

# **Jahresabschluss zum 31.12.2022**

## **Samtgemeinde Gellersen**



### **Jahresabschluss 2022 mit Rechenschaftsbericht**

1. Vorwort.....	3
2. Haushaltssatzung .....	3
3. Ergebnisrechnung .....	4
3.1. Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2022 .....	4
3.2. Künftige Entwicklungen - Ausblick .....	4
4. Schlussbilanz zum 31.12.2022 .....	5
4.1. Komprimierte Darstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2022 .....	5
4.2. Bilanzielle Entwicklungen in 2022.....	6
4.2.1. Aktiva .....	6
4.2.2. Passiva.....	7
4.3. Kennzahlen .....	8
5. Finanzrechnung - Jahresergebnis 2022.....	9
6. ANHANG (§ 56 KomHKVO) .....	13
6.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Abs. 2, Ziffer 1 und 2 KomHKVO) .....	13
6.2. Erläuterung wichtiger Produktergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (§ 56 Abs. 1 KomHKVO) .....	13
6.2.1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	13
6.2.2. Aufwendungserträge aus Sonderposten.....	13
6.2.3. Sonstige Transfererträge .....	13
6.2.4. öffentlich-rechtlichen Entgelte.....	13
6.2.5 sonstige ordentliche Erträge .....	13
6.2.6 Aufwendungen für aktives Personal .....	14
6.2.7. Aufwendungen für Versorgung .....	14
6.2.8 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	14
6.2.9 Abschreibungen .....	14
6.2.10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen .....	14
6.2.11 Transferaufwendungen.....	14
6.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	14
6.3 Über- und außerplanmäßige Bewilligungen im Haushaltsjahr 2022.....	15
6.4 Außerordentliches Ergebnis 2022.....	17
7 Übersicht der übertragenen Haushaltsreste (HAR).....	18
7.1 Übertragene Haushaltsreste des Ergebnishaushaltes .....	18
7.2 Übertragene Haushaltsreste für Investitionen .....	19
7.3 Übertragene Haushaltseinnahmereste .....	20
8 Nebenrechnung gem. § 58 KomHKVO .....	21
9 Anlagen zum Anhang .....	21

## 1. Vorwort

Die Samtgemeinde Gellersen und ihre Mitgliedsgemeinden haben zum 01.01.2010 auf das neue kommunale Rechnungswesen (NKR) umgestellt. Die Rechnungslegung erfolgt daher nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung (Doppik).

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres dargestellt. Eine Ergebnisrechnung, die mit einem Überschuss abschließt, vermehrt das Vermögen (Netto-Position) der Gemeinde. Ein Verlust lässt die Netto-Position (Eigenkapital) schrumpfen. Darüber hinaus wird eine Schlussbilanz erstellt, die zum abgelaufenen Haushaltsjahr Auskunft über die Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde gibt.

Im Jahr 2022 hat die Samtgemeinde Gellersen ein negatives Jahresergebnis von 1.344,58 € (Ansatz 0,00 €) erzielt. Es wurden insbesondere höhere Aufwendungen für Personal und Versorgung notwendig. Im Übrigen konnten Mittel für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen eingespart werden. Außerdem sind höhere außerordentliche Aufwendungen entstanden als vorgesehen. Die weiteren relativen Verbesserungen und Verschlechterungen werden in diesem Bericht erläutert.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2022 weist eine Bilanzsumme in Höhe von 58.511.655,39 € aus. Dies ist eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 5.733.706,15 €.

Der Jahresabschluss und der dazugehörige Rechenschaftsbericht wurden auf der Grundlage und unter Beachtung der einschlägigen haushaltsrechtlichen Vorschriften (NKG, KomHKVO) erstellt.

## 2. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung der Samtgemeinde Gellersen wurde für den Haushaltsplan 2022 am 07.02.2022 vom Samtgemeinderat beschlossen. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde am 30.05.2022 vom Samtgemeinderat beschlossen.

Nach Prüfung durch die Kommunalaufsicht wurde die Haushaltssatzung und die Nachtragshaushaltssatzung im Amtsblatt des Landkreises Lüneburg veröffentlicht.

### 3. Ergebnisrechnung

Rubrik enr.	Beschreibung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ansätze 2022	mehr(+)/ weniger (-)
	<b>Ordentliche Erträge</b>				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben				
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.134.491,64	14.375.683,31	13.735.300,00	640.383,31
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	464.662,81	482.413,12	431.100,00	51.313,12
4.	sonstige Transfererträge	125.061,88	45.234,32	122.500,00	-77.265,68
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.314.336,47	2.370.669,92	2.203.400,00	167.269,92
6.	privatrechtliche Entgelte	18.308,75	30.582,41	49.300,00	-18.717,59
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	327.243,06	318.320,67	349.400,00	-31.079,33
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	8,84	7,96	2.200,00	-2.192,04
9.	aktivierte Eigenleistungen	535,20	3.897,00		3.897,00
10.	Bestandsveränderungen				
11.	sonstige ordentliche Erträge	1.391.004,08	416.048,49	42.900,00	373.148,49
<b>12.</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>18.775.652,73</b>	<b>18.042.857,20</b>	<b>16.936.100,00</b>	<b>1.106.757,20</b>
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	-7.736.227,63	-8.803.692,02	-8.493.200,00	-310.492,02
14.	Aufwendungen für Versorgung	-50.085,25	-242.949,00	-28.300,00	-214.649,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-2.271.006,69	-2.617.024,54	-2.819.900,00	202.875,46
16.	Abschreibungen	-1.411.333,95	-1.432.027,08	-1.134.000,00	-298.027,08
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-193.552,99	-254.619,70	-160.400,00	-94.219,70
18.	Transferaufwendungen	-3.149.425,11	-3.066.077,90	-3.201.800,00	135.722,10
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.066.299,97	-1.040.933,13	-1.098.500,00	57.566,87
<b>20.</b>	<b>Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-15.877.931,59</b>	<b>-17.457.323,37</b>	<b>-16.936.100,00</b>	<b>-521.223,37</b>
<b>21.</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.897.721,14</b>	<b>585.533,83</b>		<b>585.533,83</b>
22.	Außerordentliche Erträge	20.958,99	61.850,18		61.850,18
23.	Außerordentliche Aufwendungen	-10.272,81	-648.728,59		-648.728,59
<b>24.</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>10.686,18</b>	<b>-586.878,41</b>		<b>-586.878,41</b>
<b>25.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.908.407,32</b>	<b>-1.344,58</b>		<b>-1.344,58</b>

#### 3.1. Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2022

Das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem Jahresdefizit von 1.344,58 € ab. Das geplante Jahresergebnis lag bei 0,00 €.

Das geplante Jahresergebnis wurde mithin um 1.344,58 € unterschritten. Im ordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss in Höhe von 585.533,83 € erzielt. Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Defizit in Höhe von 586.878,41 € (Ansatz 2022: 0,00 €) erzielt.

#### 3.2. Künftige Entwicklungen - Ausblick

Ein Ausgleich der Ergebnisrechnung dürfte in den nächsten Jahren schwierig werden, da die freie Spitze der Mittel des Ergebnishaushaltes seit Jahren sinkt. Insbesondere in den Jahren, bei denen es zu Einbrüchen bei den Einkommensteueranteilen oder der Gewerbesteuer der Mitgliedsgemeinden kommt, wird ein Ausgleich mit der Überschussrücklage (soweit vorhanden) erforderlich sein.

## 4. Schlussbilanz zum 31.12.2022

### 4.1. Komprimierte Darstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2022

(§ 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach dem in § 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO vorgeschriebenen Gliederschema.

#### Samtgemeinde Gellersen

AKTIVA	Vorjahr Euro	Schlussbilanz 2022	PASSIVA	Vorjahr Euro	Schlussbilanz 2022
<b>1. Immaterielles Vermögen</b>	<b>1.279.870,50</b>	<b>1.407.022,79</b>	<b>1. Nettoposition</b>	<b>35.767.335,46</b>	<b>38.780.260,50</b>
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>42.299.751,51</b>	<b>50.903.159,31</b>	1.1 Basis Reinvermögen	5.974.212,33	5.974.212,33
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	76.601,90	76.601,90	1.2 Rücklagen	11.110.049,37	14.018.456,99
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.321.719,76	30.357.758,65	1.3 Jahresergebnis	2.908.407,32	-1.344,58
2.3 Infrastrukturvermögen	8.688.029,80	8.637.537,90	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HAR (in Klammern)	(463.313,63)	(768.829,48)
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	1.4 Sonderposten	15.774.666,44	18.788.935,76
2.5 Kunstegegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00			
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.202.946,71	1.835.884,46	<b>2. Schulden</b>	<b>11.482.786,13</b>	<b>13.554.755,44</b>
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstat., Pflanzen und Tiere	1.488.897,21	1.468.434,52	2.1 Geldschulden	11.005.034,15	12.403.417,21
2.8 Vorräte	0,00	0,00	davon		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.521.556,13	8.526.941,88	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>2.942.049,68</b>	<b>3.175.879,36</b>	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Kredit für Investitionen	11.005.034,15	12.403.417,21
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	43.457,35	602.581,92	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	1.052.374,81	1.052.374,81	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähn. Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64.054,85	739.253,52
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	18.150,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	950.825,78	393.846,77	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	395.547,13	412.084,71
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	34.760,13	0,00	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>5.527.827,65</b>	<b>6.176.639,45</b>
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	106.683,97	1.127.075,86			
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	753.947,64	0,00	<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Liquide Mittel</b>	<b>6.256.277,55</b>	<b>3.025.593,93</b>			
<b>5. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Bilanzsumme</b>	<b>52.777.949,24</b>	<b>58.511.655,39</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>52.777.949,24</b>	<b>58.511.655,39</b>

### **Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre**

(§ 54 Abs. 4 KomHKVO)

Unter der Bilanz sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

**Haushaltsreste** für Aufwandsermächtigungen im Ergebnishaushalt:

768.829,48 € (Vorjahr: 463.313,63 €)

**Haushaltsreste** für Investitionen:

12.975.122,18 € (Vorjahr: 9.044.979,24 €)

**Haushaltseinnahmereste** (Kredite):

5.636.000,00 € (Vorjahr: 2.800.000,00 €)

### **Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen oder Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:**

Im Jahr 2011 wurde eine Ausfallbürgschaft zugunsten des TSV Gellersen von 1912 e. V. in Höhe von 200.000,00 € zur Absicherung eines Darlehns in gleicher Höhe bei der Volksbank Nordheide e. G. eingegangen.

Mit Datum vom 06.08.2018 hat der Landkreis Lüneburg eine Ausfallbürgschaft der Samtgemeinde Gellersen i.H.v. 5.300.000,00 € zugunsten der Elbmarsch Kommunalservice rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) mit Sitz in Marschacht gewährt (Zweck: Ausbau des Glasfasernetzes in den Gellerser Dörfern).

Zum Zwecke des weiteren Glasfaserausbaus in Reppenstedt hat die Samtgemeinde Gellersen eine weitere Ausfallbürgschaft zugunsten der Breitbandnetz Bardowick-Gellersen Infrastrukturgesellschaft mbH & Co.KG i.H.v. 6.000.000,00 € am 21.10.2019 übernommen. Eine Inanspruchnahme dieser Bürgschaften, von Gewährleistungsverträgen, in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen oder kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die künftige Haushaltsjahre voraussichtlich belasten, und nicht bereits auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, ist zum Bilanzstichtag nicht ersichtlich.

## **4.2. Bilanzielle Entwicklungen in 2022**

Die Interpretation des Vermögens und der Bilanzkennzahlen ist aufgrund der kommunalen Besonderheiten (große Teile des Vermögens sind „fiktive“ Werte und nicht veräußerbar, z. B. Schulen, Straßen, Investitionszuschüsse) jedoch nur unter Vorbehalt möglich. Erst die Veränderung dieser Werte im Zeitverlauf lässt Rückschlüsse über die Haushaltswirtschaft und das kommunale Vermögen zu.

### **4.2.1. Aktiva**

Das immaterielle Vermögen hat sich zum 31.12.2022 um 127.152,29 € auf nunmehr 1.407.022,79 € erhöht. Neben den Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen sind hier insbesondere neue Lizenzen und die Beiträge zur Kreisschulbaukasse als Zuweisungen hinzugekommen.

Das Sachvermögen hat sich um 8.603.407,80 € auf nunmehr 50.903.159,31 € erhöht. Hier sind insbesondere die Anlagen im Bau werterhöhend hinzugekommen. Insbesondere sind dies die Bauvorhaben für die Kinderkrippe Westergellersen (inkl. Containerlösung), der Ausbau des Kindergartens Südergellersen und die Erweiterung der Grundschule Reppenstedt. Hinzu kommen noch die Arbeiten am Feuerwehrgerätehaus Kirchgellersen und die Sanierung der Gellersenhalle.

Das Finanzvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr (2.942.049,68 €) um 233.829,68 € auf nunmehr 3.175.879,36 € erhöht. Dies ist insbesondere auf die Zurückführung von Liquiditätskrediten (753.947,64 €) im Rahmen des Kassenverbundes an die Mitgliedsgemeinden bedingt. Der Liquiditätskredit ist vollständig getilgt. Die Anteile an verbundenen Unternehmen haben sich insbesondere durch die Einbringung von Grundstücken (Eichenbrücker Weg, Birkenweg) an die Bau und Grundstücksverwaltungs-Gesellschaft der Samtgemeinde Gellersen GmbH & Co. KG (BGSG) erhöht. Der Anteil an verbundenen Unternehmen betrug somit 602.581,92 € (Vorjahr: 43.457,35 €).

Die liquiden Mittel haben sich im Laufe des Jahres 2022 von 6.256.277,55 € um 3.230.683,62 € auf nunmehr 3.025.593,93 € reduziert.

#### **4.2.2. Passiva**

Die **Nettoposition** (01.01.2022: 35.767.335,46 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 3.012.925,04 € auf nunmehr 38.780.260,50 € gestiegen. Ursächlich hierfür sind die gestiegenen Rücklagen aufgrund des positiven Jahresergebnisses des Vorjahres. Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr in fast derselben Höhe wie die Rücklagenzuführung verändert (-2.909.751,90 €).

Des Weiteren sind die Sonderposten um 3.014.269,32 € gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr 18.788.935,76 € gestiegen. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die gestiegenen Investitionszuweisungen und Zuschüsse für die Investitionen.

Die Position der Schulden hat sich gegenüber dem 31.12.2021 (11.482.786,13 €) um 2.071.969,31 € auf nunmehr 13.554.755,44 € zum 31.12.2022 erhöht. Die Höhe der Geldschulden hat sich lediglich um 1.398.383,06 € in diesem Zeitraum erhöht. Es sind nunmehr zum 31.12.2022 somit 12.403.417,21 €.

Die Höhe der Rückstellungen hat sich von 5.527.827,65 € um 648.811,80 € auf nunmehr 6.176.639,45 € erhöht. Hauptgrund hierfür sind die gestiegenen Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (+505.427,00 €). Außerdem wurden Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs in Höhe von 95.871,00 € im Hinblick auf die Kreismulage vorgenommen.

### 4.3. Kennzahlen

Kennzahlen	2022	2021
<b>Ordentlicher Aufwanddeckungsgrad</b> (Ordentliche Erträge * 100 / ordentliche Aufwendungen)	103,35	118,25
Die Kennzahl zeigt an, ob und in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt / erwirtschaftet werden konnten.		
<b>Allgemeine Umlagenquote</b> (= Umlage * 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen)	31,77	31,78
Die allgemeine Umlagenquote gibt an, zu welchem Teil sich die Samtgemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann.		
<b>Personalintensität</b> (= Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	51,82	48,72
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalaufwendungen gebunden sind.		
<b>Abschreibungsintensität</b> (Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	8,20	8,89
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Samtgemeinde durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.		
<b>Zinslastquote</b> (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	1,46	1,22
Die Zinslastquote gibt die anteilmäßige Belastung der Samtgemeinde durch Zinsaufwendungen an.		
<b>Liquiditätskreditquote</b> (= Höhe Liquiditätskredite * 100 / Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	0,00	0,00
Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zueinander stehen.		
<b>Reinvestitionsquote</b> (= Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	690,00	191,22
Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.		
<b>Verschuldungsgrad</b> (= Schulden inkl. Rückstellungen / Bilanzsumme)	0,34	0,32
Der Verschuldungsgrad gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur der Samtgemeinde.		



## 5. Finanzrechnung - Jahresergebnis 2022

Rubrik enr.	Beschreibung	Ergebnis 2021	Ansätze 2022	Ergebnis 2022	mehr(+)/ weniger (-)
	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben				
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.142.293,40	13.735.300,00	14.449.975,70	714.675,70
3.	sonstige Transfereinzahlungen	125.061,88	122.500,00	45.234,32	-77.265,68
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	2.302.380,03	2.203.400,00	2.408.332,82	204.932,82
5.	privatrechtliche Entgelte	25.032,42	49.300,00	32.138,58	-17.161,42
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	302.768,74	349.400,00	309.737,80	-39.662,20
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	8,84	2.200,00	7,96	-2.192,04
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.				
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.722,58		1.759,49	1.759,49
<b>10.</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.899.267,89</b>	<b>16.462.100,00</b>	<b>17.247.186,67</b>	<b>785.086,67</b>
	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	-7.382.942,51	-8.243.800,00	-8.089.164,46	154.635,54
12.	Auszahlungen für Versorgung	93.326,93	-17.400,00		17.400,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.264.934,32	-2.819.900,00	-2.605.030,14	214.869,86
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-193.671,08	-160.400,00	-185.138,02	-24.738,02
15.	Transferzahlungen	-3.131.643,28	-3.201.800,00	-2.988.574,42	213.225,58
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-1.074.605,90	-1.098.500,00	-1.107.491,96	-8.991,96
<b>17.</b>	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.954.470,16</b>	<b>-15.541.800,00</b>	<b>-14.975.399,00</b>	<b>566.401,00</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.944.797,73</b>	<b>920.300,00</b>	<b>2.271.787,67</b>	<b>1.351.487,67</b>
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.979.267,00	7.960.700,00	3.123.158,88	-4.837.541,12
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	3.169,72	15.000,00	51.961,96	36.961,96
21.	Veräußerung von Sachanlagen	1.447,84		68.257,52	68.257,52
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23.	sonstige Investitionstätigkeit				
<b>24.</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.983.884,56</b>	<b>7.975.700,00</b>	<b>3.243.378,36</b>	<b>-4.732.321,64</b>
	<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-191.620,81	-2.000.000,00	-909.971,83	1.090.028,17
26.	Baumaßnahmen	-1.917.059,49	-10.660.000,00	-7.781.763,01	2.878.236,99
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-409.993,36	-1.839.100,00	-995.730,05	843.369,95
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	-36.144,85		1.144,85	1.144,85
29.	aktivierbare Zuwendungen	-143.935,00	-200.000,00	-190.009,00	9.991,00
30.	sonstige Investitionstätigkeit				
<b>31.</b>	<b>Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.698.753,51</b>	<b>-14.699.100,00</b>	<b>-9.876.329,04</b>	<b>4.822.770,96</b>
<b>32.</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-714.868,95</b>	<b>-6.723.400,00</b>	<b>-6.632.950,68</b>	<b>90.449,32</b>
<b>33.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>2.229.928,78</b>	<b>-5.803.100,00</b>	<b>-4.361.163,01</b>	<b>1.441.936,99</b>
	<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
34.	Aufnahme von Krediten für Investitionen		5.636.000,00	1.000.000,00	-4.636.000,00
35.	Tilgung von Krediten für Investitionen	-598.533,02	-605.000,00	-601.616,94	3.383,06
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-598.533,02</b>	<b>5.031.000,00</b>	<b>398.383,06</b>	<b>-4.632.616,94</b>
<b>37.</b>	<b>Finanzmittelbestand</b>	<b>1.631.395,76</b>	<b>-772.100,00</b>	<b>-3.962.779,95</b>	<b>-3.190.679,95</b>
38.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.275.406,30		417.409,01	417.409,01
39.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-1.140.608,48		314.687,32	314.687,32
<b>40.</b>	<b>Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>134.797,82</b>		<b>732.096,33</b>	<b>732.096,33</b>
<b>41.</b>	<b>Anf.bestand Zahlungsmittel zu Beginn des Jahres</b>	<b>4.490.083,97</b>	<b>-5.584.231,08</b>	<b>6.256.277,55</b>	<b>11.840.508,63</b>
<b>42.</b>	<b>Endbestand Zahlungsmittel am Ende des Jahres</b>	<b>6.256.277,55</b>	<b>-6.356.331,08</b>	<b>3.025.593,93</b>	<b>9.381.925,01</b>

Die Finanzrechnung dokumentiert alle Zahlungsströme des Haushaltsjahres. Sie weist zum 31.12.2022 im Saldo aller haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen einen Mittelabfluss i. H. v. **3.962.779,95 €** aus (Position 37).

Der Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 18) entspricht dem betriebswirtschaftlichen Cash Flow. Der erwirtschaftete positive Saldo in Höhe von **2.271.787,67 €** wirkt sich auf die Liquidität der Gemeindekasse aus.

Im Saldo aus Investitionstätigkeit (Pos. 32) ist in 2022 ein Mittelabfluss zu verzeichnen. Hier wurden 6.632.950,68 € mehr ausgezahlt als eingezahlt. Im Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Position 36) erfolgte eine Nettokreditaufnahme in Höhe von 398.383,06 €. Einer Kreditaufnahme von 1.000.000,00 € standen Tilgungsleistungen in Höhe von 601.616,94 € gegenüber. Im Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Pos. 40) ist ein Mittelzufluss in Höhe von 732.096,33 € vorhanden. Der Endbestand an Zahlungsmitteln beträgt 3.025.593,93 € (Position 42). Die geplanten Investitionen (unter Berücksichtigung übertragener Haushaltsreste) sind im Einzelnen wie folgt verlaufen:

Investition	Name	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich abs
I-2013-003	Inklusion Grundschulen	0,00 €	-45.000,00 €	-45.000,00 €	0,00 €	-45.000,00 €
I-2015-005	Dorferneuerung Außenanlagen FF Heiligenthal	29.324,61 €	-78.610,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2015-012	Grundschule Kirchzellern Sanierung	-7.584,06 €	-7.584,06 €	-8.069,00 €	364.597,69 €	-372.666,69 €
I-2017-005	Dosieranlage PW Reppenstedt	-55.600,18 €	-57.018,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2017-006	Schulmensa GS Kirchzellern	-85.117,42 €	-69.343,44 €	772.600,00 €	0,00 €	772.600,00 €
I-2017-010	Verbesserung Internetauftritt	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2017-014	Alarmparkplätze FF Westergellern	0,00 €	-4.387,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2017-021	Ersatzfahrzeug FF Heiligenthal	-964,70 €	-32.017,37 €	-34.658,70 €	-34.689,50 €	30,80 €
I-2017-022	TLF FF Südergellern	-4.139,60 €	-203.357,08 €	-235.825,78 €	-235.825,56 €	-0,22 €
I-2017-023	Kinderkrippe Kirchzellern	0,00 €	-977,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2017-026	Umbau (oder Erweiterung) Kiga West. zu Schulräumen	-393.559,72 €	-454.605,04 €	13.739,95 €	-49.098,75 €	62.838,70 €
I-2017-027	Neubau Kiga Westerg. (ggf. Schule)	19.855,19 €	19.855,19 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
I-2018-007	Umbau Parkpl. Rath./Schule u. Außeng. Gellersenh.	0,00 €	-410.000,00 €	-410.000,00 €	0,00 €	-410.000,00 €
I-2018-008	Anbindung PV-Anlage u. Telefonanlage GS	-36.369,35 €	-119.493,42 €	-83.124,07 €	0,00 €	-83.124,07 €
I-2018-012	Mobiliar Stadesamt	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2018-017	Energetische Sanierung Turnhalle und BHKW	-9.179,81 €	-9.179,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2019-006	Wasserleitung FH Reppenstedt "alt"	0,00 €	-16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2019-007	Wasserleitung FH Reppenstedt "neu"	0,00 €	-16.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2019-009	Friedhofssoftware	-672,64 €	-672,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2019-010	Neubau FF-Gerätehaus Heiligenthal	-28.082,09 €	-48.169,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2019-012	Software Meldeamt und Gewerbe	-7.601,13 €	-18.405,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2019-013	Umgestaltung Zentrale	-133.876,07 €	-133.877,09 €	-14.735,00 €	-14.726,69 €	-8,31 €
I-2019-018	Erneuerung Beleuchtung Gellersenhalle	0,00 €	-160.000,00 €	-160.000,00 €	0,00 €	-160.000,00 €
I-2019-022	Sportboden Schulturnhalle Reppenstedt	-75.294,35 €	-75.443,42 €	202.038,62 €	-11.461,38 €	213.500,00 €
I-2020-001	FF Notstromaggregat	0,00 €	-60.000,00 €	-60.000,00 €	-1.218,89 €	-58.781,11 €
I-2020-003	Sanierung Gellersenhalle	0,00 €	-150.000,00 €	-372.000,00 €	-596.312,67 €	224.312,67 €
I-2020-005	Abwasserkanal Kirchg. Beerwind	0,00 €	-125.000,00 €	-125.000,00 €	0,00 €	-125.000,00 €
I-2020-006	Abwasserkanal Kirchg. Gewerbegebiet	0,00 €	-120.000,00 €	-120.000,00 €	0,00 €	-120.000,00 €
I-2020-008	Betonplatte Dosieranlage Kirchzellern	0,00 €	-4.448,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2020-009	Fernwirkanlage Pumpenleittechnik	-6.668,17 €	-34.883,82 €	-23.265,05 €	-16.273,10 €	-6.991,95 €
I-2020-011	Zaun Kindergarten Südergellern	0,00 €	-1.715,46 €	-4.227,46 €	-4.226,88 €	-0,58 €
I-2020-012	APP für PV-Rat; Digitale Ratsarbeit	-37.534,20 €	-37.669,15 €	0,00 €	9.249,31 €	-9.249,31 €
I-2020-013	Neubau FF-Haus Kirchzellern	-109.891,13 €	-1.486.288,72 €	-2.376.397,59 €	-1.856.663,25 €	-519.734,34 €
I-2020-014	Smart-Terminals u.a. für (Pass-)Dokumente	0,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
I-2020-015	Grundschule Kirchg. IT-Ausstatt. und Telefonanlage	9.786,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2020-018	Mobiliar Kindergarten Südergellern	-1.222,13 €	-2.000,00 €	-777,87 €	0,00 €	-777,87 €
I-2020-020	Mobiliar Gellersenhalle	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-3.046,46 €	-1.953,54 €
I-2020-021	Bücherei Kirchzellern EDV-Beschaffung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.521,82 €	-4.521,82 €
I-2020-023	Kindergarten Westerg. Erstaussstattung 2020	0,00 €	-11.234,80 €	-11.234,80 €	-10.647,24 €	-587,56 €
I-2020-025	Spinte Feuerwehr Kirchzellern	-48,50 €	-202,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2020-027	Heizung Kapelle Reppenstedt	0,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €

Investition	Name	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich abs
I-2020-030	Außenanlagen Grundschule Westergellersen	-1.107,98 €	-50.000,00 €	-48.892,02 €	-37.214,63 €	-11.677,39 €
I-2020-033	Pumpwerk Im Wiesengrund Kirchg. Erneuerung	0,00 €	-25.000,00 €	-29.950,60 €	-29.950,60 €	0,00 €
I-2020-034	Löschwasserbrunnen NN	0,00 €	-40.000,00 €	-40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €
I-2020-036	Bauwagen Waldkita	-35.431,72 €	-26.000,00 €	-7.568,28 €	6.615,46 €	-14.183,74 €
I-2020-037	Beleuchtung Fahrradwege	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2020-038	Wegweiser Partnergemeinde	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €
I-2020-039	Kiga Reppenstedt Ausstattung Außenstelle	0,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2020-042	Ladeinfrastruktur E-Autos	2.303,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-002	FF Sprechfunkgarnituren AGT-Träger	0,00 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
I-2021-004	Außenanlagen Grundschule Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-006	Unterstellhalle Bauhof	-2.227,68 €	-200.000,00 €	-197.772,32 €	-734,83 €	-197.037,49 €
I-2021-007	Ganztagsschule Kirchgellersen Ausstattung	-13.454,02 €	-13.454,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-008	Ganztagsschule Grundschule Westerg. Ausstattung	0,00 €	-3.955,79 €	-3.955,79 €	-1.485,12 €	-2.470,67 €
I-2021-009	Grundschule Westerg. Ausstattung Mensa u. Küche	0,00 €	-30.000,00 €	-25.957,09 €	-1.550,91 €	-24.406,18 €
I-2021-010	Löschwasserbrunnen NN2	0,00 €	0,00 €	-40.717,00 €	-40.716,81 €	-0,19 €
I-2021-011	Erneuerung Einemhofer Weg, Dachtm.-Kirchgellersen	-16.096,43 €	-21.096,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-012	Erweiterung Krippe Westergellersen	-46.119,23 €	-450.000,00 €	-455.816,90 €	-32.782,03 €	-423.034,87 €
I-2021-013	Ausstattung Krippe Westergellersen	0,00 €	-30.000,00 €	-30.000,00 €	-1.537,48 €	-28.462,52 €
I-2021-014	Erweiterung Kindergarten Westergellersen	-21.312,50 €	-500.000,00 €	-368.687,50 €	-15.254,20 €	-353.433,30 €
I-2021-015	Ausstattung Kindergarten Westergellersen	0,00 €	-30.000,00 €	-55.000,00 €	0,00 €	-55.000,00 €
I-2021-016	Ausbau Kindergarten Südergellersen	-22.170,18 €	-25.000,00 €	-682.829,82 €	-496.292,57 €	-186.537,25 €
I-2021-017	Ausstattung Kindergarten Südergellersen	0,00 €	0,00 €	-45.000,00 €	0,00 €	-45.000,00 €
I-2021-018	Kitaneubau Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €	-500.000,00 €
I-2021-019	Ausstattung Kitaneubau Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-020	Einzahlung Kita-Bau-Kasse	13.192,25 €	0,00 €	112.200,00 €	400.244,16 €	-288.044,16 €
I-2021-021	Umbau/Modernisierung Obdach Heiligenthal	-11.299,43 €	-11.300,00 €	-612.000,57 €	-615.298,70 €	3.298,13 €
I-2021-023	Erweiterung GS Reppenstedt	0,00 €	-4.000,00 €	-4.000,00 €	0,00 €	-4.000,00 €
I-2021-025	Gründung einer Wohnbaugesellschaft	-36.144,85 €	-37.026,43 €	-881,58 €	1.144,85 €	-2.026,43 €
I-2021-026	Sanierung Hauptpumpwerk Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-027	Zaun FF Westergellersen	-2.838,63 €	-13.550,00 €	-10.711,37 €	0,00 €	-10.711,37 €
I-2021-028	Zaun GS Reppenstedt	-17.258,90 €	-17.259,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-029	Außengelände GS Kirchgellersen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-031	Zufahrt Kindergarten Westergellersen	-13.596,21 €	-50.000,00 €	-36.403,79 €	-7.009,10 €	-29.394,69 €
I-2021-034	Garage FF Reppenstedt	-10.021,71 €	-10.023,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-035	FF Kirchgellersen Löschsystem Wassernebel	-1.749,30 €	-2.500,00 €	-750,70 €	0,00 €	-750,70 €
I-2021-037	GS Kirchgellersen Fassade Gebäudeteil A	-188.127,80 €	-400.000,00 €	-281.872,20 €	-39.566,78 €	-242.305,42 €
I-2021-038	Ausbau Ganztagsbetreuung GS Reppenstedt	1.094.792,67 €	-1.090.000,00 €	-1.700.172,67 €	-547.424,97 €	-1.152.747,70 €
I-2021-039	Ganztagsbetreuung GS Reppenstedt Ausstattung	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €
I-2021-040	Bus Ganztagschule Reppenstedt	36.000,00 €	-13.000,00 €	-55.727,69 €	-55.727,69 €	0,00 €
I-2021-041	Digitale Bauakte	-13.005,51 €	-20.000,00 €	-39.494,49 €	-39.442,39 €	-52,10 €
I-2021-042	Zaun Friedhof Südergellersen	-1.428,00 €	-1.450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2021-043	Laptops für Lehrer	-26.412,07 €	-29.000,00 €	-2.107,92 €	19.611,29 €	-21.719,21 €
I-2022-001	HLF 20 für FF Reppenstedt	-24.899,70 €	-410.000,00 €	-384.632,30 €	-375.818,80 €	-8.813,50 €
I-2022-004	Übergangslösung Kiga Repp. (Wiesenweg)	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €
I-2022-007	Anbindung Solaranlage FF an Krippe u. Kiga Kirchg	0,00 €	0,00 €	-220.000,00 €	-39.057,14 €	-180.942,86 €
I-2022-008	Grundschule Kirchg. grünes Klassenzimmer	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €
I-2022-009	Parkplatz Krippe Kirchgellersen	0,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	-13.870,15 €	-16.129,85 €
I-2022-010	Zaun Kindergarten Kirchgellersen	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	-16.189,65 €	-3.810,35 €
I-2022-012	Lüftungsanlage GS Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	-103.200,00 €	0,00 €	-103.200,00 €
I-2022-013	Lüftungsanlage GS Kirchgellersen	0,00 €	0,00 €	-32.400,00 €	0,00 €	-32.400,00 €
I-2022-014	Lüftungsanlage GS Westergellersen	0,00 €	0,00 €	-21.600,00 €	0,00 €	-21.600,00 €
I-2022-015	Sanierung Samtgemeindeverbindungsweg nach Embsen	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €
I-2022-016	Digitale Schriftgutverwaltung Rathaus	0,00 €	0,00 €	-42.000,00 €	0,00 €	-42.000,00 €
I-2022-017	Nutzung 2. OG im Rathaus	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €
I-2022-018	Erneuerung Heizung Asylunterkunft Forstweg	0,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	0,00 €	-24.000,00 €

Investition	Name	Ergebnis 2021	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich abs
I-2022-019	Sportkindergarten Reppenstedt	-410,55 €	-411,00 €	-2.863.800,45 €	-763.570,92 €	-2.100.229,53 €
I-2022-020	Mobiliar Sitzungsräume Rathaus	0,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €
I-2022-021	Tische Gellersenhalle	0,00 €	0,00 €	-35.000,00 €	-29.073,37 €	-5.926,63 €
I-2022-022	Rettungssatz FF Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	-34.513,00 €	-34.512,23 €	-0,77 €
I-2022-023	Einsatzspinde FF Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-18.302,90 €	-6.697,10 €
I-2022-024	Bestuhlung Kapelle Südergellersen	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-10.442,25 €	-4.557,75 €
I-2022-025	Ausstattung Sportkindergarten Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	-100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €
I-2022-026	Löschwasserversorgung aus Beregnungsleitungen	0,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
I-2022-028	Luftfilter Kindertagesstätten	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €
I-2022-029	Klimagerechte Gebäudeoptimierung	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €
I-2022-030	Zuschuss Erlebnisschmiede	0,00 €	0,00 €	-2.775,00 €	-2.775,00 €	0,00 €
I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	0,00 €	0,00 €	-342.229,94 €	-342.218,76 €	-11,18 €
I-2022-035	Ankauf Obdachlosenunterkünfte	0,00 €	0,00 €	-2.000.000,00 €	-788.935,19 €	-1.211.064,81 €
I-2022-036	Soccerplatz an der Grundschule	0,00 €	0,00 €	-21.100,00 €	-5.133,89 €	-15.966,11 €
I-2022-038	Wallbox Rathaus	0,00 €	0,00 €	-2.148,00 €	-1.320,80 €	-827,20 €
I-2022-039	Standesamt Vorhänge	0,00 €	0,00 €	-1.933,00 €	-1.932,50 €	-0,50 €
I-2023-001	Ausstattung FF-Haus Kirchgellersen	0,00 €	0,00 €	-3.328,00 €	-3.327,92 €	-0,08 €
I-2023-002	Notstromaggregat Abwasser	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-ABWA-001	Tiefbaumaßnahmen Abwasser	-43.792,33 €	-38.903,97 €	-46.941,65 €	55,25 €	-46.996,90 €
I-BHOF-001	Bauhof Investitionen	-1.876,42 €	-1.978,00 €	-5.216,58 €	-5.214,90 €	-1,68 €
I-DIGSKG20	Digitalpakt GS Kirchg	0,00 €	-14.664,80 €	-14.664,80 €	-1.594,60 €	-13.070,20 €
I-DIGSRP20	Digitalpakt GS Reppenstedt	-97.272,09 €	-97.272,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-DIGSWG20	Digitalpakt GS Westerg	-48.142,11 €	-58.807,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-FFHG-001	Ausstattung FF Heiligenthal	0,00 €	0,00 €	-2.077,00 €	-2.077,00 €	0,00 €
I-FFKG-001	Ausstattung FF Kirchgellersen	0,00 €	0,00 €	-10.648,00 €	-10.646,29 €	-1,71 €
I-FFRP-001	Ausstattung FF Reppenstedt	0,00 €	0,00 €	-5.039,25 €	3.336,98 €	-8.376,23 €
I-FFSÜ-001	Ausstattung FF Südergellersen	0,00 €	0,00 €	-10.068,68 €	-10.068,68 €	0,00 €
I-FFWE-001	Ausstattung FF Westergellersen	0,00 €	0,00 €	-2.077,00 €	-2.077,00 €	0,00 €
I-FHKG-001	Ausstattung Friedhof Kirchgellersen	-7.391,90 €	-2.900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-GSKG-001	GS Kirchgellersen Ausstattung	-10.590,19 €	-11.283,95 €	-15.800,00 €	-11.142,05 €	-4.657,95 €
I-GSRP-001	GS Reppenstedt Ausstattung	-2.628,93 €	-28.761,07 €	-45.287,04 €	-15.996,41 €	-29.290,63 €
I-GSWG-001	GS Westergellersen Ausstattung	-1.423,86 €	-24.930,76 €	-79.206,90 €	-36.380,60 €	-42.826,30 €
I-JUZ-001	Jugendzentrum Reppenstedt Ausstattung	0,00 €	-9.054,33 €	-11.154,33 €	0,00 €	-11.154,33 €
I-KGKG-001	Ausstattung Kindergarten Kirchgellersen	-2.811,40 €	-6.244,37 €	-8.432,97 €	0,00 €	-8.432,97 €
I-KGRP-001	Ausstattung Kita Reppenstedt	0,00 €	-3.400,00 €	-8.400,00 €	16.152,74 €	-24.552,74 €
I-KGSÜ-001	Ausstattung Kiga Südergellersen	-1.423,86 €	-4.516,58 €	-6.724,12 €	-2.068,60 €	-4.655,52 €
I-KGWA-001	Ausstattung Waldkiga	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €
I-KGWG-001	Ausstattung Kiga Westergellersen	0,00 €	-9.491,84 €	-13.035,34 €	0,00 €	-13.035,34 €
I-KRKG-001	Kinderkrippe Kirchgellersen	-535,20 €	-1.951,00 €	-3.780,64 €	0,00 €	-3.780,64 €
I-KRRP-001	Ausstattung Krippe Reppenstedt	0,00 €	-3.764,64 €	-5.342,38 €	0,00 €	-5.342,38 €
I-KRWG-001	Ausstattung Krippe Westergellersen	0,00 €	-14.741,75 €	-19.741,75 €	-11.984,00 €	-7.757,75 €
I-KSBK-001	Beiträge Kreisschulbaukasse	-143.935,00 €	-277.178,00 €	-333.243,00 €	-187.234,00 €	-146.009,00 €
I-RHAV-001	Rathaus bewegl. Sachen des Anlagevermögens	-46.115,72 €	-55.094,82 €	-12.957,21 €	-7.665,41 €	-5.291,80 €
I-RHBÜ-001	Rathaus Büroausstattung	0,00 €	-14.228,86 €	-20.167,19 €	0,00 €	-20.167,19 €
I-RHDV-001	EDV-Ausstattung Rathaus	-13.636,58 €	-14.271,92 €	-1.197,01 €	-1.197,01 €	0,00 €
Gesamtsumme Investitionen		-714.838,34 €	-8.327.196,31 €	-15.910.869,58 €	-6.692.477,65 €	-9.218.391,93 €

Die Gesamtsumme der Investitionen (6.692.477,65 €) weicht vom tatsächlichen Saldo der Investitionstätigkeit (Pos. 32 der Finanzrechnung) ab. Der Saldo der Investitionstätigkeit aus der Finanzrechnung beträgt 6.632.950,68 €. Die Differenz in Höhe von 59.526,97 € ist insbesondere durch Verkäufe alter Feuerwehrfahrzeuge bedingt, für die es bisher keine Investitionsnummer gab. Insofern wurden die Einzahlungen auch ohne Investitionsnummer gebucht und sind als außerordentliche Erträge in der Ergebnisrechnung enthalten (siehe Ziffer 6.4).

## 6. ANHANG (§ 56 KomHKVO)

### 6.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Abs. 2, Ziffer 1 und 2 KomHKVO)

Ein zentrales Ziel der Bilanz ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes vollumfängliches Bild der Vermögens- und Schuldenlage zu vermitteln. Zu diesem Zweck wurden das gesamte Vermögen und die gesamten Schulden erfasst und zum Stichtag 01.01.2010 bewertet. Die Schlussbilanz zum 31.12.2022 ist Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

### 6.2. Erläuterung wichtiger Produktergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (§ 56 Abs. 1 KomHKVO)

**Besondere Positionen im Ergebnishaushalt (mehr/weniger 50.000,00 €):**

#### 6.2.1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.375.683,31	13.735.300,00	+640.383,31

Hier wurden insbesondere höhere Schlüsselzuweisungen des Landes (+176.624,00 €) vereinnahmt. Insbesondere sind hier auch noch Zahlungen aus den vorangegangenen Haushaltsjahren für Personalkostenerstattungen der Kindertagesstätten enthalten.

#### 6.2.2. Aufwendungserträge aus Sonderposten

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
3. Aufwendungserträge aus Sonderposten	482.413,12	431.100,00	+51.313,12

Es sind höhere Aufwendungserträge aus Sonderposten angefallen als ursprünglich geplant. Dementsprechend sind auch höhere Abschreibungen für neu erstellte Investitionsobjekte angefallen.

#### 6.2.3. Sonstige Transfererträge

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
4. Sonstige Transfererträge	45.234,32	122.500,00	-77.265,68

Hier sind insbesondere niedrigere Leistungen von Sozialleistungsträgern aufgrund von Beschäftigungsverboten (Mutterschutz usw.) eingetreten. Im Vorjahr lag dieser Betrag noch wesentlich höher.

#### 6.2.4. Öffentlich-rechtlichen Entgelte

Erträgen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.370.669,92	2.203.400,00	+167.269,92

Hier wurden höhere Entgelte aus Friedhofsgebühren, Krippengebühren und den Entgelten aus der Mittagsverpflegung erzielt.

#### 6.2.5 sonstige ordentliche Erträge

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
11. sonstige ordentliche Erträge	416.048,49	42.900,00	+373.148,49

Hier wurden insbesondere Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen aufgelöst.

### 6.2.6 Aufwendungen für aktives Personal

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
13. Aufwendungen für aktives Personal	8.803.692,02	8.493.200,00	-310.492,02

Die erhöhten Aufwendungen sind ausschließlich auf höhere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen zurückzuführen (569.364,00 €; Ansatz: 220.000,00 €):

### 6.2.7. Aufwendungen für Versorgung

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
14. Aufwendungen für Versorgung	242.949,00	28.300,00	-214.649,00

Die höheren Aufwendungen sind auf Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger zurückzuführen.

### 6.2.8 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.617.024,54	2.819.900,00	+202.875,46

Insbesondere in der Bauunterhaltung wurde erheblich weniger aufgewandt als veranschlagt.

### 6.2.9 Abschreibungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
16. Abschreibungen	1.432.027,08	1.134.000,00	-298.027,08

Insbesondere für neu aktivierte Gebäude sind höhere Abschreibungen angefallen als ursprünglich vorgesehen.

### 6.2.10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	254.619,70	160.400,00	-94.219,70

Hier ist eine Hinzuführung zum Sopo Gebührenaussgleich für 2022 (Abwasser) in Höhe von 65.527,71 € enthalten. Darüber hinaus sind erhöhte Aufwendungen für Verwarentgelte und Kontoführungsgebühren angefallen.

### 6.2.11 Transferaufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
18. Transferaufwendungen	3.066.77,90	3.201.800,00	+135.722,10

Insbesondere Zuwendungen an freien Träger und Kindertagesstätten sind nicht in voller Höhe abgeflossen.

### 6.2.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.040.933,13	1.098.500,00	+57.566,87

Die Mehraufwendungen sind insbesondere durch die höheren Aufwendungen für die Mittagsverpflegung in den Kindertagesstätten bedingt (Ansatz: 165.500,00 €; Ergebnis: 220.148,46 €).

## 6.3 Über- und außerplanmäßige Bewilligungen im Haushaltsjahr 2022

Für Aufwendungen wurden insgesamt **33.075,61 €** über- und außerplanmäßig bereitgestellt. Eine Deckung der zusätzlichen Aufwendungen ist vorhanden.

Kostenträger				Mittelherkunft		
Datum	Code	Betrag	Beschreibung	rkunft	Budgetebenencode	Budget
20.09.2022	365100.10	42,00	Schild für Container Krippe WG	ÜPL	BAUUNTERHALTUNG	BAU 365
31.12.2022	111016	14.000,00	Veranstaltungen	ÜPL	VERWALTUNGSLEITUNG	LFD 01016
27.10.2022	111004.01	1.580,00	Rückzahlung Mittel Wahl	ÜPL	VERWALTUNGSLEITUNG	LFD 03000
29.08.2022	571001.01	4.734,08	SGA vom 22.06; Mehrkosten Mitteilungsblatt	ÜPL	VERWALTUNGSLEITUNG	LFD 04000
21.12.2022	365000.10	14,00	Mittel erschöpft	ÜPL	KITAEN	LFD 15120
05.04.2022	365100.10	3.422,26	Bett/Matratzen	ÜPL	KITAEN	LFD 15210
05.04.2022	365100.10	1.470,36	2 Kita-Schränke	ÜPL	KITAEN	LFD 15230
07.09.2022	211000.03.01	1.524,91	Anschaffungen Umbau	ÜPL	SCHULEN UND HALLEN	LFD 37130
15.09.2022	211000.03.01	898,00	Tellerspender	ÜPL	SCHULEN UND HALLEN	LFD 37130
25.10.2022	211000.03.01	1.620,00	Beschaffungen ErgebnisHH	ÜPL	SCHULEN UND HALLEN	LFD 37130
16.12.2022	211000.03.01	650,00	Schwimmunterricht	ÜPL	SCHULEN UND HALLEN	LFD 37130
21.12.2022	211000.03.01	80,00	Schwimmfahrten	ÜPL	SCHULEN UND HALLEN	LFD 37130
22.12.2022	211000.03.01	350,00	Schwimmunterricht	ÜPL	SCHULEN UND HALLEN	LFD 37130
23.12.2022	211000.03.01	32,00	Material GS Westerg	ÜPL	SCHULEN UND HALLEN	LFD 37130
23.12.2022	211000.03.01	700,00	Schwimmen	ÜPL	SCHULEN UND HALLEN	LFD 37130
22.12.2022	573000.06	858,00	Bauhofgeräte	ÜPL	BAUAMT	LFD 64
23.12.2022	573000.06	1.100,00	Beschaffungen Bauhof	ÜPL	BAUAMT	LFD 64

Für Investitionen wurden insgesamt 446.931,34 € über- und außerplanmäßig bereitgestellt. Eine Deckung der zusätzlichen Auszahlungen ist gegeben. Es werden nachfolgend die Einzelbuchungen dargestellt.

Betrag	Beschreibung	Investitionsn r.	Bezeichnung Investition	Mittel herku nft
8.069,00	Rechnung Nell für Rechtsstreit	I-2015-012	Grundschule Kirchgellersen Sanierung	ÜPL
3.636,83	Schulssrechnung Fa. ADIK	I-2017-021	Ersatzfahrzeug FF Heiligenthal	ÜPL
5.482,00	Seilwinde	I-2017-022	TLF FF Südergellersen	ÜPL
952,00	Montage Seilwinde	I-2017-022	TLF FF Südergellersen	ÜPL
91,00	Mehrkosten TLF Südergellersen	I-2017-022	TLF FF Südergellersen	ÜPL
83,30	Kfz-Papiere	I-2017-022	TLF FF Südergellersen	ÜPL
6.700,00	Tresen Zentrale	I-2019-013	Umgestaltung Zentrale	ÜPL
5.000,00	Mehrkosten Umbau Rathaus	I-2019-013	Umgestaltung Zentrale	ÜPL
2.700,00	Mehrausgaben; Schlussrechnung Junker	I-2019-013	Umgestaltung Zentrale	ÜPL
335,00	Wema/Tresen Zentrale	I-2019-013	Umgestaltung Zentrale	ÜPL
11.461,38	Turnhalle Reppenstedt	I-2019-022	Sportboden Schulturnhalle Reppenstedt	ÜPL
2.512,00	Turn Kita	I-2020-011	Zaun Kindergarten Südergellersen	ÜPL
4.950,60	Steuerung PW Kirchg.	I-2020-033	Pumpwerk Im Wiesengrund Kirchg. Erneuerung	ÜPL
717,00	LW-Brunnen	I-2021-010	Löschwasserbrunnen NN2	ÜPL
6.382,59	Mehrkosten eVito	I-2021-040	Bus Ganztagschule Reppenstedt	ÜPL
345,10	Folienbeschriftung Evito	I-2021-040	Bus Ganztagschule Reppenstedt	ÜPL
4.513,00	Rettungssatz FF Reppenstedt	I-2022-022	Rettungssatz FF Reppenstedt	ÜPL
2.775,00	Zuschuss Schmiede	I-2022-030	Zuschuss Erlebnisschmiede	APL
156.128,17	1. Abschlag Ankauf Übergangscontainer Krippe Weste	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
5.935,70	Erdarbeiten Gründung Ankauf Container Krippe Weste	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
140.000,00	Übergangslösung	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
630,00	Container	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
27.600,00	Herstellung Container	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
42,00	Schild für Container Krippe WG	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
310,00	Brandschutzkonzept	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
1.728,07	Hausalarm Container	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
1.250,00	Baukostenzuschuss	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
746,00	Fa. Gerdau Rasenfläche; Container	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
225,00	Herstellung Container Krippe	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
144,00	Kostenfestsetzung LK	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
129,00	Kosten Brandschutzprüfung	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
6.362,00	TW-Anschluss Krippe	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
1.000,00	RN Feuerwehrplan	I-2022-034	Container Krippe Westergellersen	ÜPL
2.148,00	Wallbox Rathaus	I-2022-038	Wallbox Rathaus	ÜPL
1.933,00	Vorhänge Standesamt	I-2022-039	Standesamt Vorhänge	ÜPL
3.328,00	Spinde FF Kirchgellersen	I-2023-001	Ausstattung FF-Haus Kirchgellersen	ÜPL
115,00	Erdbohrer	I-BHOF-001	Bauhof Investitionen	ÜPL
2.077,00	Lardis-One	I-FFHG-001	Ausstattung FF Heiligenthal	ÜPL
6.493,00	Hochleistungslüfter TLF KG	I-FFKG-001	Ausstattung FF Kirchgellersen	ÜPL
4.155,00	Lardis-One	I-FFKG-001	Ausstattung FF Kirchgellersen	ÜPL
1.755,25	Werkzeugkoffer für Gerätewagen	I-FFRP-001	Ausstattung FF Reppenstedt	APL
1.634,00	Hubwagen FF Repp.	I-FFRP-001	Ausstattung FF Reppenstedt	APL
1.650,00	Funkgerät FF Reppenstedt	I-FFRP-001	Ausstattung FF Reppenstedt	ÜPL
1.499,40	KOMPRESSOR	I-FFSÜ-001	Ausstattung FF Südergellersen	ÜPL
6.492,28	Hochleistungslüfter FW Süderg.	I-FFSÜ-001	Ausstattung FF Südergellersen	ÜPL
2.077,00	Lardis-One	I-FFSÜ-001	Ausstattung FF Südergellersen	ÜPL
2.077,00	Lardis-One	I-FFWE-001	Ausstattung FF Westergellersen	ÜPL
561,67	Zeiterfassung	I-RHDV-001	EDV-Ausstattung Rathaus	ÜPL



## 6.4 Außerordentliches Ergebnis 2022

Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen (§ 56 Abs. 2 Ziffer 3 KomHKVO)

Der außerordentliche Ergebnishaushalt schließt in 2022 wie folgt ab:

	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
Außerordentliche Erträge	20.958,99	61.850,18	0,00	+61.850,18
Außerordentliche Aufwendungen	10.272,81	648.728,59	0,00	-648.728,59
Außerordentliches Ergebnis	10.686,18	-586.287,16	0,00	-586.878,41

Das außerordentliche Ergebnis umfasst insbesondere ungewöhnliche, selten vorkommende oder periodenfremde Erträge und Aufwendungen sowie Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen. Nachfolgend sind die wesentlichen Positionen des außerordentlichen Ergebnisses mit den für das erzielte Ergebnis maßgeblichen Geschäftsvorfällen des Rechnungsjahres aufgeführt.

	Ergebnis des Haushaltsjahres	Erläuterung
<b>Außerordentliche Erträge</b>	61.850,18	
davon: Verkäufe von Fahrzeugen und Tragkraftspritzen	61.850,18	TSF Heiligenthal, TSF Reppenstedt, TLF Südergellersen, altes ELW
<b>Außerordentliche Aufwendungen</b>	648.728,59	
davon: sonstige periodenfremde Aufwendungen	627.199,03	Umbuchungen U2-Umlage vom Bilanzkonto (560.442,82 €); Rückzahlung Abwassergebühr 2020-2021 66.756,21 €
davon: Abgänge Betriebsvorrichtungen und Betriebs- und Geschäftsausstattungen	17.788,12 €	Sonderafa wegen Verschrottung

## 7 Übersicht der übertragenen Haushaltsreste (HAR)

### 7.1 Übertragene Haushaltsreste des Ergebnishaushaltes

Sachkostenbudget	Kostenträger (KT)	Betrag
Verwaltungsleitung	111001.01	3.280,00 €
Partnerschaften	111001.02	5.514,31 €
Interner Service	111010.10	11.905,71 €
Finanzwirtschaft (Umlagen)	611000	74.278,31 €
EDV	111011.10	13.782,72 €
Standesamt	122004.10	10.033,62 €
Kita-Zuschüsse freie Träger	365000.10	262.227,00 €
Kindergarten Reppenstedt	365000.10	17.138,00 €
Kindergarten Südergellersen	365000.10	22.706,25 €
Kindergarten Kirchgellersen	365000.10	8.748,92 €
Kindergarten Westergellersen	365000.10	17.977,65 €
Kinderkrippe Reppenstedt	365100.10	2.945,57 €
Kinderkrippe Westergellersen	365100.10	984,02 €
Kinderkrippe Kirchgellersen	365100.10	4.678,18 €
Bücherei Reppenstedt	272000.10	1.874,29 €
Bücherei Kirchgellersen	272000.10	5.726,97 €
Kultur	281000.10	1.600,00 €
Seniorenverwaltung/Senioren	311900.03	1.380,00 €
Jugendarbeit allgemein (Zuschüsse)	362500.03	20.000,00 €
Samtgemeindejugendpflege	366000.03	2.500,00 €
Feuerwehr	126000.03	7.315,85 €
pädagogischer Mittagstisch	211000.03.01	979,60 €
Grundschule Reppenstedt	211000.03	5.000,00 €
Grundschule Kirchgellersen	211000.03	7.023,57 €
Gellersenhalle	424000.03.01	2.000,00 €
Personalausgaben	diverse	69.964,85 €
Bauunterhaltung	diverse	187.264,09 €
<b>Gesamtbetrag</b>		<b>768.829,48 €</b>

## 7.2 Übertragene Haushaltsreste für Investitionen

Der Gesamtbetrag der übertragenen Haushaltsreste für Investitionen beträgt **12.975.122,18 €**.

Investitions		
nr.	Betrag	Name Investition
I-2017-026	9.161,30	Umbau (oder Erweiterung) Kiga West. zu Schulräumen
I-2018-007	410.000,00	Umbau Parkpl. Rath./Schule u. Außeng. Gellersenh.
I-2018-008	83.124,07	Anbindung PV-Anlage u. Telefonanlage GS
I-2019-018	160.000,00	Erneuerung Beleuchtung Gellersenhalle
I-2020-001	58.752,62	FF Notstromaggregat
I-2020-003	511.071,43	Sanierung Gellersenhalle
I-2020-005	125.000,00	Abwasserkanal Kirchg. Beerwind
I-2020-006	120.000,00	Abwasserkanal Kirchg. Gewerbegebiet
I-2020-013	428.431,67	Neubau FF-Haus Kirchgellersen
I-2020-018	777,87	Mobiliar Kindergarten Südergellersen
I-2020-020	1.953,54	Mobiliar Gellersenhalle
I-2020-030	11.677,39	Außenanlagen Grundschule Westergellersen
I-2020-034	40.000,00	Löschwasserbrunnen NN
I-2020-036	1.017,00	Bauwagen Waldkita
I-2020-036	550,00	Bauwagen Waldkita
I-2020-036	100,00	Bauwagen Waldkita
I-2020-038	5.000,00	Wegweiser Partnergemeinde
I-2021-002	20.000,00	FF Sprechfunkgarnituren AGT-Träger
I-2021-006	197.037,49	Unterstellhalle Bauhof
I-2021-008	2.470,67	Ganztagsschule Grundschule Westerg. Ausstattung
I-2021-009	7.000,00	Grundschule Westerg. Ausstattung Mensa u. Küche
I-2021-012	232.241,25	Erweiterung Krippe Westergellersen
I-2021-012	370.793,62	Erweiterung Krippe Westergellersen
I-2021-013	28.462,52	Ausstattung Krippe Westergellersen
I-2021-014	464.740,30	Erweiterung Kindergarten Westergellersen
I-2021-014	68.693,00	Erweiterung Kindergarten Westergellersen
I-2021-015	25.000,00	Ausstattung Kindergarten Westergellersen
I-2021-015	30.000,00	Ausstattung Kindergarten Westergellersen
I-2021-016	352.662,43	Ausbau Kindergarten Südergellersen
I-2021-017	45.000,00	Ausstattung Kindergarten Südergellersen
I-2021-018	500.000,00	Kitaneubau Reppenstedt
I-2021-021	245.845,28	Umbau/Modernisierung Obdach Heiligenthal
I-2021-037	70.000,00	GS Kirchgellersen Fassade Gebäudeteil A
I-2021-037	172.305,42	GS Kirchgellersen Fassade Gebäudeteil A
I-2021-038	1.079.205,69	Ausbau Ganztagsbetreuung GS Reppenstedt
I-2021-038	1.472.743,54	Ausbau Ganztagsbetreuung GS Reppenstedt
I-2021-039	200.000,00	Ganztagsbetreuung GS Reppenstedt Ausstattung
I-2021-041	32.552,10	Digitale Bauakte

Investitions		
nr.	Betrag	Name Investition
I-2022-001	183,00	HLF 20 für FF Reppenstedt
I-2022-001	9.098,50	HLF 20 für FF Reppenstedt
I-2022-004	50.000,00	Übergangslösung Kiga Repp. (Wiesenweg)
I-2022-007	220.000,00	Anbindung Solaranlage FF an Krippe u. Kiga Kirchg
I-2022-008	25.000,00	Grundschule Kirchg. grünes Klassenzimmer
I-2022-010	3.810,35	Zaun Kindergarten Kirchgellersen
I-2022-012	472.000,00	Lüftungsanlage GS Reppenstedt
I-2022-013	162.000,00	Lüftungsanlage GS Kirchgellersen
I-2022-015	50.000,00	Sanierung Samtgemeindeverbindungsweg nach Embsen
I-2022-016	42.000,00	Digitale Schriftgutverwaltung Rathaus
I-2022-017	25.000,00	Nutzung 2. OG im Rathaus
I-2022-018	30.000,00	Erneuerung Heizung Asylunterkunft Forstweg
I-2022-019	2.636.336,71	Sportkindergarten Reppenstedt
I-2022-020	30.000,00	Mobiliar Sitzungsräume Rathaus
I-2022-021	5.926,63	Tische Gellersenhalle
I-2022-025	100.000,00	Ausstattung Sportkindergarten Reppenstedt
I-2022-026	10.000,00	Löschwasserversorgung aus Beregnungsleitungen
I-2022-028	20.000,00	Luftfilter Kindertagesstätten
I-2022-029	200.000,00	Klimagerechte Gebäudeoptimierung
I-2022-035	852.964,44	Ankauf Obdachlosenunterkünfte
I-2022-036	205.865,00	Soccerplatz an der Grundschule
I-GSKG-001	4.657,95	GS Kirchgellersen Ausstattung
I-GSRP-001	19.154,90	GS Reppenstedt Ausstattung
I-GSRP-001	5.735,73	GS Reppenstedt Ausstattung
I-GSWG-001	22.000,00	GS Westergellersen Ausstattung
I-JUZ-001	2.100,00	Jugendzentrum Reppenstedt Ausstattung
I-JUZ-001	4.200,00	Jugendzentrum Reppenstedt Ausstattung
I-KGKG-001	5.000,00	Ausstattung Kindergarten Kirchgellersen
I-KRWG-001	5.000,00	Ausstattung Krippe Westergellersen
I-KRWG-001	2.757,75	Ausstattung Krippe Westergellersen
I-KSBK-001	146.009,00	Beiträge Kreisschulbaukasse
I-RHAV-001	4.471,70	Rathaus bewegl. Sachen des Anlagevermögens
I-RHAV-001	2.341,99	Rathaus bewegl. Sachen des Anlagevermögens
I-RHBÜ-001	5.938,33	Rathaus Büroausstattung
I-RHBÜ-001	12.200,00	Rathaus Büroausstattung

## 7.3 Übertragene Haushaltseinnahmereste

Es wurden **5.636.000,00 €** Haushaltseinnahmereste für Kredite übertragen.

## 8 Nebenrechnung gem. § 58 KomHKVO

Die Nebenrechnung zur Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten für die Inanspruchnahme leitungsgebundener Einrichtungen gedeckten Abschreibungen (§ 58 KomHKVO) ist dem Anhang zur Jahresrechnung beizufügen. Dies betrifft in der Samtgemeinde Gellersen die Abwasserbeseitigung. Im Jahr 2022 wurden 256.334,90 € der Abschreibungsbeträge nicht für Investitionen verwendet.

## 9 Anlagen zum Anhang

Es folgen Pflichtanlagen zum Anhang gem. § 56, 57 KomHKVO.

Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)

Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO)

Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)

Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)

Nebenrechnung zur Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten für die Inanspruchnahme leitungsgebundener Einrichtungen, gedeckter Abschreibungen (§ 58 KomHKVO)

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2022 wird hiermit gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.

Reppenstedt, den .....

Gärtner  
Samtgemeindebürgermeister