0,00	109.406,13	-74.572,03	-10.029,10	0,00	0,00	0,00	-84.601,13	24.805,00	31.628,00	
1.3 Ähnliche Rechte	4.071,10	0,00	0,00	0,00	4.071,10	-482,10	-41,00	0,00	0,00	0,00	-523,10	3.548,00	3.589,00	
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	4.548.519,48	261.798,47	0,00	0,00	4.810.317,95	-1.904.741,48	-241.103,47	0,00	0,00	0,00	-2.145.844,95	2.664.473,00	2.643.778,00	
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand														
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	906.063,74	120.553,54	-25.025,00	0,00	1.001.592,28	-105.643,42	-8.596,00	0,00	0,00	0,00	-114.239,42	887.352,86	800.420,32	
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	86.140.095,08	6.662.538,58	-249.230,55	0,00	92.553.403,11	-31.613.203,73	-2.051.027,73	18.620,21	0,00	0,00	-33.645.611,25	58.907.791,86	54.526.891,35	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	3.723.569,08	1.057.957,80	-216.333,36	200,05	4.565.393,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.565.393,57	3.723.569,08	

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

²⁾ Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A, Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuch- ungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschrei- bungen in 2022	Auflösungen 3)	Zuschrei- bungen in 2022	Umbuch- ungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2022	am 31.12.2021
Vermögen 1)	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	21.566.194,78	1.968.472,67	0,00	877.572,94	24.412.240,39	-5.146.913,33	-430.786,78	0,00	0,00	0,00	-5.577.700,11	18.834.540,28	16.419.281,45	
2.3 Infrastrukturvermögen	51.055.979,57	1.492.604,49	-12.670,56	304.177,86	52.840.091,36	-23.186.121,56	-1.204.905,93	2.910,58	0,00	0,00	-24.388.116,91	28.451.974,45	27.869.858,01	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.495.839,33	13.835,81	0,00	0,00	2.509.675,14	-258.414,33	-32.482,81	0,00	0,00	0,00	-290.897,14	2.218.778,00	2.237.425,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.496,00	0,00	0,00	0,00	12.496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.496,00	12.496,00	
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	1.694.045,43	319.647,88	0,00	139.802,98	2.153.496,29	-1.015.982,43	-111.090,86	0,00	0,00	0,00	-1.127.073,29	1.026.423,00	678.063,00	
2.6.1 Fahrzeuge	1.672.254,30	319.647,88	0,00	139.802,98	2.131.705,16	-997.363,30	-110.802,86	0,00	0,00	0,00	-1.108.166,16	1.023.539,00	674.891,00	
2.6.2 Maschinen	21.791,13	0,00	0,00	0,00	21.791,13	-18.619,13	-288,00	0,00	0,00	0,00	-18.907,13	2.884,00	3.172,00	
2.6.3 Technische Anlagen														
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	3.318.226,08	529.070,81	-20.226,63	192.499,54	4.019.569,80	-2.005.772,08	-271.761,35	15.709,63	0,00	0,00	-2.261.823,80	1.757.746,00	1.312.454,00	
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.273.744,81	1.280.949,12	0,00	-1.514.253,37	2.040.440,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040.440,56	2.273.744,81	

1) In der Anlagenübersicht auszuweisen sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

2) Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuch- ungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschrei- bungen in 2022	Auflösungen 3)	Zuschrei- bungen in 2022	Umbuch- ungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2022	am 31.12.2021
Vermögen 1)	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
3. Finanzvermögen 2) (ohne Forderungen und durchlaufende Posten)	61.005,76	0,00	-80,00	0,00	60.925,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.925,76	61.005,76	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen														
3.2 Beteiligungen	61.005,76	0,00	-80,00	0,00	60.925,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.925,76	61.005,76	
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung														
3.4 Ausleihungen														
3.5 Wertpapiere														
3.9 sonstige Vermögensgegenstände (Bestand der Versorgungsrücklage)														
insgesamt	91.765.955,19	7.048.096,69	-274.335,55	0,00	98.539.716,33	-33.698.642,76	-2.310.797,30	18.620,21	0,00	0,00	-35.990.819,85	62.548.896,48	58.067.312,43	

1) In der Anlagensübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

2) Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorzugeben, Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.

6.2 Forderungsübersicht

gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2021	Mehr(+)/ weniger(-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Öffentlich-rechtliche Forderungen	132.864,93	131.931,32	933,61		184.591,17	-51.726,24
Forderungen aus Transferleistungen	29.628,20	29.628,20			106.096,74	-76.468,54
Privatrechtliche Forderungen	8.517,90	8.517,90			10.484,01	-1.966,11
Summe aller Forderungen	171.011,03	170.077,42	933,61		301.171,92	-130.160,89

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.

Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

6.3 Schuldenübersicht

gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2021	Mehr(+)/ weniger(-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	3.723.140,31	7.322,57	138.832,33	3.576.985,41	3.773.558,59	-50.418,28
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.723.140,31				3.773.558,59	-50.418,28
1.3 Liquiditätskredite						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	163.516,78	163.516,78			122.732,00	40.784,78
4. Transferverbindlichkeiten	53.432,79	53.432,79			6.501,87	46.930,92
5. Sonstige Verbindlichkeiten 2)	312.940,13	312.993,63	-53,50		179.932,38	133.007,75
Schulden insgesamt	4.253.030,01	537.265,77	138.778,83	3.576.985,41	4.082.724,84	170.305,17

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Ohne durchlaufende Posten

6.4 Nebenrechnung für leitungsgebundene Einrichtungen gem. § 58 KomHKVO

1.	Abschreibungen lt. Anlagebuchführung	281.036,72 EUR
2.	Davon aus speziellen Entgelten gedeckt 100 % (Kostendeckungsgrad)	281.036,72 EUR
3.	Von 2. entfallen auf beitragsfinanzierte Anlagen- anteile 26,10 %	73.350,58 EUR
4.	./. nicht beitragsfinanzierte Ersatz- und Erneuerungsin- vestitionen	319.974,91 EUR
	darauf erhobene Erneuerungsbeiträge	<u>-</u>
	Noch nicht verwendete erwirtschaftete Abschreibungserlöse	./. 246.624,33 EUR
	Rücklagebestand aus dem Jahr 2022	./. 246.624,33 EUR

6.4.2 zentrale Niederschlagswasserbeseitigung

1.	Abschreibungen lt. Anlagebuchführung	104.496,36 EUR
2.	Davon aus speziellen Entgelten gedeckt 100 % (Kostendeckungsgrad)	104.496,36 EUR
3.	Von 2. entfallen auf beitragsfinanzierte Anlagen- anteile 18,89 %	19.739,36 EUR
4.	./. nicht beitragsfinanzierte Ersatz- und Erneuerungsin- vestitionen	0,00 EUR
	darauf erhobene Erneuerungsbeiträge	<u>-</u>
	Noch nicht verwendete erwirtschaftete Abschreibungserlöse	19.739,36 EUR
	Rücklagebestand aus dem Jahr 2022	19.739,36 EUR

6.5 Übertragung Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Aufwendungen (Auszahlungen) Ergebnishaushalt

PSP Element	Bezeichnung	Sachkonto	Betrag	Bemerkungen
P1.211000.001	Grundschule Neuenkirchen	427100	36.616,97 €	Budget
P1.211000.003	Grundschule Vörden	427100	23.705,02 €	Budget
P1.216000.001	Oberschule Neuenkirchen-Vörden	427100	63.090,00 €	Budget
P1.252000.001	Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	422200	228,48 €	Rest Spende Archiv
P1.367500.001	Familienservicebüro	431800	129,86 €	Spende für soz.Zwecke
P1.351000.001	Integrationsarbeit	427124	4.000,00 €	Budget
P1.315600.001	Integrationstreff	427124	- €	Budget
P1.366100.001	Jugendtreff	427100	40,03 €	Budget
			127.810,36 €	

Ausgaben (Auszahlungen) investiv

PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Betrag	Bemerkungen
I1.000012.510	Sachanlagevermögen GS Neuenkirchen	783110	8.931,85 €	Budget
I1.000014.510	Sachanlagevermögen GS Vörden	783110	12.230,99 €	Budget
I1.000020.510	Sachanlagevermögen OBS Neuenkirchen	783110	31.928,58 €	Budget
I1.000036.510	Sachanlagevermögen Kläranlage	783110	2.700,00 €	Sicherheitsschrank
I1.000050.500	Erweiterung Straßenbeleuchtung	787200	32.555,49 €	u.a. Vördener Straße
I1.00052.500	Sanierung u. Erweiterung Schmutzkanal	787200	297.857,30 €	u.a. Koppeln, Hörster Heide
I1.00054.500	Erweiterung Regenwasserkanalisation	787200	255.551,89 €	u.a. Bergstraße, Koppeln, Hörster Heide
I1.00057.500.019	Sanierung Rathaus Vörden	787100	10.781,02 €	Planung läuft
I1.000064.500.001	Erschließung Gewerbeglände Hörster Heide II	787200	219.644,05 €	Maßnahme nicht fertig
I1.000065.500	Bau von Regenrückhaltebecken	787200	250.000,00 €	u.a. Hörster Heide
I1.000068.500	Erwerb von Grundstücken	782100	133.959,65 €	lfd. Verhandlungen
I1.000106.500	Bau Sportplatz Vörden	787200	546.626,21 €	Maßnahme nicht abgeschlossen
I1.000106.500.001	Sanierung Sportlerheim	781800	45.000,00 €	Maßnahme nicht abgeschlossen
I1.000115.500	Löschwasserbrunnen Außenbereich	787200	12.963,91 €	noch nicht fertig
I1.000157.500	Erweiterung GS Neuenkirchen	787100	99.825,88 €	Ausschreibung Planer läuft
I1.000158.500	Erweiterung GS Vörden	787100	644.775,32 €	noch im Bau
I1.000158.500.001	Neugestaltung Schulhof GS Vörden	787200	28.681,88 €	Planung läuft
I1.000158,510	Möblierung Erweiterung Gs Vörden	783110	20.981,82 €	Lieferung steht noch aus
I1.000183.500	Erwerb von Gewerbeflächen	782100	57.261,70 €	Lfd. Verhandlungen
I1.000199.500	Digitalpakt Grundschule Neuenkirchen	787100	114.400,00 €	Umsetzung steht noch aus
I1.000200.500	Digitalpakt GS Vörden	787100	38.179,29 €	noch nicht abgeschlossen

PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Betrag	Bemerkungen
I1.000201.500	Digitalpakt OBS Neuenkirchen	787100	87.896,31 €	Maßnahmen nicht abgeschlossen
I1.000208.500	Beleuchtung Sporthalle Vörden	787100	9.476,55 €	Schlussrechnung Planer fehlt
I1.000209.525	Investitionszuschuss TC Neuenkirchen e.V.	781800	85.500,00 €	noch nicht abgerufen
I1.000210.500	Brandschutzmaßnahmen OBS	787100	329.323,19 €	Bauantrag gestellt
I1.000215.500	Einbau RLT Anlage OBS	787100	585.515,58 €	Ausschreibung läuft
I1.000216.500	Einbau RLT Anlage GS Vörden	787100	449.783,39 €	Auftrag erteilt
I1.000218.500	Administrationskosten Digitalpakt	787100	41.100,00 €	nicht abgeschlossen
I1.300000.500	Sanierung Friedhofskapelle Vörden	787100	180.662,72 €	laufende Maßnahme
I1.300005.510	HLF 20 Feuerwehr Vörden	783110	7.921,20 €	Planung läuft
I1.300014.500	Neubau Feuerwehrgerätehaus Vörden	787100	427.349,81 €	Planung läuft
I1.300041.500	Ausbau von ÖPNV Haltestelle	787200	143.216,97 €	Planung läuft
I1.300043.500	Löschwasserbrunnen Außenbereich Neuenkirchen	787200	15.000,00 €	noch nicht fertiggestellt
I1.300047.510	Gerätewagen Logistik FW Vörden	783110	8.000,00 €	Planung läuft
I1.300057.510	mobiles Abfalltrennsystem Friedhof Vörden	783110	4.000,00 €	Maßnahme läuft
I1.300060.510	Erwerb Arbeitsplattform FW Vörden	783110	3.000,00 €	Lieferschwierigkeiten
I1.300068.500	Sanierung Beleuchtung FW Neuenkirchen	787100	35.000,00 €	Planung läuft
I1.300073.510	Druckluftflasche Feuerwehr Vörden	783110	1.400,00 €	Lieferschwierigkeiten
I1.300074.510	Rettungsplattform Feuerwehr Neuenkirchen	783110	3.500,00 €	Lieferschwierigkeiten
I1.300075.510	Zapfwellennotstromaggregat	783110	8.000,00 €	Planung läuft
I1.300077.500	Errichtung Mobilitätsstation Neuenkirchen	787200	3.356,66 €	in Planung
I1.500006.500	Anlegung Parkplatz Kiga Regenbogen	787200	60.000,00 €	Maßnahme nicht fertig
I1.500017.500	Erweiterung Kita St. Elisabeth 3. Regelgruppe	787100	510.289,56 €	Maßnahme läuft noch
I1.500017.510	Einrichtung Kita St. Elisabeth 3. Regelgruppe	783110	40.000,00 €	Maßnahme läuft
I1.500020.500	Neubau Kita St. Christophorus	787100	50.000,00 €	in Planung
I1.500022.510	Ausstattung Jugendtreff	783110	10.000,00 €	in Vorbereitung
I1.500024.525	Zuschuss Umbau Außenstelle St. Christophorus	781800	132.000,00 €	noch nicht abgerechnet
I1.500025.510	Einrichtung Kita Charlys Kinderparadies	783110	25.000,00 €	Maßnahme läuft
I1.500025.510	Spielplatz Charlys Kinderparadies	783110	60.000,00 €	in Planung
I1.600043.500.001	SW-Entastungspumpwerk OT Neuenkirchen	787200	69.951,21 €	noch im Planungsstatus
I1.600046.535	Erwerb Werteinheiten für Ausgleichsflächen	783110	75.000,00 €	Lfd. Verhandlungen
I1.600070.500.001	Endausbau BG Auf der Koppelheide	787200	9.333,08 €	Schlussrechnung fehlt.
I1.600071.500.001	Endausbau Reutestraße 2. BA	787200	10.000,00 €	Schlussrechnung fehlt.
I1.600080.525	Nds. Park Anschluss A1-Verlängerung K149	781200	267.500,00 €	in Planung
I1.600088.525	Radweg L 852 - Planungskosten	781100	45.000,00 €	in Planung
I1.600104.525	Kreuzung Holdorfer Str. / Dammer Straße	781200	50.000,00 €	in Planung
I1.600111.500.001	Einhausung Eindickungsanlage	787100	252.420,96 €	im Bau

PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Betrag	Bemerkungen
I1.600111.500.002	Eindickungsanlage Klärschlamm	787300	509.573,23 €	im Bau
I1.600115.500.001	SW-Kanal MI Lindenstraße	787200	23.297,84 €	in Planung
I1.600115.500.002	Rw-Kanal Mi Lindenstraße	787200	10.000,00 €	in Planung
I1.600115.500.003	Erschließungsstraße MI Lindenstraße	787200	20.000,00 €	in Planung
I1.600115.500.004	RRb Mi Lindenstraße	787200	10.000,00 €	In Planung
I1.600122.500	Anlegung KVP Lindenstraße - L76	787200	60.000,00 €	in Planung
I1.600124.525	Zuschuss Einbau Zisternen	781800	26.000,00 €	noch nicht alles abgerufen
I1.600126.500	Sanierung GW 90	787200	381.459,75 €	Ausschreibung läuft
I1.600127.500	Radwegquerung L76 Nds. Park	787200	45.000,00 €	nicht abgeschlossen
I1.600130.500	Ersterschließung Koppeln Süd	787200	20.000,00 €	Schlussrechnung fehlt.
I1.600134.500	Anlegung Parkstreifen Reutestraße	787200	39.103,87 €	Auftrag erteilt
I1.600135.500	Ampelanlage L 78 OD Vörden	787300	40.000,00 €	in Planung
I1.600136.510	Salzstreuautomat Bauhof Anhänger	783110	55.000,00 €	Auftrag erteilt

8.199.768,71 €

Übernahme Kreditermächtigung

KSBK	Finanzstelle 612000010	692230	120.000,00 €
Kreditmarkt	Finanzstelle 612000010	692730	4.387.820,00 €
			4.507.820,00 €

Die vorhandenen liquiden Mittel reichen nicht aus, um die Haushaltsreste abzudecken. Daher wird eine Kreditermächtigung in Höhe von 4.507.820 EUR in das Jahr 2023 übernommen.

6.6 Rückstellungsübersicht

gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahr es	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung ²⁾	Auflösung ³⁾	Umbuchung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	1	2	3	4	5	6	7
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	2.055.452,61	45.924,06	-21.136,91			2.030.665,46	24.787,15
1.1 Pensionsrückstellungen	1.764.337,00	37.553,00	-19.274,00			1.746.058,00	18.279,00
1.2 Beihilferückstellungen	291.115,61	8.371,06	-1.862,91			284.607,46	6.508,15
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	139.535,55	12.367,70	-13.354,14			140.521,99	-986,44
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	106.223,62	83.223,62	-110.734,85	-1.200,00		134.934,85	-28.711,23
4. Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien							
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten							
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	601.414,00	489.270,00				112.144,00	489.270,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren							
8. andere Rückstellungen	40.887,83	35.259,62	-14.426,75			20.054,96	20.832,87
Summe aller Rückstellungen	2.943.513,61	666.045,00	-159.652,65	-1.200,00		2.438.321,26	505.192,35

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

3) Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen.

7. Nachweis über die Maßnahmen, deren Durchführung sich über mehrere Jahre erstreckt.

Als Nachweis über diese Maßnahmen dient eine Aufstellung über die Veränderung der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (Aktiva) und erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten (Passiva). Es wird dargestellt, wie sich die Ende 2020 noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen weiterentwickelt haben. Die Aufstellung wird unterteilt in Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände, geleistete Anzahlungen - Anlagen im Bau, Anzahlungen auf Sonderposten.

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (in der Bilanz in der Position 1.6 - sonstiges immaterielles Vermögen enthalten, Kto 9000)

Maßnahme	PSP-Element	Stand 01.01.2022	Zugänge/ Investitionen 2022	Fertigstellung/ Umbuchung 2022	Stand 31.12.2022
Planung / Beratung DE Vörden	11.000057.500.001	28.067,87 €	1.544,60 €		29.612,47 €
Kreuzung Holdorfer Straße / Dammer Straße	11.600104.525	978,88 €	- €		978,88 €
		29.046,75 €	1.544,60 €	- €	30.591,35 €

Anzahlungen auf Sonderposten (Kto 215000)

Maßnahme	PSP-Element	Stand 01.01.2022	Zugänge/ Investitionen 2022	Fertigstellung/ Umbuchung 2022	Stand 31.12.2022
Erschließungsbeiträge Am Hollersbach	11.000047.560	143.370,01 €	- €	- €	143.370,01 €
Erschließungsbeiträge Wollgrasweg	11.000047.560	- €	78.473,17 €		78.473,17 €
Erschließungsbeiträge Dreuge Mesk	11.000047.560	- €	73.700,00 €		73.700,00 €
Anliegerbeiträge Reutestraße (Außenbereich)	11.000048.560	3.700,19 €	- €	3.700,19 €	- €
Zuschuss KSBK Umbau/Erweiterung GS Vörden	11.000158.555	- €	363.145,85 €		363.145,85 €
Landeszusch. Sanierung Friedhofskapelle	11.300000.555	278.324,25 €	- €	278.324,25 €	- €
Umbau Kita St. Christophorus Zuschuss Land	11.500024.555.001	- €	90.800,00 €		90.800,00 €
Umbau Kita St. Christophorus Zuschuss Landkreis	11.500024.555.002	- €	41.270,87 €		41.270,87 €
Regenwasserbeitrag Bplan 71 Buß	11.600007.560	- €	3.094,08 €		3.094,08 €
Zuschuss Sanierung GW 186 Mühlendam	11.600064.555	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00 €
Erschließungsbeiträge BG Koppelheide	11.600070.560	893.797,46 €	- €	893.797,46 €	- €
		1.349.191,91 €	650.483,97 €	1.175.821,90 €	823.853,98 €

geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Kto 91000, 96000)

Maßnahme	PSP-Element	Stand 01.01.2022	Zugänge/ Investitionen 2022	Fertigstellung/ Umbuchung 2022	Stand 31.12.2022
Erweiterung Straßenbeleuchtung Reutestraße	11.000050.500	2.586,02 €	1.196,00 €	3.782,02 €	- €
Erweiterung Straßenbeleuchtung BG Auf der Koppelheide	11.000050.500	937,96 €	18.982,03 €	19.919,99 €	- €
Sanierung Schmutzkanal - Hausanschl. Dreuge Mesk	11.000052.500	590,63 €	31.380,88 €		31.971,51 €
Sanierung Rathaus Vörden	11.000057.500.019	- €	17.674,38 €		17.674,38 €
Erschl. Gewerbegebiet Hörster Heide II	11.000064.500.001	355,95 €	- €		355,95 €
Erwerb v. Grundstücken Erbbaur. Flst 220/34 Fl 3 Nr	11.00068.500	8.063,00 €	- €	8.063,00 €	- €
Erwerb v. Grundstücken Flst 42/29 Fl 4 Verkehrsfl.Koppelh	11.00068.500	176,32 €	- €	176,32 €	- €
Erwerb v. Grundstücken Flrst. 68/4 Fl 20 Nkn	11.00068.500	233,66 €	- €	- €	233,66 €
Oberflächenentwässerungskonzept Vörden	11.000084.500	17.563,79 €	- €		17.563,79 €
Erwerb Grundstücke Bauland Bg Hörster Kämpfe	11.00089.500	321,30 €	- €	321,30 €	- €
Bau Sportplatz Vörden	11.000106.500	82.152,26 €	4.221,53 €		86.373,79 €
Sanierung Sportlerheim Vörden	11.000106.500.001	266.904,00 €	130.000,00 €		396.904,00 €
Erweiterung Grundschule Neuenkirchen	11.000157.500	13.500,00 €	6.674,12 €		20.174,12 €
Erweiterung Grundschule Vörden	11.000158.500	1.144.459,31 €	352.185,41 €	858.553,89 €	638.090,83 €
Neugestaltung Schulhof GS Vörden	11.000158.500.001	- €	1.318,12 €		1.318,12 €
Möblierung Erweiterung GS Vörden	11.000158.510	198,83 €	124.469,43 €	124.668,26 €	- €
Erweiterung Rathaus Neuenkirchen	11.000187.500	7.437,50 €	- €		7.437,50 €
Digitalpakt Oberschule Neuenkirchen	11.000201.500	182.313,82 €	66.789,87 €	249.103,69 €	- €
Brandschutzmaßnahmen Obs Neuenkirchen-Vörden	11.000210.500	- €	676,81 €		676,81 €
Erwerb Lehrenggeräte Digitalpakt	11.000214.510	6.309,79 €	50.044,59 €	56.354,38 €	- €
Einbau RLT Anlage OBS Neuenkirchen-Vörden	11.000215.500	10.834,80 €	- €	10.834,80 €	- €
Einbau RLT Anlage GS Vörden Altbau	11.000216.500	- €	216,61 €		216,61 €
Sanierung Friedhofskapelle Vörden	11.300000.500	134.508,48 €	426.333,09 €	560.841,57 €	- €
HLF 20 Feuerwehr Vörden	11.300005.510	- €	78,80 €		78,80 €
Neubau Feuerwehrhaus Vörden	11.300014.500	29.178,58 €	78.471,61 €	- €	107.650,19 €
TLF 4000 FW Neuenkirchen	11.300028.510	139.802,98 €	234.133,21 €	373.936,19 €	- €
Ausbau ÖPNV Haltestelle	11.300041.500	9.280,00 €	141.503,03 €	150.783,03 €	- €
Zaunanlage Kiga Regenbogen	11.500000.500	11.664,43 €	- €		11.664,43 €
Erweiterung Kita St. Elisabeth 3. Regelgruppe	11.500017.500	- €	259.710,44 €		259.710,44 €
Einrichtung Kita Charlys Kinderparadies	11.500025.510	- €	75.000,00 €		75.000,00 €
SW-Entlastungspumpwerk Neuenkirchen	11.600043.500.001	10.049,79 €	- €		10.049,79 €
Baustraße BG Alfhausener Straße	11.600047.500	24.285,25 €	- €		24.285,25 €
Baustraße BG Auf der Koppelheide	11.600057.500	157.644,69 €	- €	157.644,69 €	- €
Übertrag		2.261.353,14 €	2.021.059,96 €	2.574.983,13 €	1.707.429,97 €

Maßnahme	PSP-Element	Stand 01.01.2022	Zugänge/ Investitionen 2022	Fertigstellung/ Umbuchung 2022	Stand 31.12.2022
Übertrag		2.261.353,14 €	2.021.059,96 €	2.574.983,13 €	1.707.429,97 €
Endausbau BG Auf der Koppelheide	I1.600070.500.001	2.721,49 €	390.480,12 €	393.201,61 €	- €
Sanierung GW 346 zw. Bahn und L852	I1.600099.500	522,90 €	- €		522,90 €
Einhausung Eindickungsanlage	I1.600111.500.001	3.652,56 €	249.233,92 €		252.886,48 €
Eindickungsanlage Klärschlamm	I1.600111.500.002	3.792,56 €	53.026,77 €		56.819,33 €
SW-Kanal MI Lindenstraße	I1.600115.500.001	1.702,16 €	- €		1.702,16 €
Sanierung GW 90 (Westrup - Knollenberg	I1.600126.500	- €	3.540,25 €		3.540,25 €
Anlegung Parkstreifen Reutestraße	I1.6000134.500	- €	896,13 €		896,13 €
Errichtung Mobilitätsstation Neuenkirchen	I1.600123.500	- €	16.643,34 €		16.643,34 €
		2.273.744,81 €	2.734.880,49 €	2.968.184,74 €	2.040.440,56 €

8. Kennzahlen des Jahresabschlusses

Mit Einführung des neuen kommunalen Rechnungswesens hat das Ministerium für Inneres, Sport und Integration gefordert, dass zukünftig auch Kennzahlen ermittelt werden sollen. Sie sollen eine Bewertung der wirtschaftlichen Lage jede Kommune nach einheitlichen Kriterien vereinfachen.

Als Kennzahlen werden in der Regel Verhältniszahlen verwendet, da diese leicht überschaubar und vergleichbar sind.

Liegen für eine Kommune Kennzahlen für mehrere Jahre vor, so kann grundsätzlich eine Aussage über die Entwicklung der Kommune getroffen werden. Bei der Auswertung ist jedoch zu beachten, dass diese nur im Zusammenhang mit weiteren Informationen interpretiert werden können. So können einmalige Einflüsse die Kennzahlenentwicklung beeinflussen und so den Gesamteindruck unverhältnismäßig verändern.

Auch interkommunale Vergleiche sind nur mit Einschränkungen möglich, da die kommunale Landschaft zu unterschiedlich ausgeprägt ist. Auch hier sind für eine objektive Beurteilung weitere Informationen erforderlich.

Es schließt sich eine Übersicht über die gebildeten Kennzahlen an. Danach folgen weitere Erläuterungen zu den einzelnen Kennzahlen.

Kennzahlen Bilanz	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettopositionsquote	79,35 %	80,06 %	86,76 %	87,85 %	89,05 %	89,56 %	89,29 %
Fremdkapitalquote	20,65 %	19,94 %	13,24 %	12,15 %	10,95 %	10,44 %	10,71 %
Anlagendeckungsgrad I	84,90 %	88,24 %	96,10 %	101,21 %	98,30 %	97,14 %	96,16 %
Anlagendeckungsgrad II	98,71 %	100,91 %	108,01 %	112,62 %	108,69 %	103,34 %	104,70 %
Abschreibungsintensität	13,04 %	13,4 %	13,33 %	13,13 %	13,49 %	14,14 %	13,90 %
Reinvestitionsquote	129,69 %	145,04 %	132,21 %	134,48 %	217,70 %	177,28 %	286,36 %
Liquidität I. Grades	331,43 %	565,28 %	496,90 %	769,96%	672,94 %	460,46 %	447,30 %
Liquidität II. Grades	363,46 %	607,38 %	565,36 %	886,21 %	714,62 %	490,51 %	463,73 %
Liquiditätskreditquote	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Steuerquote	61,97 %	62,24 %	63,73 %	63,63 %	65,56 %	59,58 %	72,66 %
Personalintensität	17,15 %	17,85 %	18,53 %	18,77 %	19,25 %	18,89 %	17,80 %
Zinslastquote	1,18 %	1,09 %	0,90 %	1 %	0,73 %	0,65 %	0,51 %

Die Steigerung der Nettopositionsquote und das Absinken der Fremdkapitalquote in 2018 stehen in einem Zusammenhang, da durch die Änderungen in der KomHVO Teile der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs in die Nettoposition übergeleitet wurden.

Die Reinvestitionsquote liegt deutlich über 100 %. Einerseits bedeutet dies einen Anstieg des Vermögens, aber gleichzeitig steigt dadurch in den Folgejahren der Abschreibungsbetrag.

Die aufgelisteten Kennzahlen werden wie folgt ermittelt:

Kapitalstruktur

Nettopositionsquote	<u>Nettoposition</u>	x	100	
	Bilanzsumme			
	60.191.429,98 €	x	100	89,29 %
	67.414.331,80 €			

Die Nettopositionsquote zeigt an, wie hoch der Anteil der Nettoposition am Gesamtvermögen ist. Der Wert sollte möglichst hoch sein.

Fremdkapitalquote	<u>Schulden</u>	+	<u>Rückstellungen + PRAP</u>	x	100		
	Bilanzsumme						
	4.253.030,01 €	+	2.943.513,61 €	+	26.358,20 €	x	100
	67.414.331,80 €						

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtvermögen an. Der Wert sollte möglichst niedrig sein.

Vermögensstruktur

Anlagendeckungsgrad I	<u>Eigenkapital</u>	x	100			
	Anlagevermögen					
	60.191.429,98 €	x	100	96,16 %		
	62.593.754,72 €					
Anlagendeckungsgrad II	<u>Eigenkapital</u>	+	<u>langfristiges Fremdkapital</u>	x	100	
	Anlagevermögen					
	60.191.429,98 €	+	5.341.322,41 €	x	100	104,70 %
	62.593.754,72 €					

Zum Anlagevermögen gehören die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sachanlagen und die Finanzanlagen, zum langfristigen Fremdkapital gehören die Schulden über 5 Jahre und die Pensionsrückstellungen.

Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital bzw. durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein. Der Anlagendeckungsgrad soll zwischen 70 % und 100 % liegen, der Anlagendeckungsgrad II sollte bei 100 % liegen. Die Werte sind gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Abschreibungsintensität	<u>Abschreiben auf Sach- und immaterielles Vermögen</u>	x	100	
	ordentliche Gesamtaufwendungen			
	<u>2.310.797,30 €</u>	x	100	
		16.619.769,54 €		13,90 %

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Reinvestitionsquote	<u>Bruttoinvestitionen</u>	x	100	
	Afa Immaterielles u. Sachvermögen			
	<u>6.617.083,68 €</u>	x	100	
		2.310.797,30 €		286,36 %

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Eine Quote von 100% ist erstrebenswert. Liegt die Quote erheblich höher, führt dies zu steigenden Abschreibungen in den Folgejahren.

Finanzstruktur

Liquidität 1. Grades	<u>liquide Mittel</u>	x	100	
	kurzfristiges Fremdkapital			
	<u>4.630.334,40 €</u>	x	100	
		1.035.162,96 €		447,30 %

Liquidität 2. Grades	<u>Liquide Mittel</u>	+ kurzfristige Forderungen	x	100	
		kurzfristiges Fremdkapital			
	<u>4.630.334,40 €</u>	+ 170.077,42 €	x	100	
			1.035.162,96 €		463,73 %

Zum kurzfristigen Fremdkapital gehören die Schulden mit einer Laufzeit bis 1 Jahr, PRAP, Beihilferückstellungen, Rückstellungen Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen, sowie andere Rückstellungen

Zu den kurzfristigen Forderungen gehören die Forderungen mit einer Laufzeit von 1 Jahr.

Die Kennzahl bewertet die Zahlungsfähigkeit der Kommune. Der Wert sollte möglichst hoch sein und ist gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Liquiditätskreditquote	<u>Liquiditätskredite</u>	x	100	
	Einzahlungen aus lfd. Verw.Tätigkeit			
	- €	x	100	
		18.480.536,50 €		0,00 %

Je höher die Kennzahl ist, desto höher ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde

Ertrags-/Aufwandslage

Steuerquote	<u>Steuererträge u. ähnl. Abgaben</u>	x	100	
	ordentliche Gesamtaufwendungen			
	12.075.290,68 €	x	100	
		16.619.769,54 €		72,66 %

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann.

Personalintensität	<u>Personalaufwendungen</u>	x	100	
	ordentliche Gesamtaufwendungen			
	2.958.337,45 €	x	100	
		16.619.769,54 €		17,80 %

Die Kennzahl gibt Auskunft in welchem Umfang Mittel für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Zinslastquote	<u>Zinsaufwendungen</u>	x	100	
	ordentliche Gesamtaufwendungen			
	85.574,36 €	x	100	
		16.619.769,54 €		0,51 %

Die Kennzahl gibt die anteilige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde zu Folge.

9. Zusammenfassung

Nach dem Haushaltsjahr sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, die hier erwähnt werden müssten.

Die Ertragsseite hat sich gegenüber der Planung um rd. 1,29 Mio. EUR verbessert, davon entfallen rd. 440.000 EUR auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und rd. 230.000 EUR auf einen höheren Einkommensteueranteil. Der Ansatz für Kostenerstattungen und Umlagen liegt rd. 190.000 EUR oberhalb der Planungen, da vom Land u.a. Ausgleichsleistungen für Mehraufwendungen an Schulen und Kindertageseinrichtungen durch die Corona-Pandemie in Höhe von rd. 183.000 EUR gezahlt wurden. Auch die Schlüsselzuweisungen liegen rd. 129.000 EUR über dem Ansatz, da diese aufgrund eines Nachtragshaushaltes des Landes neu berechnet wurden.

Die Aufwendungen liegen knapp 500.000 EUR unterhalb des Ansatzes. Während die Abschreibungen und Transferaufwendungen rd. 286.000 EUR oberhalb des Ansatzes liegen, wurden die Ansätze für die Personalaufwendungen, die Sach- und Dienstleistungen oder auch die Zinsaufwendungen nicht in voller Höhe benötigt. Durch diese Entwicklungen konnte auch in 2022 – wie bereits in den Vorjahren – ein besseres Ergebnis erzielt werden als geplant.

Statt des geplanten Überschusses von 1.076.870 EUR wurde im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss von 2.862.316,76 EUR erwirtschaftet. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen waren nicht geplant, die tatsächliche Entwicklung führt zu einem Überschuss von 134.981,36 EUR. Erläuterungen zu den außerordentlichen Beträgen finden sich unter 5.2. Ein ausführlicher Rechenschaftsbericht mit Erläuterungen für die Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen erfolgt für das Jahr 2022 nicht, da durch Ratsbeschluss vom 23.04.2024 von der Möglichkeit Gebrauch gemacht wurde gem. § 1 Abs. 1 Nr. 1 NBKAG auf den Anhang und damit auch auf den Rechenschaftsbericht zu verzichten.

Die Verwaltung wird dem Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden vorschlagen, den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 2.862.316,76 EUR der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses von 134.981,36 EUR der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Am 24.04.2023 hat der Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden überplanmäßige Transferaufwendungen und – auszahlungen für das Jahr 2022 in Höhe von 350.721 EUR genehmigt. Weitere Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht zu genehmigen

Im Jahr 2022 wurde ein Darlehn in Höhe von 297.119,33 EUR aufgenommen. Es handelt sich um eine erste Zahlung aus der Kreisschulbaukasse für die Erweiterung der Grundschule Vörden. Für die Aufnahme wurde die übertragene Kreditermächtigung aus 2021 in Höhe von 2,5 Mio. EUR in Anspruch genommen; der Restbetrag aus 2021 ist verfallen. Die Kreditermächtigung aus 2022 in Höhe von 4.507.820 EUR wurde in voller Höhe zur Finanzierung von Haushaltsresten in das Jahr 2023 übertragen. Der Schuldenstand sinkt von 3.773.558,59 EUR Ende 2021 auf 3.723.140,31 EUR Ende 2022, Die Verschuldung aus Krediten sinkt gegenüber dem Vorjahr somit um rd. 50.418,28 EUR Die übertragene Kreditermächtigung kann aber im nächsten Jahr zu einer Erhöhung der Verschuldung führen.

Es wurden investive Haushaltsreste von rd. 8,2 Mio. EUR gebildet. Die Haushaltsreste sind zumindest teilweise durch die Übernahme der Kreditermächtigung finanziert. Diese verfällt jedoch nach einem Jahr mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2024. Bei der Inanspruchnahme der Haushaltsreste muss daher sichergestellt sein, dass dann auch tatsächlich ausreichend liquide Mittel zur Finanzierung zur Verfügung stehen.

Die dauernde Leistungsfähigkeit gem. § 23 KomHKVO ist gegeben. Im Jahr 2022 wird ein Überschuss erzielt. In der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2023 bis 2025 wird zwar jeweils ein Fehlbetrag ausgewiesen; dieser kann aber durch vorhandene Überschussrücklagen gedeckt werden.

Der finanzielle Spielraum wird durch steigende Kosten u.a. im Schul- und Kindertagesbereich aber auch bei allgemeine Beschaffungs- und Bewirtschaftungskosten weiter eingeschränkt.

Auch im Hinblick auf die geplanten Kredite in den Folgejahren ist es weiterhin erforderlich zwischen einem Anstieg der Verschuldung und der Notwendigkeit von Investitionsmaßnahmen abzuwägen.

10. Feststellung gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2022 wird hiermit festgestellt.

Neuenkirchen-Vörden, den 10.07.2024

(Brockmann, Bürgermeister)