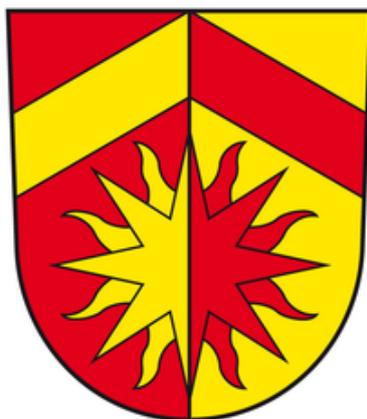


Jahresabschluss

2019



Gemeinde Häuslingen



Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|------------|
| 1. Vollständigkeitserklärung | 3 |
| 2. Bilanz | |
| Aktiva | 4 |
| Passiva | 5-6 |
| 3. Ergebnisrechnung | 7 |
| 4. Finanzrechnung | 8-9 |
| 5. Anhang | 10 |
| Textfassung | 11-30 |
| 6. Anlagen zum Anhang | 31 |
| 6.1 Rechenschaftsbericht | 32 |
| Textfassung | 33-74 |
| 6.2 Schuldenübersicht | 75 |
| 6.3 Forderungsübersicht | 76 |
| 6.4 Anlagenübersicht | 77 |
| 6.5 Rückstellungsübersicht | 78 |
| 6.6 Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen | 79 |



1. Bestätigung der Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses

Nach § 129 Abs. 1 NKomVG wird die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 festgestellt.

Es wird bestätigt, dass

- alle Finanzvorfälle richtig und vollständig ausgewiesen sind und die Führung der Geschäfte und des Jahresabschlusses nach bestem Wissen und Gewissen aufgestellt wurden,
- im Jahresabschluss alle zu bilanzierenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Forderungen und Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzung enthalten sind und darüber hinaus alle Aufwendungen, Erträge und Auszahlungen und Einzahlungen im Jahresabschluss erfasst wurden,
- der gesetzlich vorgeschriebene Anhang und Rechenschaftsbericht alle für eine umfassende Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde Häuslingen erforderlichen Angaben enthalten und diese den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Häuslingen, den 02.06.2023



Gemeindedirektor

2. Bilanz der Gemeinde Häuslingen zum 31.12.2019

| | 2018 -Euro- | 2019 -Euro- |
|--|---------------------|---------------------|
| <u>AKTIVA</u> | | |
| 1. Immaterielles Vermögen | 41.009,65 | 39.197,18 |
| 1.1 Konzession | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Lizenzen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ähnliche Rechte | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 41.009,65 | 39.197,18 |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sachvermögen | 1.606.640,42 | 1.777.741,99 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 51.195,94 | 278.280,29 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 431.826,21 | 421.682,55 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 1.020.141,03 | 978.116,67 |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 5.496,16 | 5.347,68 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge | 35.751,67 | 31.891,67 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 1.734,47 | 926,07 |
| 2.8 Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 60.494,94 | 61.497,06 |
| 3. Finanzvermögen | 7.012,92 | 4.827,34 |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Beteiligungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Ausleihungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | 6.400,92 | 3.879,83 |
| 3.7 Forderungen aus Transferleistungen | 600,00 | 935,65 |
| 3.8 Privatrechtliche Forderungen | 12,00 | 11,86 |
| 3.9 Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| 4. Liquide Mittel | 357.549,96 | 244.337,21 |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung | 520,65 | 517,83 |
| Bilanzsumme | 2.012.733,60 | 2.066.621,55 |

| | 2018 -Euro- | 2019 -Euro- |
|--|---------------------|---------------------|
| <u>PASSIVA</u> | | |
| 1. Nettoposition | 1.999.824,48 | 2.043.950,27 |
| 1.1 Basis-Reinvermögen | 1.204.925,79 | 1.204.925,79 |
| 1.1.1 Reinvermögen | 1.204.925,79 | 1.204.925,79 |
| 1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Rücklagen | 197.041,47 | 275.836,39 |
| 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 136.206,12 | 205.218,51 |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 60.835,35 | 70.617,88 |
| 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.4 Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Jahresergebnis | 78.794,92 | 79.348,41 |
| 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung ausHHR für Aufwendungen (in Klammern) | 78.794,92 | 79.348,41 |
| 1.4 Sonderposten | 519.062,30 | 483.839,68 |
| 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 323.893,16 | 304.741,23 |
| 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte | 195.169,14 | 179.098,45 |
| 1.4.3 Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.4 Bewertungsausgleich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.6 Sonstige Sonderposten | 0,00 | 0,00 |
| 2. Schulden | 6.587,31 | 5.990,34 |
| 2.1 Geldschulden | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3 Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.4 Sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.587,31 | 1.315,34 |
| 2.4 Transferverbindlichkeiten | 0,00 | 4.675,00 |
| 2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten | 0,00 | 4.675,00 |
| 2.5 Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.1 Durchlaufende Posten | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.3 Empfangene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rückstellungen | 3.111,97 | 13.471,10 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen | 1.411,97 | 1.783,60 |
| 3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 0,00 | 0,00 |
| 3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. | 0,00 | 0,00 |

| | 2018 -Euro- | 2019 -Euro- |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| anhängigen Gerichtsverfahren | | |
| 3.8 Andere Rückstellungen | 1.700,00 | 11.687,50 |
| 4. Passive Rechnungsabgrenzung | 3.209,84 | 3.209,84 |
| Bilanzsumme | 2.012.733,60 | 2.066.621,55 |

Rethem (Aller), 02.06.2023



Gemeindedirektor

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

| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: insbesondere | -Euro- |
|--|----------|
| Haushaltsreste | 0,00 |
| Bürgschaften | 0,00 |
| Gewährleistungsverträge | 0,00 |
| In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen | 0,00 |
| Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 |
| über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge | 4.238,83 |
| davon Straßenausbaubeiträge | 4.238,83 |

3. Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushalts- jahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr(+)/ weniger(-) ³⁾ | Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁴⁾ | | | | |
|---|-----------------------------------|--|--|--|--------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | -Euro- | | | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 498.492,88 | 494.000,00 | 0,00 | 581.304,97 | 87.304,97 | 0,00 | | | | | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 79.078,66 | 96.800,00 | 0,00 | 102.729,48 | 5.929,48 | 0,00 | | | | | |
| 3. Auflösungserträge aus Sonderposten | 35.222,66 | 34.800,00 | 0,00 | 35.222,62 | 422,62 | 0,00 | | | | | |
| 4. sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 5. öffentlich-rechtliche Entgelte | 21.665,00 | 19.000,00 | 0,00 | 15.029,80 | -3.970,20 | 0,00 | | | | | |
| 6. privatrechtliche Entgelte | 5.718,89 | 5.800,00 | 0,00 | 5.375,49 | -424,51 | 0,00 | | | | | |
| 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 160,53 | 900,00 | 0,00 | 999,93 | 99,93 | 0,00 | | | | | |
| 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 435,00 | 300,00 | 0,00 | 326,00 | 26,00 | 0,00 | | | | | |
| 9. aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 10. Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 11. sonstige ordentliche Erträge | 21.844,32 | 21.900,00 | 0,00 | 20.518,78 | -1.381,22 | 0,00 | | | | | |
| 12. = Summe ordentliche Erträge | 662.617,94 | 673.500,00 | 0,00 | 761.507,07 | 88.007,07 | 0,00 | | | | | |
| ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | |
| 13. Aufwendungen aus aktiven Personal | 124.440,33 | 171.300,00 | 0,00 | 164.855,20 | -6.444,80 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 14. Aufwendungen für Versorgung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.248,47 | 58.300,00 | 0,00 | 37.094,78 | -21.205,22 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 16. Abschreibungen | 59.391,32 | 59.700,00 | 0,00 | 60.597,40 | 897,40 | 0,00 | 897,40 | | | | |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 30,00 | -970,00 | 0,00 | | | | | |
| 18. Transferaufwendungen | 345.712,11 | 373.700,00 | 0,00 | 385.847,22 | 12.147,22 | 0,00 | | | | | |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen | 23.813,32 | 28.200,00 | 0,00 | 33.734,06 | 5.534,06 | 0,00 | 5.534,06 | | | | |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen | 593.605,55 | 692.200,00 | 0,00 | 682.158,66 | -10.041,34 | 0,00 | | | | | |
| 21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 21) | 69.012,39 | -18.700,00 | 0,00 | 79.348,41 | 98.048,41 | 0,00 | | | | | |
| 22. außerordentliche Erträge | 16.700,00 | 18.700,00 | 0,00 | 0,00 | -18.700,00 | 0,00 | | | | | |
| 23. außerordentliche Aufwendungen | 6.917,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 24. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24) | 9.782,53 | 18.700,00 | 0,00 | 0,00 | -18.700,00 | 0,00 | | | | | |
| = Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-) | 78.794,92 | 0,00 | 0,00 | 79.348,41 | 79.348,41 | 0,00 | | | | | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

4. Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushalts- jahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾ | Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾ | |
|---|-----------------------------------|--|--|--|--------------------------------------|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| -Euro- | | | | | | | | |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben | 506.462,37 | 494.000,00 | 0,00 | 582.070,25 | 88.070,25 | | | |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 80.765,86 | 96.800,00 | 0,00 | 102.393,83 | 5.593,83 | | | |
| 3. sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. öffentlich-rechtliche Entgelte | 21.116,00 | 19.000,00 | 0,00 | 15.254,28 | -3.745,72 | | | |
| 5. privatrechtliche Entgelte | 5.706,89 | 5.800,00 | 0,00 | 5.375,63 | -424,37 | | | |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 477,14 | 900,00 | 0,00 | 999,93 | 99,93 | | | |
| 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 465,00 | 300,00 | 0,00 | 57,30 | -242,70 | | | |
| 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 22.154,32 | 21.900,00 | 0,00 | 20.518,78 | -1.381,22 | | | |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 637.147,58 | 638.700,00 | 0,00 | 726.670,00 | 87.970,00 | | | |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | |
| 11. Auszahlungen für aktives Personal | 123.480,88 | 171.300,00 | 0,00 | 164.480,84 | -6.819,16 | 0,00 | 0,00 | |
| 12. Auszahlung für Versorgung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 37.776,76 | 58.300,00 | 0,00 | 39.742,00 | -18.558,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 30,00 | -970,00 | 0,00 | | |
| 15. Transferauszahlungen | 345.712,11 | 373.700,00 | 0,00 | 381.172,22 | 7.472,22 | 0,00 | | |
| 16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 34.476,26 | 28.200,00 | 0,00 | 23.768,96 | -4.431,04 | 0,00 | | |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 541.446,01 | 632.500,00 | 0,00 | 609.194,02 | -23.305,98 | 0,00 | | |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17) | 95.701,57 | 6.200,00 | 0,00 | 117.475,98 | 111.275,98 | 0,00 | 111.275,98 | |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 2.720,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 21. Veräußerung von Sachvermögen | 16.700,00 | 21.900,00 | 0,00 | 0,00 | -21.900,00 | 0,00 | | |
| 22. Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 23. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.420,67 | 21.900,00 | 0,00 | 0,00 | -21.900,00 | 0,00 | | |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 232.200,00 | 0,00 | 227.084,35 | -5.115,65 | 0,00 | | |
| 26. Baumaßnahmen | 4.233,30 | 0,00 | 0,00 | 3.604,38 | 3.604,38 | 0,00 | | |
| 27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 35.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 29. Aktivierbare Zuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 30. Sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 39.933,30 | 232.200,00 | 0,00 | 230.688,73 | -1.511,27 | 0,00 | | |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit | -20.512,63 | -210.300,00 | 0,00 | -230.688,73 | -20.388,73 | 0,00 | | |
| 33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag | 75.188,94 | -204.100,00 | 0,00 | -113.212,75 | 90.887,25 | 0,00 | | |
| Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | | | | |
| 34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Einzahlungen und Auszahlungen | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushalts- jahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-) | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr(+)/ weniger(-) ⁴⁾ | Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen ⁵⁾ |
|---|-----------------------------------|--|--|--|--------------------------------------|---|---|
| | -Euro- | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 37. = Finanzierungsmittelbestand (= Zeilen 33 und 36) | 75.188,94 | -204.100,00 | 0,00 | -113.212,75 | 90.887,25 | 0,00 | |
| 38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) | 4.866,05 | 0,00 | 0,00 | 6.108,70 | 6.108,70 | 0,00 | |
| 39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) | 4.866,05 | 0,00 | 0,00 | 6.108,70 | 6.108,70 | 0,00 | |
| 40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres | 282.361,02 | 0,00 | 0,00 | 357.549,96 | 357.549,96 | 0,00 | |
| 42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41) | 357.549,96 | -204.100,00 | 0,00 | 244.337,21 | 448.437,21 | 0,00 | |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

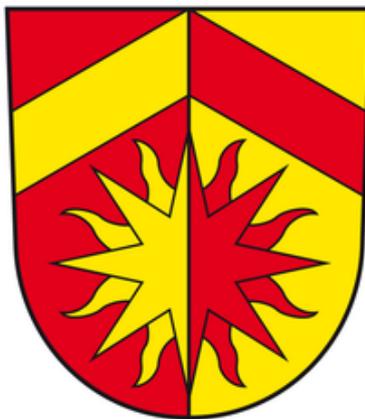
3) außer für Investitionstätigkeit

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

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

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

5. Anhang
zum
Jahresabschluss
2019



Gemeinde Häuslingen



1 Vorbemerkungen

1.1 Rechtliche Grundlagen

Gemäß § 128 Abs. 1 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darzustellen.

1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses

Die Bestandteile des Jahresabschlusses sind gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG:

- Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)
- Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)
- Bilanz (§ 55 KomHKVO)
- Anhang (§ 56 KomHKVO)

In den Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Dem Anhang sind gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beizufügen:

- ein Rechenschaftsbericht (§ 57 Abs. 1 KomHKVO)
- eine Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)
- eine Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)
- eine Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)
- eine Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO)
- eine Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (§ 57 Abs. 6 KomHKVO)



2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

2.1 Bilanz - Aktiva

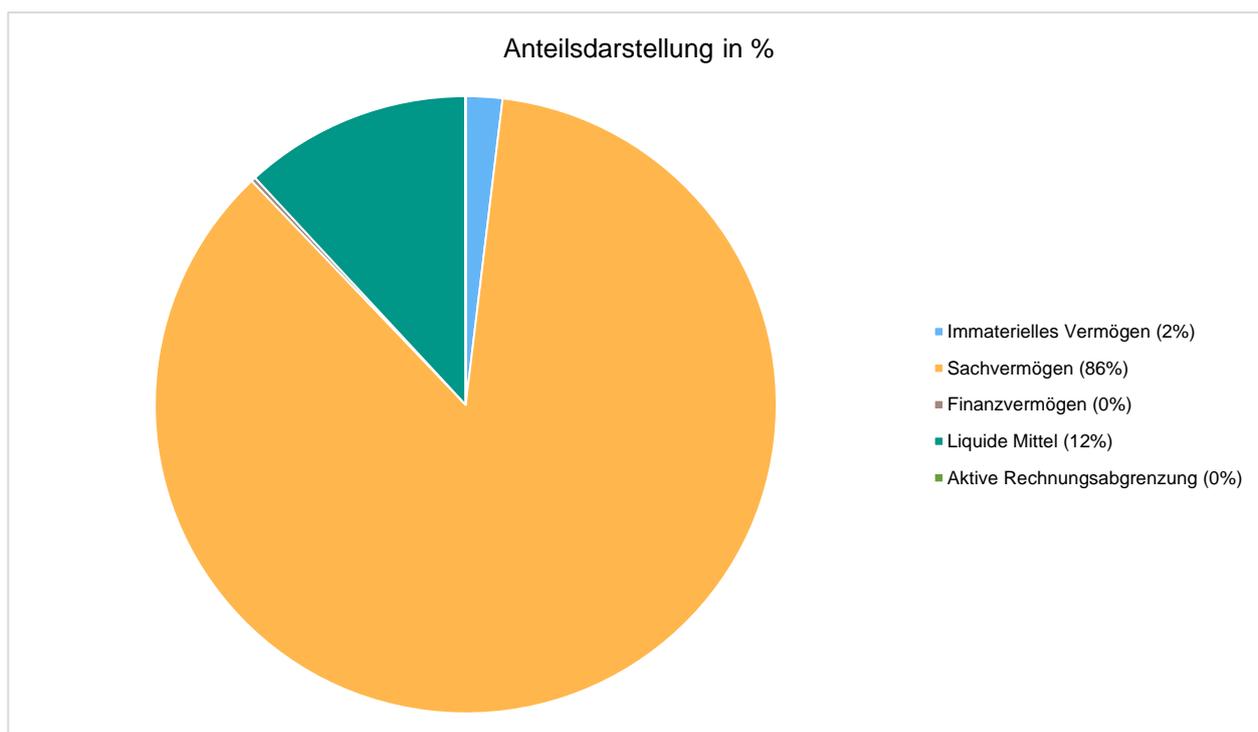
Die AKTIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:

Immaterielles Vermögen, Sachvermögen, Finanzvermögen, Wertpapiere, Liquide Mittel und Aktive Rechnungsabgrenzung

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Aktiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1. - Immaterielles Vermögen | 41.009,65 | 39.197,18 | -1.812,47 ↘ |
| 2. - Sachvermögen | 1.606.640,42 | 1.777.741,99 | 171.101,57 ↗ |
| 3. - Finanzvermögen | 7.012,92 | 4.827,34 | -2.185,58 ↘ |
| 4. - Liquide Mittel | 357.549,96 | 244.337,21 | -113.212,75 ↘ |
| 5. - Aktive Rechnungsabgrenzung | 520,65 | 517,83 | -2,82 ↘ |
| Summe Aktiva | 2.012.733,60 | 2.066.621,55 | 53.887,95 ↗ |



2.1.1 Immaterielles Vermögen

2.1.1.1. Immaterielles Vermögen (39.197,18 €)

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Kommune Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

Aufteilung nach Kontenarten



| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---|------------------|------------------|--------------------|
| 1. - Immaterielles Vermögen | 41.009,65 | 39.197,18 | -1.812,47 ↘ |
| 1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 41.009,65 | 39.197,18 | -1.812,47 ↘ |

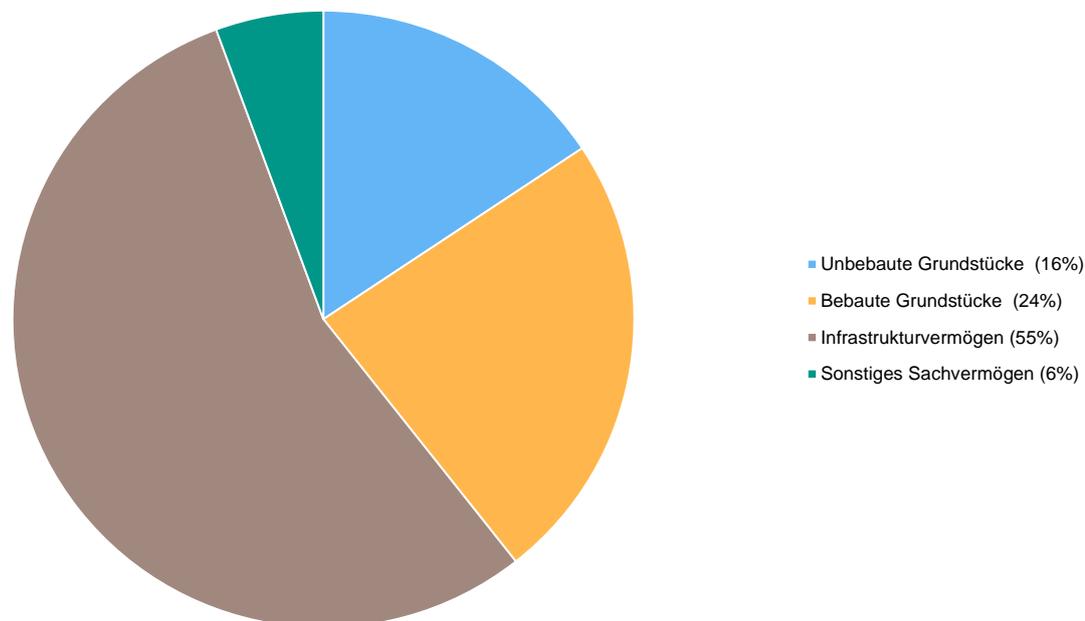
2.1.2 Sachvermögen

Das Sachanlagevermögen bildet den Hauptbestandteil des kommunalen Vermögens ab. Hierzu gehören insbesondere Grundbesitz, Gebäude, Straßen sowie sonstige Infrastruktur.

Die nachfolgenden Abschnitte stellen das kommunale Sachvermögen und deren Änderung dar.

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2 - Sachvermögen | 1.606.640,42 | 1.777.741,99 | 171.101,57 ↗ |
| 2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 51.195,94 | 278.280,29 | 227.084,35 ↗ |
| 2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 431.826,21 | 421.682,55 | -10.143,66 ↘ |
| 2.3 - Infrastrukturvermögen | 1.020.141,03 | 978.116,67 | -42.024,36 ↘ |
| 2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 5.496,16 | 5.347,68 | -148,48 ↘ |
| 2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 35.751,67 | 31.891,67 | -3.860,00 ↘ |
| 2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.734,47 | 926,07 | -808,40 ↘ |
| 2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 60.494,94 | 61.497,06 | 1.002,12 ↗ |

Aufteilung des Sachvermögens





2.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken

2.1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken (278.280,29 €)

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--------------------------------|-----------|------------|--------------|
| Grünflächen | 232,38 | 232,38 | 0,00 → |
| Ackerland | 34.228,32 | 34.228,32 | 0,00 → |
| Wald, Forsten | 10.261,38 | 10.261,38 | 0,00 → |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 6.473,86 | 233.558,21 | 227.084,35 ↗ |

2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken (421.682,55 €)

Die Veränderung resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen sowie Vermögenszugängen und -abgängen.

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|------------|------------|-------------|
| Grundstücke mit sozialen Einrichtungen | 191.683,14 | 187.619,67 | -4.063,47 ↘ |
| Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen | 81.738,37 | 79.182,44 | -2.555,93 ↘ |
| Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden | 158.404,70 | 154.880,44 | -3.524,26 ↘ |

2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen (978.116,67 €)

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|------------|------------|--------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 341.273,70 | 341.273,70 | 0,00 → |
| Brücken und Tunnel | 157.843,90 | 154.554,05 | -3.289,85 ↘ |
| Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen | 521.023,43 | 482.288,92 | -38.734,51 ↘ |

2.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (0,00 €)

2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (5.347,68 €)

Hierunter fallen Kunstgegenstände (Gemälde, Skulpturen o. a., die als Kunstwerk anerkannt sind) und Kulturdenkmäler (Bau- und Bodendenkmäler).

Aufteilung nach Kontenarten



| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|-----------------|----------|----------|-------------|
| Kulturdenkmäler | 5.496,16 | 5.347,68 | -148,48 ↘ |

2.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge (31.891,67 €)

Bei Maschinen und technischen Anlagen handelt es sich um Vorrichtungen aller Art, welche dem Betriebszweck dienen aber nicht wesentlicher Bestandteil eines Grundstückes oder Gebäudes sind.

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|-----------|-----------|-----------|-------------|
| Fahrzeuge | 35.751,67 | 31.891,67 | -3.860,00 ↘ |

2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tier (926,07 €)

Unter diese Bilanzposition fallen sämtliche Einrichtungsgegenstände von Büros, Sporthallen und Werkstätten (z. B. Stühle, Tische, Schränke, PC, Werkzeuge, Schwingböden in Turnhallen, Spielgeräte, Tragkraftspritzen, Schwimmbecken des Hallenbades, etc.) mit ihren fortgeschriebenen Anschaffungswerten.

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|----------|--------|-------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.287,70 | 854,27 | -433,43 ↘ |
| Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro | 446,77 | 71,80 | -374,97 ↘ |

2.1.2.8 Vorräte

2.1.2.8 Vorräte (0,00 €)

2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (61.497,06 €)

Investive Maßnahmen, deren Inbetriebnahme noch nicht oder nur zum Teil erfolgen, sind in dieser Position gesondert bis zum Zeitpunkt der Aktivierung auszuweisen. Mit der Aktivierung (und ggf. Beginn der planmäßigen Abschreibung) ist der Aktivtausch dieser Bestände verbunden.

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|----------------|-----------|-----------|-------------|
| Anlagen im Bau | 60.494,94 | 61.497,06 | 1.002,12 ↗ |

Es handelt sich um folgende Maßnahmen:

- Ausbau Radweg L 159 zwischen Häuslingen und Böhme von rd. 18 T€
- Erneuerung der Straße Im Tiefen Horn von rd. 7 T€
- Erneuerung der Straße Mühlenweg von rd. 20 T€
- Erneuerung der Straße Berliner Ring von rd. 16 T€

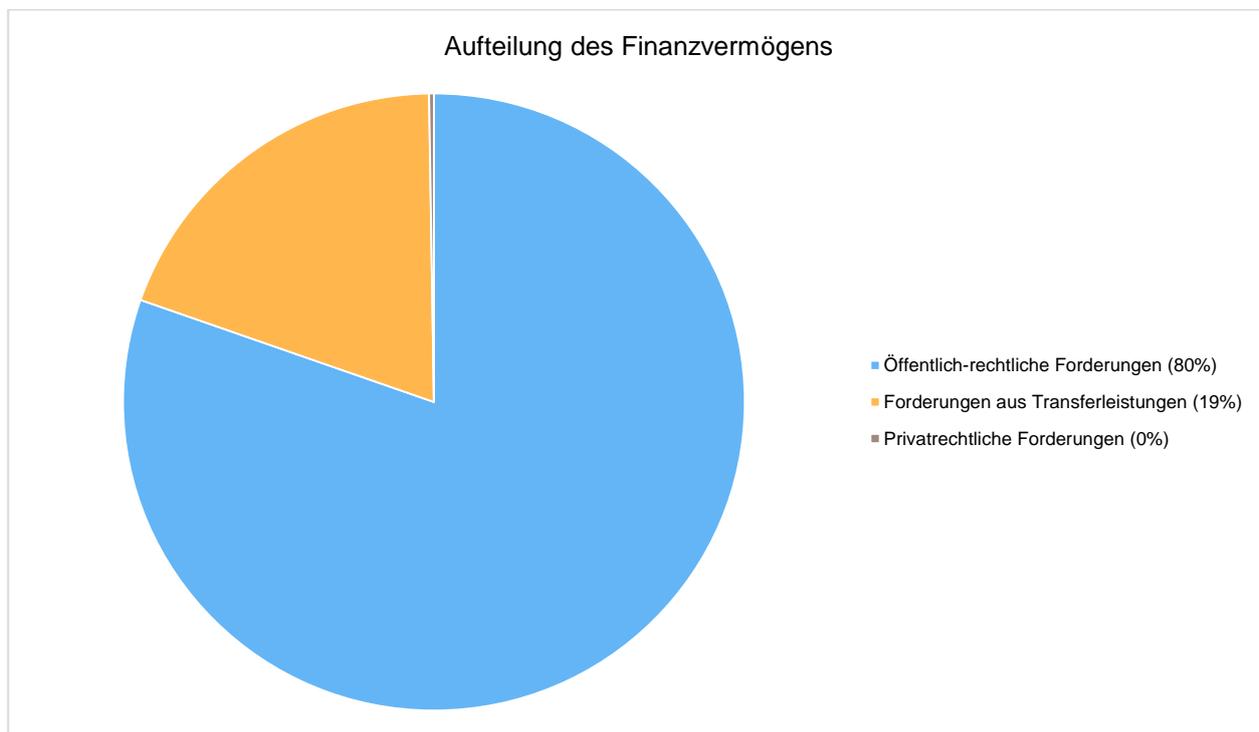


2.1.3 Finanzvermögen

2.1.3.1 Finanzvermögen (4.827,34 €)

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Forderungen auszuweisen.

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|
| 3 - Finanzvermögen | 7.012,92 | 4.827,34 | -2.185,58 ↓ |
| 3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen | 6.400,92 | 3.879,83 | -2.521,09 ↓ |
| 3.7 - Forderungen aus Transferleistungen | 600,00 | 935,65 | 335,65 ↑ |
| 3.8 - sonstige Privatrechtliche Forderungen | 12,00 | 11,86 | -0,14 ↓ |



2.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2.1.3.1.1. Anteilen an verbundenen Unternehmen (0,00 €)

2.1.3.2 Beteiligungen

2.1.3.2 Beteiligungen (0,00 €)

2.1.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung

2.1.3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung (0,00 €)

2.1.3.4 Ausleihungen

2.1.3.4 Ausleihungen (0,00 €)

2.1.3.5 Wertpapiere

2.1.3.5 Wertpapiere (0,00 €)

2.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

2.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen (3.879,83 €)



Die Bestände wurden unter Bildung von Wertberichtigungen (z. B. aufgrund von Insolvenzen, erfolgloser Vollstreckung, Aussetzung, etc.) in die Bilanz eingestellt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen.

Gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO erfolgt die ergänzende Darstellung als Anlage zum Anhang in der Forderungsübersicht.

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|----------|----------|-------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 607,83 | 83,35 | -524,48 ↘ |
| Sonstige Forderungen | -- | 268,70 | 268,70 ↗ |
| Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen | 5.793,09 | 3.527,78 | -2.265,31 ↘ |

2.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

2.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen (935,65 €)

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|------------------------------------|--------|--------|-------------|
| Forderungen aus Transferleistungen | 600,00 | 935,65 | 335,65 ↗ |

2.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

2.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen (11,86 €)

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um:

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---|-------|-------|-------------|
| Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 12,00 | 11,86 | -0,14 ↘ |

2.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

2.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände (0,00 €)

2.1.4 Liquide Mittel

2.1.4. Liquide Mittel (244.337,21 €)

Es handelt sich hierbei um den Kassenbestand der Gemeinde Häuslingen, der durch die Samtgemeindekasse Rethem (Aller) verwaltet wird.

Aufteilung nach Kontenarten

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|---|------------|------------|---------------|
| Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 357.549,96 | 244.337,21 | -113.212,75 ↘ |

2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

2.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung (517,83 €)



Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet.

Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) handelt es sich um Ausgaben, die vor dem Abschluss tag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 51 Abs.1 KomHKVO).

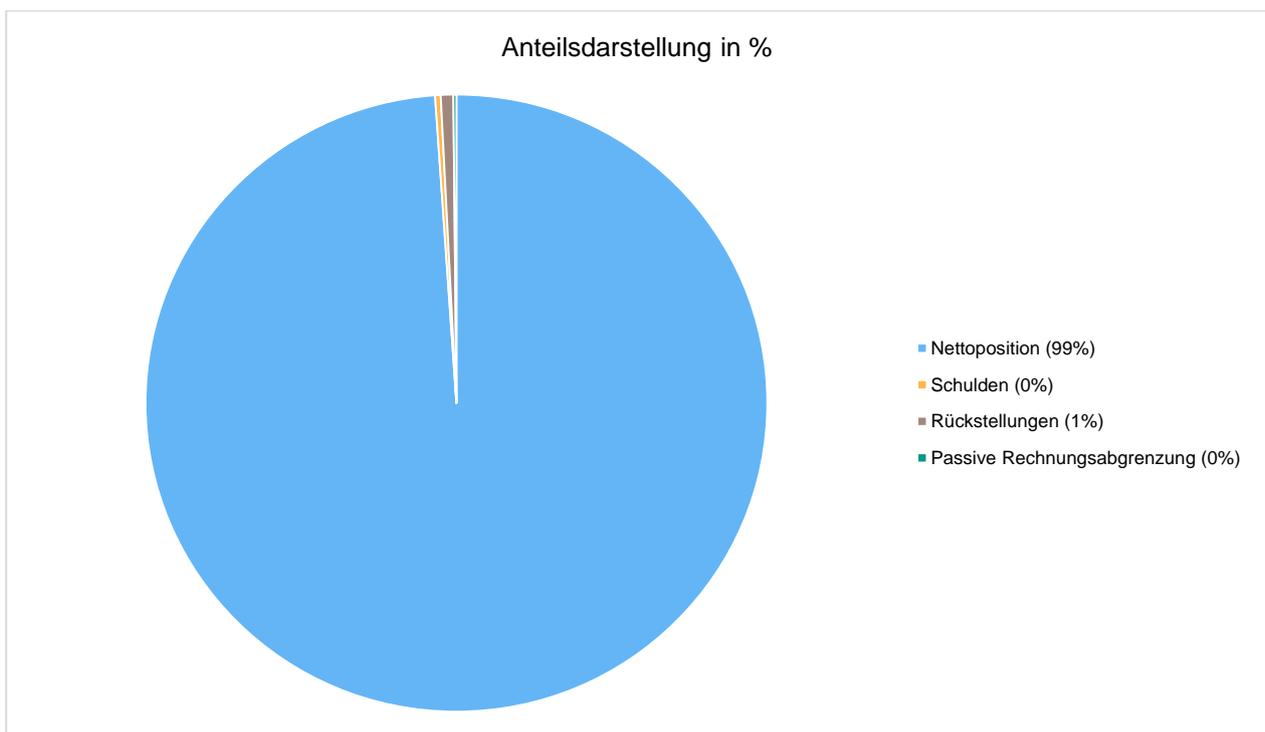
2.2 Bilanz - Passiva

Die PASSIVA setzt sich aus folgenden Vermögensbereichen zusammen:
Nettoposition, Schulden, Rückstellungen und Passive Rechnungsabgrenzung.

Nachfolgend werden die Bereiche näher aufgeführt.

Bilanz Passiva (komprimiert gemäß § 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1. - Nettoposition | 1.999.824,48 | 2.043.950,27 | 44.125,79 ↗ |
| 2. - Schulden | 6.587,31 | 5.990,34 | -596,97 ↘ |
| 3. - Rückstellungen | 3.111,97 | 13.471,10 | 10.359,13 ↗ |
| 4. - Passive Rechnungsabgrenzung | 3.209,84 | 3.209,84 | 0,00 → |
| Summe Passiva | 2.012.733,60 | 2.066.621,55 | 53.887,95 ↗ |



2.2.1 Nettoposition

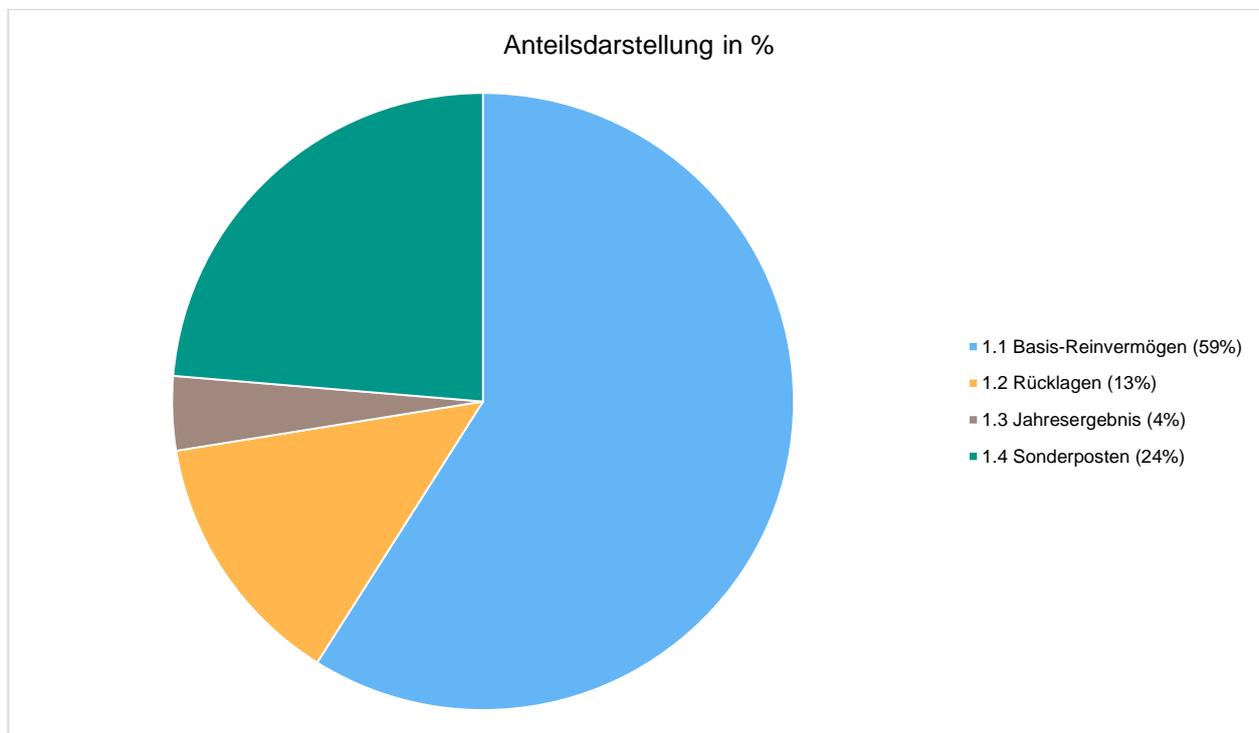
2.2.1. Nettoposition (2.043.950,27 €)

Die Aufteilung der Nettoposition wird in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 1.1 Basis-Reinvermögen | 1.204.925,79 | 1.204.925,79 | 0,00 → |
| 1.2 Rücklagen | 197.041,47 | 275.836,39 | 78.794,92 ↗ |



| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--------------------|------------|------------|--------------|
| 1.3 Jahresergebnis | 78.794,92 | 79.348,41 | 553,49 → |
| 1.4 Sonderposten | 519.062,30 | 483.839,68 | -35.222,62 ↘ |



2.2.1.1 Basisreinvermögen (1.204.925,79 €)

Das Basis-Reinvermögen in der Bilanz stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz sowie den übrigen Passivposten dar und bildet den Wert des mit eigenen Mitteln finanzierten Vermögens ab.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz wirken sich auf das Reinvermögen aus. Berichtigungen zur ersten Eröffnungsbilanz sind gemäß § 62 Abs. 2 Satz 3 KomHKVO im Anhang zur Bilanz zu erläutern.

Es haben sich im Berichtsjahr 2019 hierzu keine Sachverhalte ergeben.

2.2.1.2 Rücklagen (275.836,39 €)

Gemäß § 123 Abs.1 NKomVG bildet die Kommune eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

Weitere Rücklagen sind zulässig.

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|------------|------------|-------------|
| 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 136.206,12 | 205.218,51 | 69.012,39 ↗ |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 60.835,35 | 70.617,88 | 9.782,53 ↗ |
| 1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen und Beiträge für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 → |
| 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 → |
| 1.2.5 Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 → |

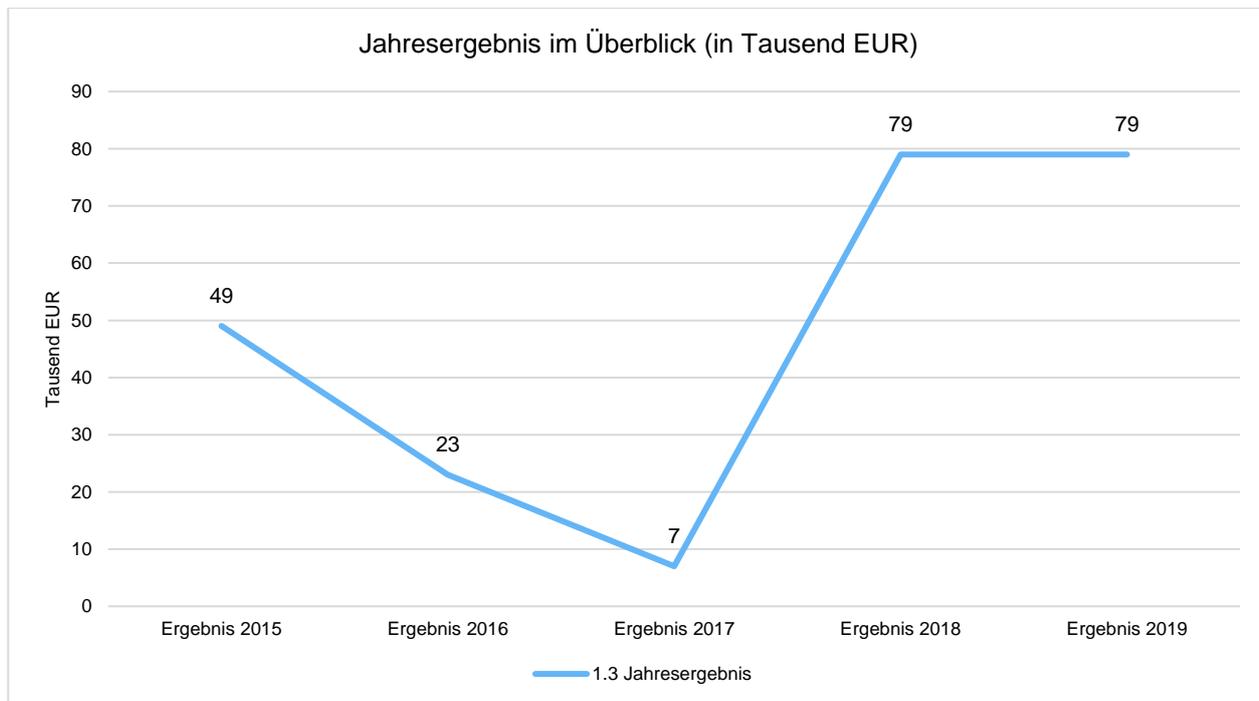
Die Wertänderung resultiert aus der Umbuchung des Jahresergebnisses 2018 in die Rücklage.



2.2.1.3 Jahresergebnis (79.348,41 €)

Der Jahresüberschuss stellt den Betrag dar, welcher sich aus dem Saldo des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ergibt. Fehlbeträge aus Vorjahren sind ebenfalls zu berücksichtigen.

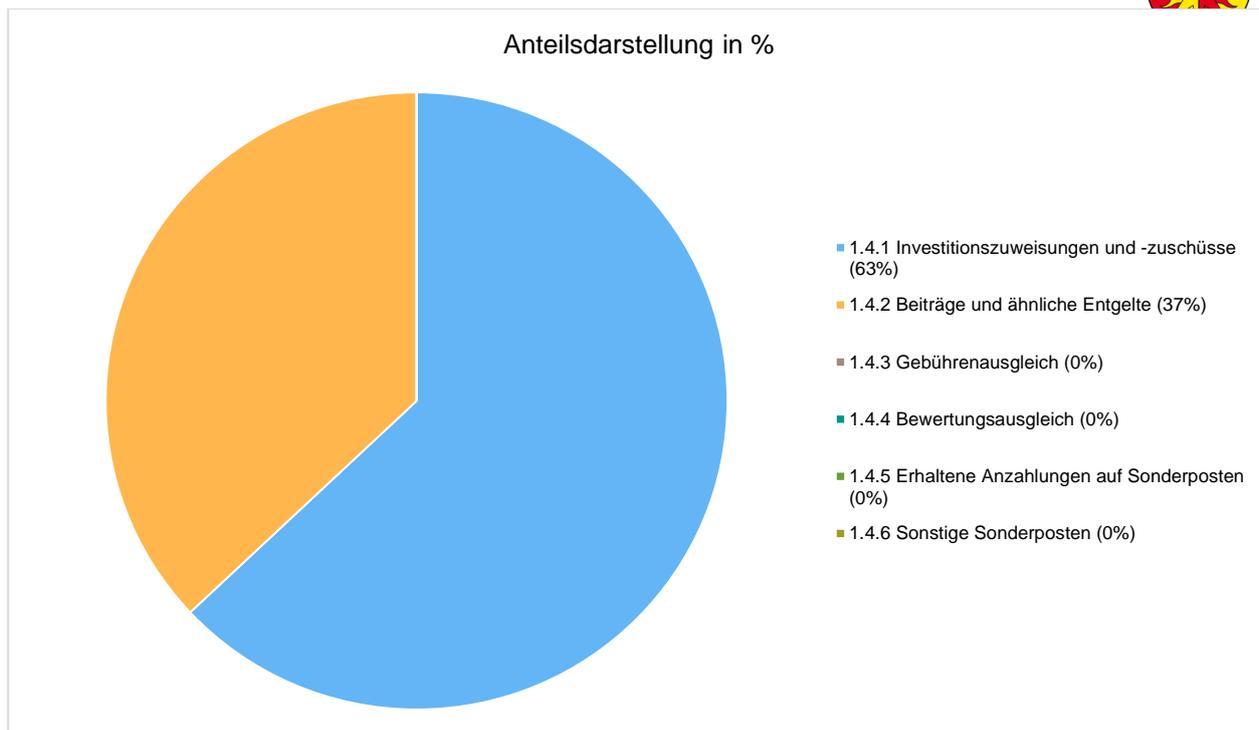
| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|-----------|-----------|-------------|
| 1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen | 78.794,92 | 79.348,41 | 553,49 → |



2.2.1.4 Sonderposten (483.839,68 €)

Als Sonderposten sind im Wesentlichen empfangene Zuwendungen für Investitionen (einschl. Geld- und Sachspenden), sowie erhobene Beiträge, Kostenerstattungen und ähnliche Entgelte auszuweisen. Die Sonderposten sind mit den ursprünglich erhaltenen Beträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Sie sind den damit bezuschussten Vermögensgegenständen sachgerecht zugeordnet. Die Auflösung bemisst sich entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes.

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|------------|------------|--------------|
| 1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 323.893,16 | 304.741,23 | -19.151,93 ↓ |
| 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte | 195.169,14 | 179.098,45 | -16.070,69 ↓ |



2.2.2 Schulden

2.2.2. Schulden (5.990,34 €)

Schulden Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 47 Abs. 7 KomHKVO sind Schulden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO der zum Anhang als Anlage beizufügenden Schuldenübersicht zu entnehmen.

Übersicht

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| 2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.587,31 | 1.315,34 | -5.271,97 ↘ |
| 2.4 - Transferverbindlichkeiten | 0,00 | 4.675,00 | 4.675,00 ↗ |
| Schulden | 6.587,31 | 5.990,34 | -596,97 ↘ |

2.2.2.1 Geldschulden (0,00 €)

2.2.2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (0,00 €)

2.2.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.315,34 €)

2.2.2.4 Transferverbindlichkeiten (4.675,00 €)

Übersicht

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|------|----------|-------------|
| 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten | 0,00 | 4.675,00 | 4.675,00 ↗ |

2.2.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten (0,00 €)



2.2.3 Rückstellungen

2.2.3. Rückstellungen (13.471,10 €)

Gemäß § 123 Abs. 2 NKomVG sowie § 45 Abs. 1 KomHKVO sind Rückstellungen für Verpflichtungen zu bilden, die dem Grunde nach zu erwarten, deren Höhe und Fälligkeit aber noch ungewiss sind.

Übersicht

| | 2018 | 2019 | Veränderung |
|--|-----------------|------------------|--------------------|
| 3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen | 1.411,97 | 1.783,60 | 371,63 ↗ |
| 3.8 - Andere Rückstellungen | 1.700,00 | 11.687,50 | 9.987,50 ↗ |
| 3 - Summe Rückstellungen | 3.111,97 | 13.471,10 | 10.359,13 ↗ |

Zusätzliche Angaben sind gemäß § 57 Abs. 4 KomHKVO der Rückstellungsübersicht als Anlage zum Anhang zu entnehmen.

2.2.4 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

2.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung (3.209,84 €)

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Es handelt sich um eine Abgrenzung der Sache und der Zeit nach. Bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) handelt es sich um Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die als Ertrag für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag gebucht werden müssen (§ 51 Abs.3 KomHKVO).

2.3 Bilanz - weitere Darstellung

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

| Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: insbesondere | -Euro- |
|--|----------|
| Haushaltsreste | 0,00 |
| Bürgschaften | 0,00 |
| Gewährleistungsverträge | 0,00 |
| in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen | 0,00 |
| Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 |
| über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge | 4.238,83 |
| davon Straßenausbaubeiträge | 4.238,83 |



3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Nachstehend werden gemäß § 55 Abs. 1 Satz 2 KomHKVO die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zur Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert.

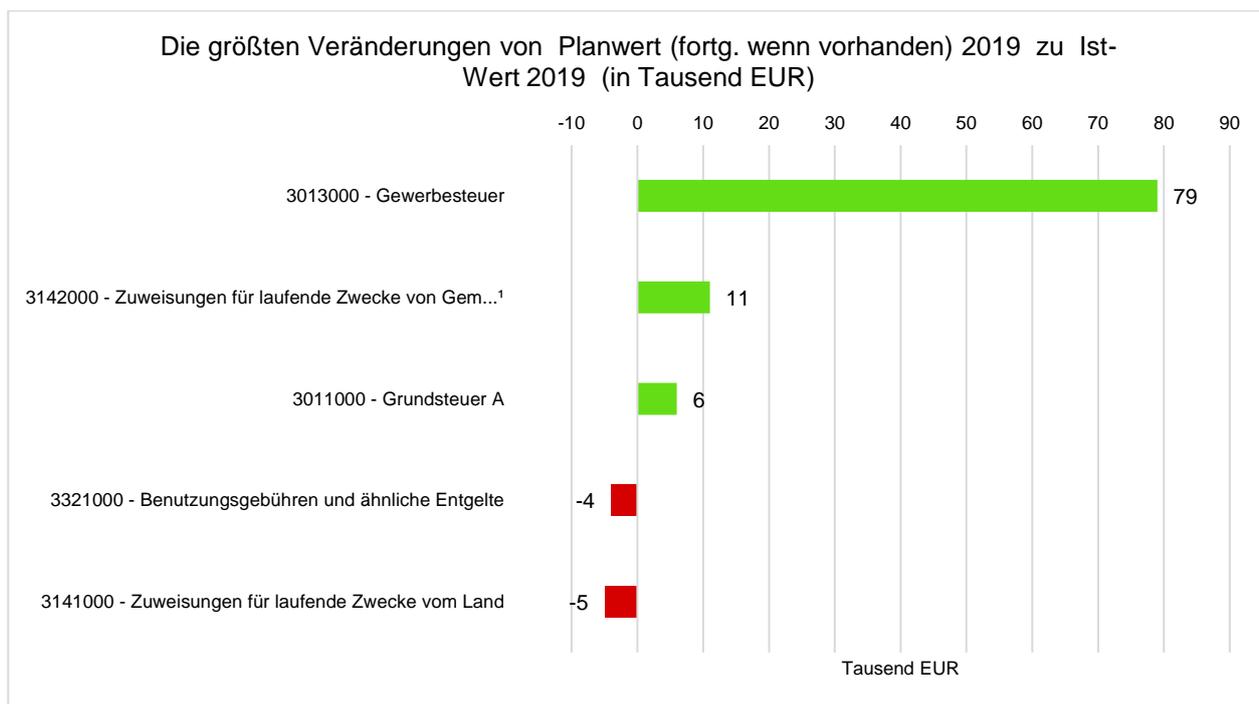
Weitere Darstellungen und Bewertungen ergeben sich aus dem Rechenschaftsbericht gemäß § 57 Abs. 1 KomHKVO.

3.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO)

| | Erg. 2018 | Plan 2019 | Erg. 2019 | Abw. zu Plan 2019 | Abw. zu Ergebnis 2018 |
|---|-------------------|----------------|-------------------|--|---|
| 1. - Steuern und ähnliche Abgaben | 498.492,88 | 494.000 | 581.304,97 | 87.305 ↗ | 82.812,09 ↗ |
| 2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 79.078,66 | 96.800 | 102.729,48 | 5.929 ↗ | 23.650,82 ↗ |
| 3. - Auflösungserträge aus Sonderposten | 35.222,66 | 34.800 | 35.222,62 | 423 ↗ | -0,04 ↘ |
| 5. - öffentlich-rechtliche Entgelte | 21.665,00 | 19.000 | 15.029,80 | -3.970 ↘ | -6.635,20 ↘ |
| 6. - privatrechtliche Entgelte | 5.718,89 | 5.800 | 5.375,49 | -425 ↘ | -343,40 ↘ |
| 7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 160,53 | 900 | 999,93 | 100 ↗ | 839,40 ↗ |
| 8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 435,00 | 300 | 326,00 | 26 ↗ | -109,00 ↘ |
| 11. - sonstige ordentliche Erträge | 21.844,32 | 21.900 | 20.518,78 | -1.381 ↘ | -1.325,54 ↘ |
| 12. - Summe ordentliche Erträge | 662.617,94 | 673.500 | 761.507,07 | 88.007 ↗ | 98.889,13 ↗ |
| 13. - Personalaufwendungen | 124.440,33 | 171.300 | 164.855,20 | -6.445 ↘ | 40.414,87 ↗ |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.248,47 | 58.300 | 37.094,78 | -21.205 ↘ | -3.153,69 ↘ |
| 16. - Abschreibungen | 59.391,32 | 59.700 | 60.597,40 | 897 ↗ | 1.206,08 ↗ |
| 17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 1.000 | 30,00 | -970 ↘ | 30,00 ↗ |
| 18. - Transferaufwendungen | 345.712,11 | 373.700 | 385.847,22 | 12.147 ↗ | 40.135,11 ↗ |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen | 23.813,32 | 28.200 | 33.734,06 | 5.534 ↗ | 9.920,74 ↗ |
| 20. - Summe ordentliche Aufwendungen | 593.605,55 | 692.200 | 682.158,66 | -10.041 ↘ | 88.553,11 ↗ |
| 21. - Ordentliches Ergebnis | 69.012,39 | -18.700 | 79.348,41 | 98.048 ↗ | 10.336,02 ↗ |
| 22. - Außerordentliche Erträge | 16.700,00 | 18.700 | 0,00 | -18.700 ↘ | -16.700,00 ↘ |
| 23. - Außerordentliche Aufwendungen | 6.917,47 | -- | -- | -- | -6.917,47 ↘ |
| 24. - Außerordentliches Ergebnis | 9.782,53 | 18.700 | 0,00 | -18.700 ↘ | -9.782,53 ↘ |
| 25. - Jahresergebnis | 78.794,92 | 0 | 79.348,41 | 79.348 ↗ | 553,49 ↗ |



Ertragskonten mit Abweichungen:

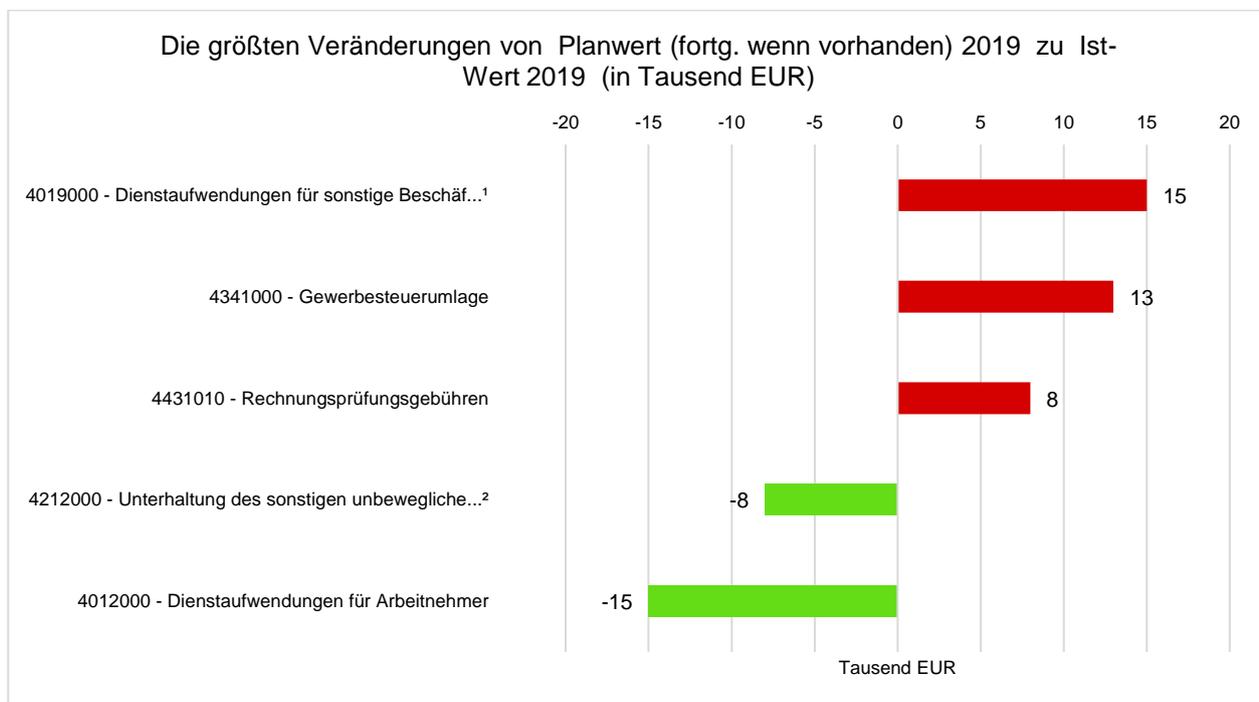


3142000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Kommunale Steuereinnahmen unterliegen, insbesondere wenn dies wie die Gewerbesteuer ergebnis- und konjunkturabhängig sind, ständigen Schwankungen. So wurden bei der Gewerbesteuer rd. 79 T€ Mehrträge erzielt.

Aufwandskonten mit Abweichungen:



4019000 - Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte¹

4212000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens²



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Buchungen auf dem Konto Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte betreffen das Produkt Tageseinrichtungen für Kinder und gleichen sich mit den Buchungen auf dem Konto Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer aus.

Bei der Gewerbesteuerumlage wurde der Ansatz entsprechend der voraussichtlichen Gewerbesteuereinnahmen geplant. Tatsächlich ist es dann aber zu einer höheren Umlage gekommen.

Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO

außerordentliche Erträge (0,00 €)

außerordentliche Aufwendungen (0,00 €)

3.2 Übersicht Finanzrechnung (nach KomHKVO)

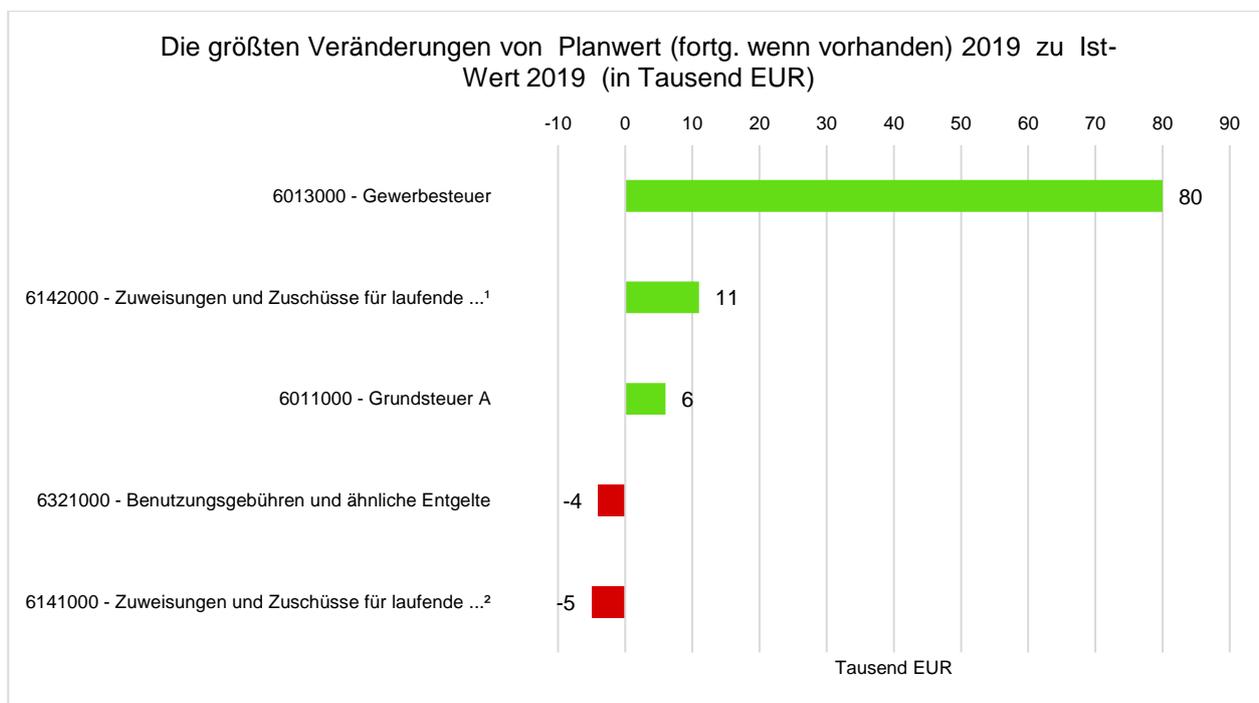
| | Erg. 2018 | Plan 2019 | Erg. 2019 | Abw. zu Plan 2019 | Abw. zu Ergebnis 2018 |
|--|-------------------|----------------|-------------------|--|---|
| 1. - Steuern und ähnliche Abgaben | 506.462,37 | 494.000 | 582.070,25 | 88.070 ↗ | 75.607,88 ↗ |
| 2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 80.765,86 | 96.800 | 102.393,83 | 5.594 ↗ | 21.627,97 ↗ |
| 4. - öffentlich-rechtliche Entgelte | 21.116,00 | 19.000 | 15.254,28 | -3.746 ↘ | -5.861,72 ↘ |
| 5. - privatrechtliche Entgelte | 5.706,89 | 5.800 | 5.375,63 | -424 ↘ | -331,26 ↘ |
| 6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 477,14 | 900 | 999,93 | 100 ↗ | 522,79 ↗ |
| 7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 465,00 | 300 | 57,30 | -243 ↘ | -407,70 ↘ |
| 8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 22.154,32 | 21.900 | 20.518,78 | -1.381 ↘ | -1.635,54 ↘ |
| 9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 637.147,58 | 638.700 | 726.670,00 | 87.970 ↗ | 89.522,42 ↗ |
| 10. - Personalauszahlungen | 123.480,88 | 171.300 | 164.480,84 | -6.819 ↔ | 40.999,96 ↘ |
| 12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 37.776,76 | 58.300 | 39.742,00 | -18.558 ↘ | 1.965,24 ↗ |
| 13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 0,00 | 1.000 | 30,00 | -970 ↘ | 30,00 ↗ |
| 14. - Transferauszahlungen | 345.712,11 | 373.700 | 381.172,22 | 7.472 ↔ | 35.460,11 ↗ |
| 15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 34.476,26 | 28.200 | 23.768,96 | -4.431 ↘ | -10.707,30 ↘ |
| 16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 541.446,01 | 632.500 | 609.194,02 | -23.306 ↔ | 67.748,01 ↗ |
| 17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit) | 95.701,57 | 6.200 | 117.475,98 | 111.276 ↗ | 21.774,41 ↗ |
| 19. - Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit | 2.720,67 | -- | 0,00 | 0 ↔ | -2.720,67 ↘ |
| 20. - Veräußerung von Sachvermögen | 16.700,00 | 21.900 | 0,00 | -21.900 ↘ | -16.700,00 ↘ |
| 23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.420,67 | 21.900 | 0,00 | -21.900 ↘ | -19.420,67 ↘ |
| 24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 232.200 | 227.084,35 | -5.116 ↔ | 227.084,35 ↗ |
| 25. - Baumaßnahmen | 4.233,30 | -- | 3.604,38 | 3.604 ↗ | -628,92 ↘ |



| | Erg. 2018 | Plan 2019 | Erg. 2019 | Abw. zu Plan 2019 | Abw. zu Ergebnis 2018 |
|--|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| 26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 35.700,00 | -- | 0,00 | 0 → | -35.700,00 ↘ |
| 30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 39.933,30 | 232.200 | 230.688,73 | -1.511 → | 190.755,43 ↗ |
| 31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit) | -20.512,63 | -210.300 | -230.688,73 | -20.389 ↘ | -210.176,10 ↘ |
| 32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | 75.188,94 | -204.100 | -113.212,75 | 90.887 ↗ | -188.401,69 ↘ |
| 37. - haushaltsunwirksame Einzahlungen | 4.866,05 | -- | 6.108,70 | 6.109 ↗ | 1.242,65 ↗ |
| 38. - haushaltsunwirksame Auszahlungen | 4.866,05 | -- | 6.108,70 | 6.109 ↗ | 1.242,65 ↗ |
| 39a. - Endstand an Zahlungsmitteln | 357.549,96 | -204.100 | 244.337,21 | 448.437 ↗ | -113.212,75 ↘ |

Einzahlungskonten mit Abweichungen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit



6142000 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden¹

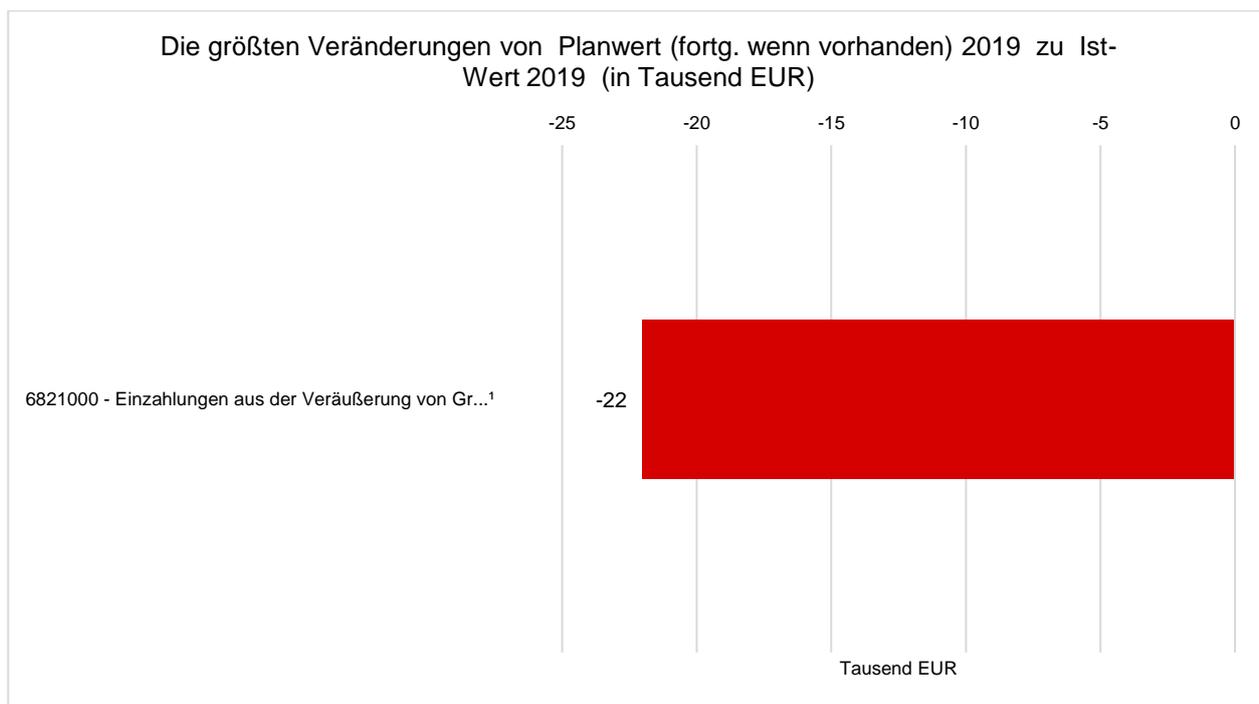
6141000 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land²

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die vorstehenden Abweichungen gehen mit den Abweichungen bei den zugehörigen Ertragskonten (s.o.) einher.



- für Investitionstätigkeit



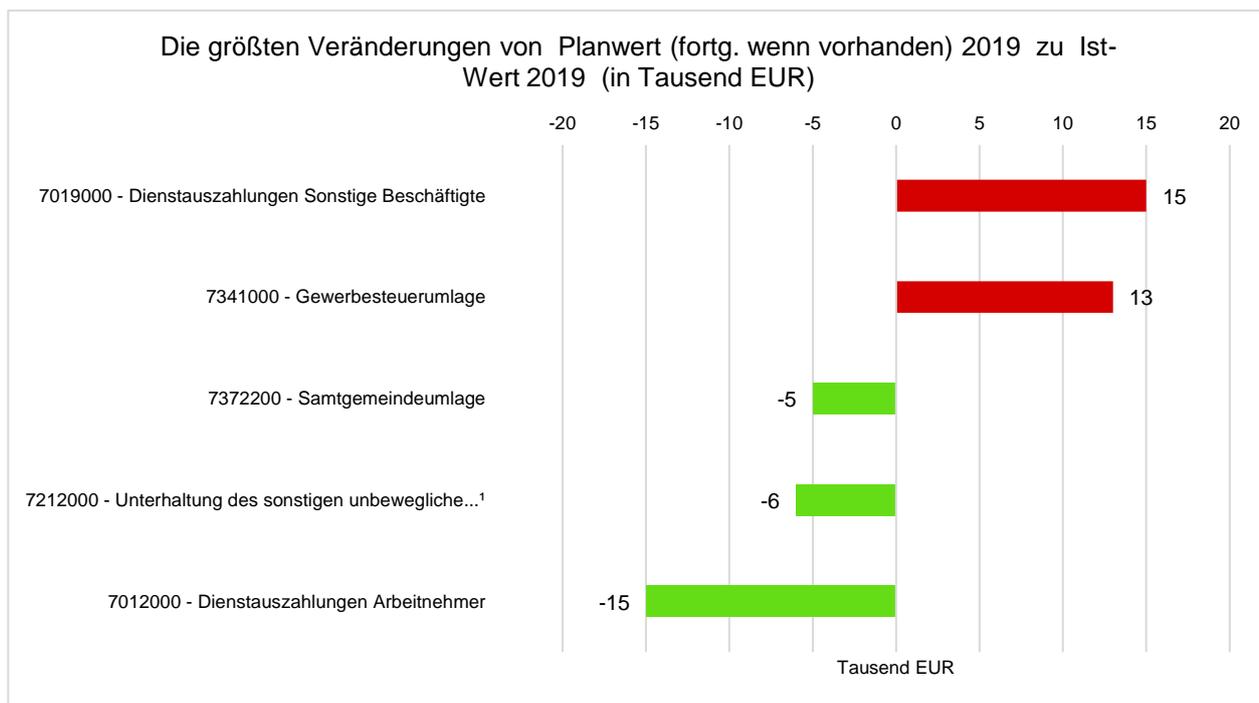
6821000 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen betrifft den Bereich allgemeine Liegenschaften. Hier waren Verkaufserlöse für Baugrundstücke eingeplant. Diese Maßnahme wurde erst im Folgejahr realisiert.

Auszahlungskonten mit Abweichungen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit

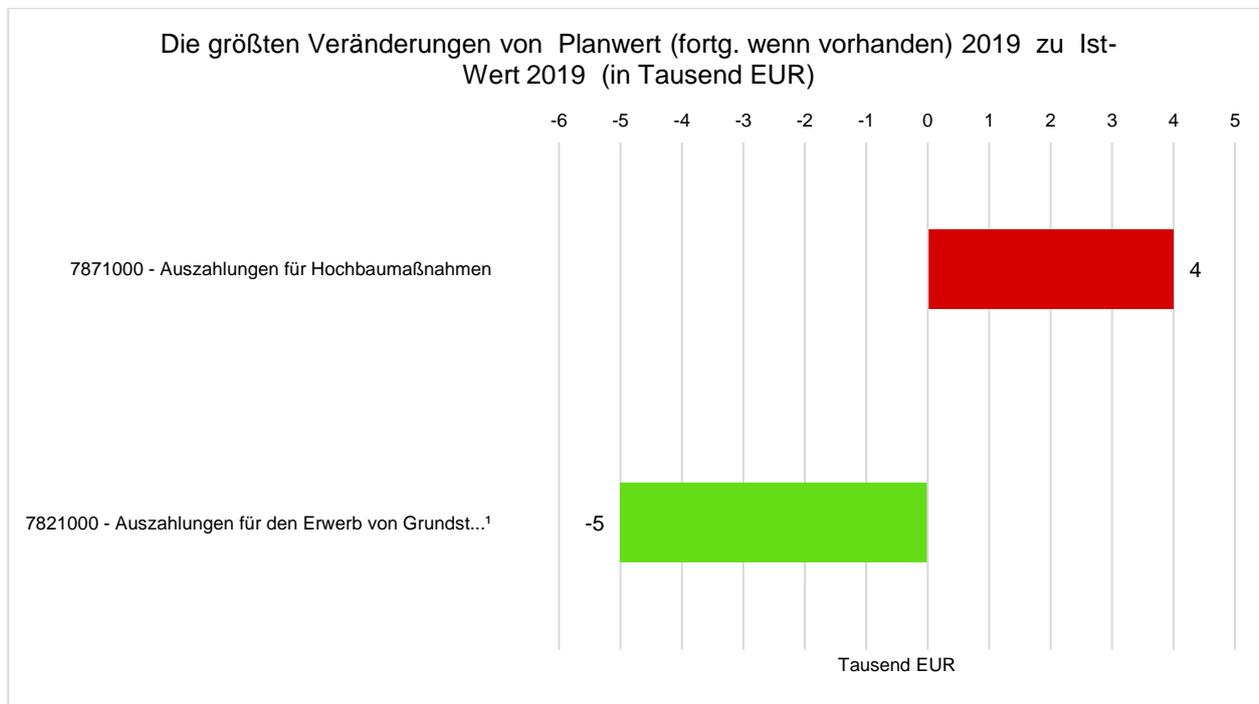




7212000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:
 Die vorstehenden Abweichungen gehen mit den Abweichungen bei den zugehörigen Aufwandskonten (s.o.) einher.

- für Investitionstätigkeit



7821000 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:
 Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen das Produkt Wirtschaftsförderung. Hier waren keine weiteren Mittel für den Abschluss der Planungen der Radwegeverbindung von Groß Häuslingen nach Altenwahlen eingeplant.
 Im Bereich Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden waren Mittel für den Erwerb von Grundstücken eingeplant, die nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden müssen.



4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKO

Gemäß § 56 Abs. 2 Nr. 4 bis 8 KomHKVO sind zusätzliche Angaben im Anhang vorzunehmen. Im Folgenden werden diese angegeben und erläutert:

§ 56 Abs. 2 Nr. 4 KomHKVO - Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte:

In diesem Berichtsjahr wurden keine Zinsen einbezogen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 5 - Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen:

Haftungsverhältnisse sind Eventualverbindlichkeiten, die nicht innerhalb der Bilanz ausgewiesen werden, die jedoch im Anhang erläutert werden müssen. Hierbei handelt es sich um Risiken, mit deren Eintritt nicht gerechnet wird und die deshalb nicht in Form von Rückstellungen oder Verbindlichkeiten ihren Niederschlag innerhalb der Bilanz gefunden haben. Hierzu gehören insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.

Für das Berichtsjahr 2019 bestehen keine Haftungsverhältnisse für die Gemeinde Häuslingen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 6 - Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können:

Sofern künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen erkennbar sind, ist an dieser Stelle Auskunft zu geben. Dabei handelt es sich um Verpflichtungen, die noch nicht bilanzierungsfähig sind, jedoch zukünftig eine finanzielle Belastung für die Gemeinde Häuslingen darstellen können.

Für das Berichtsjahr 2019 sind keine Verpflichtungen festzustellen.

§ 56 Abs. 2 Nr. 7 - Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen:

Die unentgeltliche Veräußerung ist nach § 125 Abs. 3 NKomVG ist zu begründen. Hierzu liegen im Berichtsjahr 2019 keine Sachverhalte vor.

§ 56 Abs. 2 Nr. 8 - noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren:

Es liegen keine Fehlbeträge vor.

weitere Erläuterungen:

Rechtsgeschäfte, die keiner Genehmigung bedürfen, sind nach § 121 Abs. 4 Satz 2 NKomVG zu erläutern:

- Rechtsgeschäfte zur Förderung des Städte- und Wohnungsbaus oder
- Rechtsgeschäfte, die für den Haushalt keine besondere Belastung bedeuten.

Im Berichtsjahr 2019 gibt es keinen Erläuterungsbedarf.



5 Ort, Datum, Unterschrift des Berechtigten

Häuslingen, zum 31.12.2019

Gemeindedirektor

6. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

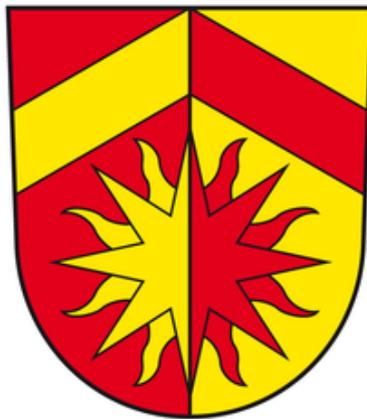
Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 128 NKomVG wurden vorgenommen.

7 Anlagen zum Anhang

Dem Anhang werden gemäß § 128 Abs. 3 NKomVG beigefügt:

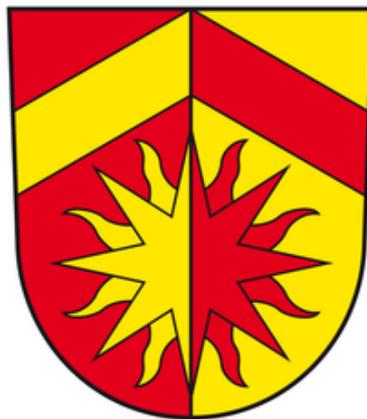
- Rechenschaftsbericht
- Anlagenübersicht
- Schuldenübersicht
- Rückstellungsübersicht
- Forderungsübersicht
- Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

6. Anlagen zum Anhang
zum
Jahresabschluss
2019



Gemeinde Häuslingen

6.1 Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



Gemeinde Häuslingen



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 128 Absatz 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 57 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung - KomHKVO -, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach dem Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 110 Abs. 4 NKomVG muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mindestens dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Ein positives Jahresergebnis erhöht die Nettoposition in der Bilanz, ein negatives Jahresergebnis belastet die Nettoposition. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 79.348,41 EUR ab.

Unterstützung der Verwaltungssteuerung

Zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der Aufgabenerfüllung sind nach den örtlichen Bedürfnissen Kosten- und Leistungsrechnung, Controlling und ein unterjähriges Berichtswesen einzusetzen (§ 21 KomHKVO). Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Häuslingen hat nur einen sehr geringen Umfang. Auf die besonderen betriebswirtschaftlichen Instrumente wird daher verzichtet.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= **Jahresergebnis**

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede – insbesondere auf kommunaler Ebene – gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten



Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts die Anforderung, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abwei- chung 2019 % |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------------|
| ordentliche Erträge | 662.617,94 | 673.500,00 | 761.507,07 | 88.007,07 ↗ | 13,07 ↗ |
| ordentliche Aufwendungen | 593.605,55 | 692.200,00 | 682.158,66 | -10.041,34 ↘ | -1,45 ↘ |
| Ordentliches Ergebnis | 69.012,39 | -18.700,00 | 79.348,41 | 98.048,41 ↗ | 524,32 ↗ |
| Außerordentliche Erträge | 16.700,00 | 18.700,00 | 0,00 | -18.700,00 ↘ | -100,00 ↘ |
| Außerordentliche Aufwendungen | 6.917,47 | -- | -- | -- | -- |
| Außerordentliches Ergebnis | 9.782,53 | 18.700,00 | 0,00 | -18.700,00 ↘ | -100,00 ↘ |
| Jahresergebnis | 78.794,92 | 0,00 | 79.348,41 | 79.348,41 ↗ | -- ↗ |

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 79.348,41 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 553,49 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 0 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 79.348,41 Euro.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das außerordentliche Ergebnis ist hier nicht enthalten. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von 79.348,41 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 10.336,02 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 98.048,41 Euro.

Außerordentliches Ergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Gegenüber dem Plan von 18.700 Euro ergibt sich eine Abweichung von -18.700 Euro. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis beträgt die Abweichung -9.782,53 Euro.

Nettoposition, Rücklagen und Sonderposten

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf die Nettoposition der Bilanz, insbesondere auf den Teil der Rücklagen. Bei negativen Jahresergebnissen kommt es zu Entnahmen aus Rücklagen, bei positiven Jahresergebnissen zu Einstellungen in Rücklagen.



In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung der Nettoposition und insbesondere der Rücklagen im Zeitverlauf dargestellt.

Rücklagenentwicklung

| | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. - Nettoposition | 2.045.164 | 1.984.049 | 1.956.252 | 1.999.824 | 2.043.950 |
| 1.1 - Basis-Reinvermögen | 1.204.926 | 1.204.926 | 1.204.926 | 1.204.926 | 1.204.926 |
| 1.1.1 - Reinvermögen | 1.204.926 | 1.204.926 | 1.204.926 | 1.204.926 | 1.204.926 |
| 1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 - Rücklagen | 166.810 | 166.810 | 189.616 | 197.041 | 275.836 |
| 1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 105.975 | 105.975 | 128.780 | 136.206 | 205.219 |
| 1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 60.835 | 60.835 | 60.835 | 60.835 | 70.618 |
| 1.2.3 - Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.4 - Zweckgebundene Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.5 - Sonstige Rücklagen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3 - Jahresergebnis | 48.698 | 22.806 | 7.426 | 78.795 | 79.348 |
| 1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag | 48.698 | 22.806 | 7.426 | 78.795 | 79.348 |
| 1.4 - Sonderposten | 624.730 | 589.508 | 554.285 | 519.062 | 483.840 |

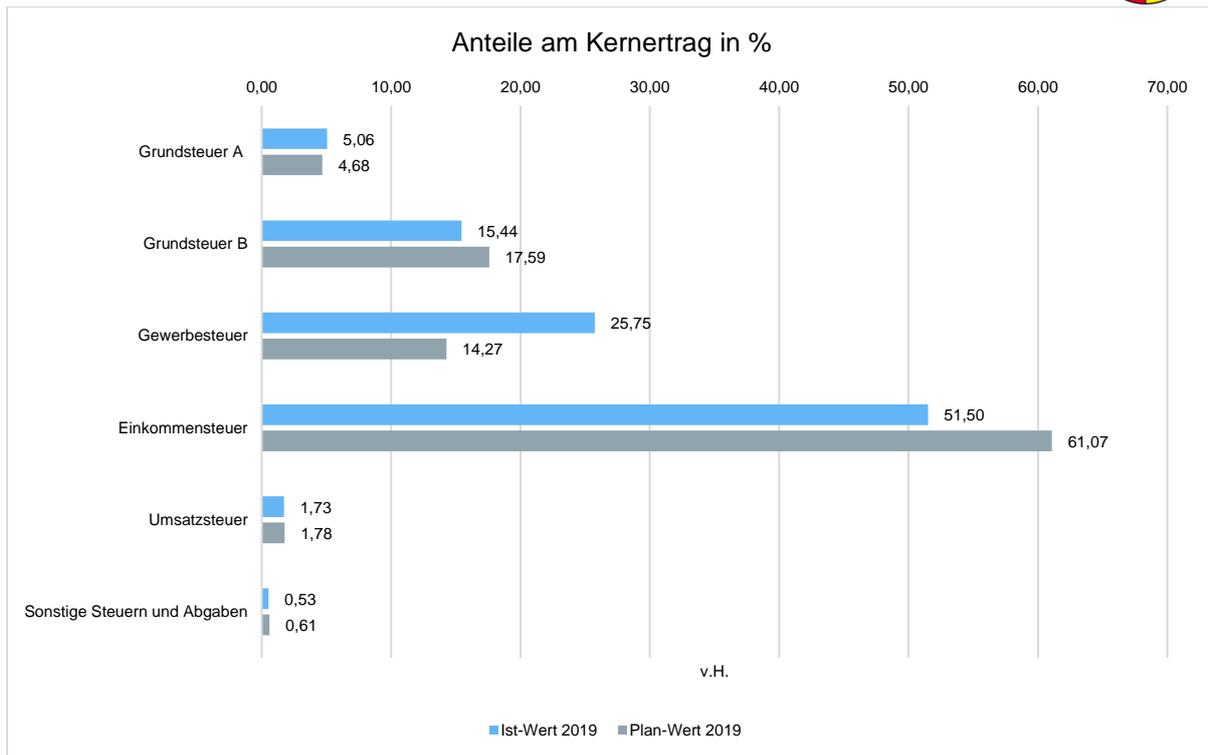
2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Anteile der einzelnen Steuerarten bzw. Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse, auch im Vergleich zum Planansatz.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten zu den Planwerten.

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 498.492,88 | 494.000,00 | 581.304,97 | 87.304,97 ↗ | 17,67 ↗ |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 79.078,66 | 96.800,00 | 102.729,48 | 5.929,48 ↗ | 6,13 ↗ |
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 35.222,66 | 34.800,00 | 35.222,62 | 422,62 ↗ | 1,21 ↗ |
| öffentlich-rechtliche Entgelte | 21.665,00 | 19.000,00 | 15.029,80 | -3.970,20 ↘ | -20,90 ↘ |
| privatrechtliche Entgelte | 5.718,89 | 5.800,00 | 5.375,49 | -424,51 ↘ | -7,32 ↘ |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 160,53 | 900,00 | 999,93 | 99,93 ↗ | 11,10 ↗ |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 435,00 | 300,00 | 326,00 | 26,00 ↗ | 8,67 ↗ |
| sonstige ordentliche Erträge | 21.844,32 | 21.900,00 | 20.518,78 | -1.381,22 ↘ | -6,31 ↘ |
| Ordentliche Erträge | 662.617,94 | 673.500,00 | 761.507,07 | 88.007,07 ↗ | 13,07 ↗ |
| außerordentliche Erträge | 16.700,00 | 18.700,00 | 0,00 | -18.700,00 ↘ | -100,00 ↘ |
| Summe der Erträge | 679.317,94 | 692.200,00 | 761.507,07 | 69.307,07 ↗ | 10,01 ↗ |

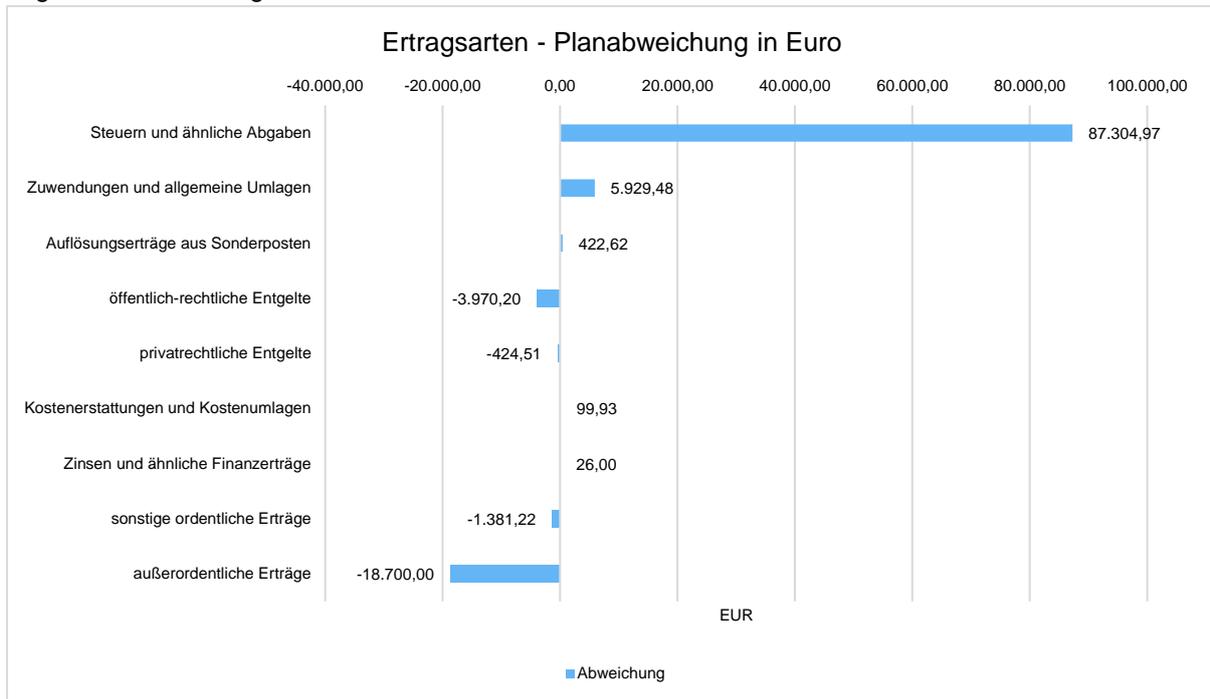
Die Summe der Erträge weichen um 82.189,13 Euro vom Vorjahresergebnis und um 69.307,07 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 98.889,13 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 88.007,07 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



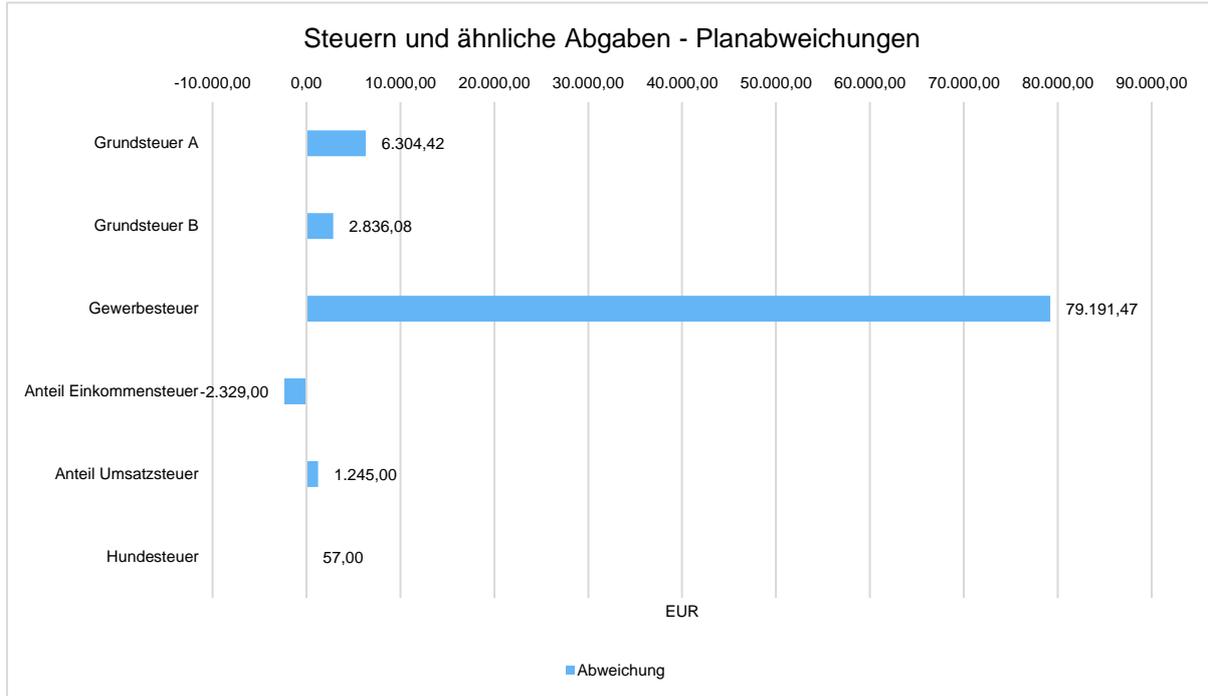
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung nach einzelnen Steuerarten erkennbar:

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Grundsteuer A | 23.287,49 | 23.100,00 | 29.404,42 | 6.304,42 ↗ | 27,29 ↗ |
| Grundsteuer B | 89.622,23 | 86.900,00 | 89.736,08 | 2.836,08 ↗ | 3,26 ↗ |
| Gewerbsteuer | 88.312,16 | 70.500,00 | 149.691,47 | 79.191,47 ↗ | 112,33 ↗ |
| Anteil Einkommensteuer | 285.210,00 | 301.700,00 | 299.371,00 | -2.329,00 → | -0,77 → |
| Anteil Umsatzsteuer | 9.071,00 | 8.800,00 | 10.045,00 | 1.245,00 ↗ | 14,15 ↗ |
| Hundesteuer | 2.990,00 | 3.000,00 | 3.057,00 | 57,00 ↗ | 1,90 ↗ |
| Summe der Steuern und steuer-ähnlichen Erträgen | 498.492,88 | 494.000,00 | 581.304,97 | 87.304,97 ↗ | 17,67 ↗ |



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

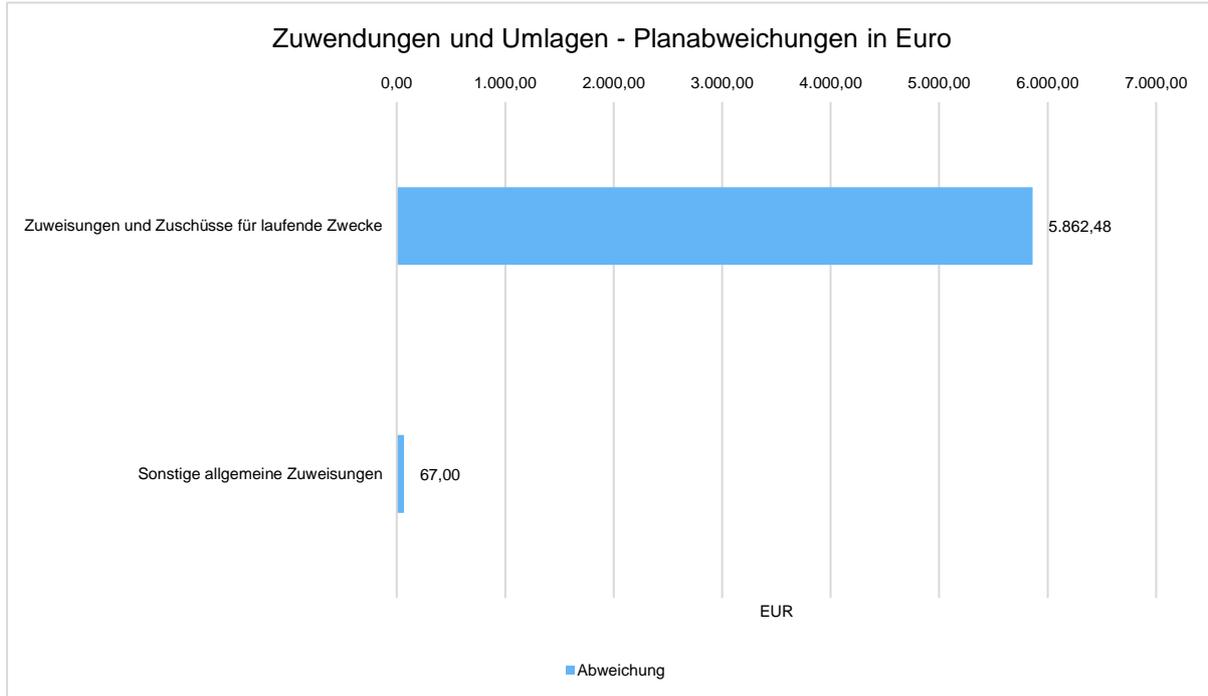
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 23.650,82 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 5.929,48 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen inklusive Abweichung Plan/Ist ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 43.086,66 | 60.000,00 | 65.862,48 | 5.862,48 ↗ | 9,77 ↗ |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen | 35.992,00 | 36.800,00 | 36.867,00 | 67,00 → | 0,18 → |
| Summe der Zuweisungen und Umlagen | 79.078,66 | 96.800,00 | 102.729,48 | 5.929,48 ↗ | 6,13 ↗ |



Die Veränderungen einzelner Positionen im Vergleich zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



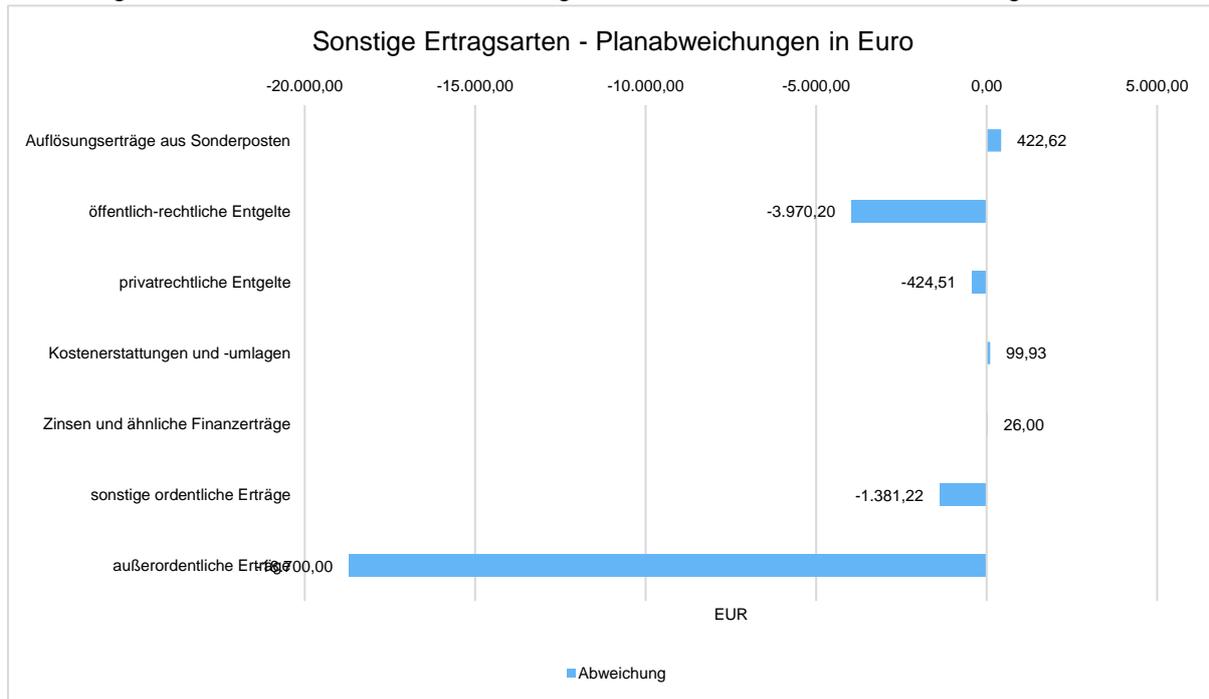
Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| Auflösungserträge aus Sonderposten | 35.222,66 | 34.800,00 | 35.222,62 | 422,62 ↗ | 1,21 ↗ |
| öffentlich-rechtliche Entgelte | 21.665,00 | 19.000,00 | 15.029,80 | -3.970,20 ↘ | -20,90 ↘ |
| privatrechtliche Entgelte | 5.718,89 | 5.800,00 | 5.375,49 | -424,51 ↘ | -7,32 ↘ |
| Kostenerstattungen und -umlagen | 160,53 | 900,00 | 999,93 | 99,93 ↗ | 11,10 ↗ |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge | 435,00 | 300,00 | 326,00 | 26,00 ↗ | 8,67 ↗ |
| sonstige ordentliche Erträge | 21.844,32 | 21.900,00 | 20.518,78 | -1.381,22 ↘ | -6,31 ↘ |
| außerordentliche Erträge | 16.700,00 | 18.700,00 | 0,00 | -18.700,00 ↘ | -100,00 ↘ |
| Summe der sonstigen Erträge | 101.746,40 | 101.400,00 | 77.472,62 | -23.927,38 ↘ | -23,60 ↘ |



In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



2.1.3 Aufwandslage

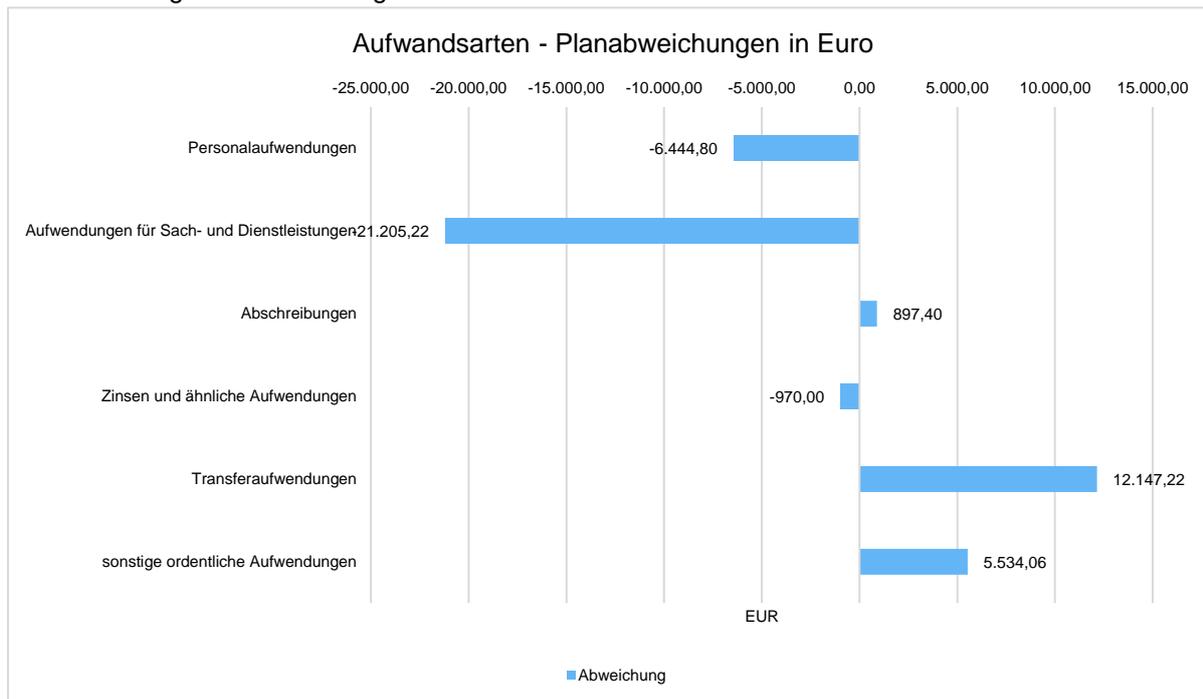
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Personalaufwendungen | 124.440,33 | 171.300,00 | 164.855,20 | -6.444,80 ↘ | -3,76 ↘ |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.248,47 | 58.300,00 | 37.094,78 | -21.205,22 ↘ | -36,37 ↘ |
| Abschreibungen | 59.391,32 | 59.700,00 | 60.597,40 | 897,40 ↗ | 1,50 ↗ |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 30,00 | -970,00 ↘ | -97,00 ↘ |
| Transferaufwendungen | 345.712,11 | 373.700,00 | 385.847,22 | 12.147,22 ↗ | 3,25 ↗ |
| sonstige ordentliche Aufwendungen | 23.813,32 | 28.200,00 | 33.734,06 | 5.534,06 ↗ | 19,62 ↗ |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 593.605,55 | 692.200,00 | 682.158,66 | -10.041,34 ↘ | -1,45 ↘ |
| Außerordentliche Aufwendungen | 6.917,47 | -- | -- | -- | -- |
| Aufwendungen Gesamt | 600.523,02 | 692.200,00 | 682.158,66 | -10.041,34 ↘ | -1,45 ↘ |



Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 81.635,64 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 682.158,66 Euro weichen um -10.041,34 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 88.553,11 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -10.041,34 Euro.

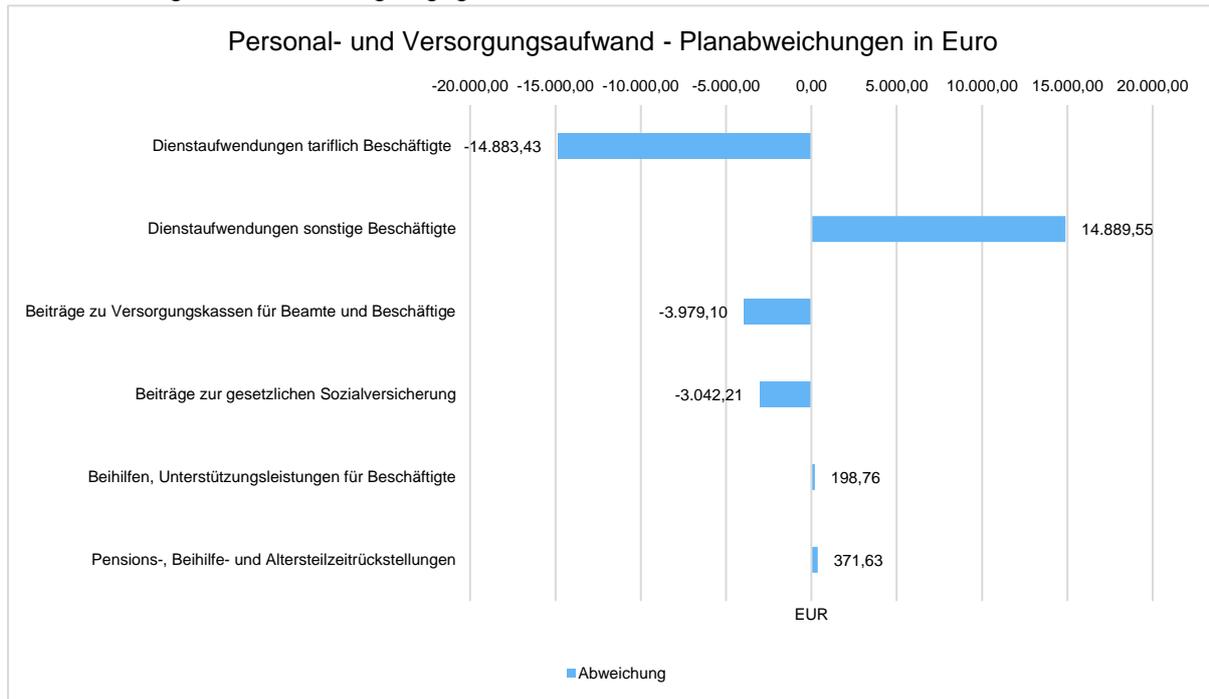
Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte | 83.627,88 | 114.500,00 | 99.616,57 | -14.883,43 ↘ | -13,00 ↘ |
| Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte | 17.101,21 | 22.000,00 | 36.889,55 | 14.889,55 ↗ | 67,68 ↗ |
| Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte und Beschäftigte | 5.683,52 | 10.800,00 | 6.820,90 | -3.979,10 ↘ | -36,84 ↘ |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 17.038,73 | 23.800,00 | 20.757,79 | -3.042,21 ↘ | -12,78 ↘ |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte | 30,45 | 200,00 | 398,76 | 198,76 ↗ | 99,38 ↗ |
| Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen | 958,54 | -- | 371,63 | 371,63 ↗ | -- ↗ |
| Summe | 124.440,33 | 171.300,00 | 164.855,20 | -6.444,80 ↘ | -3,76 ↘ |



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

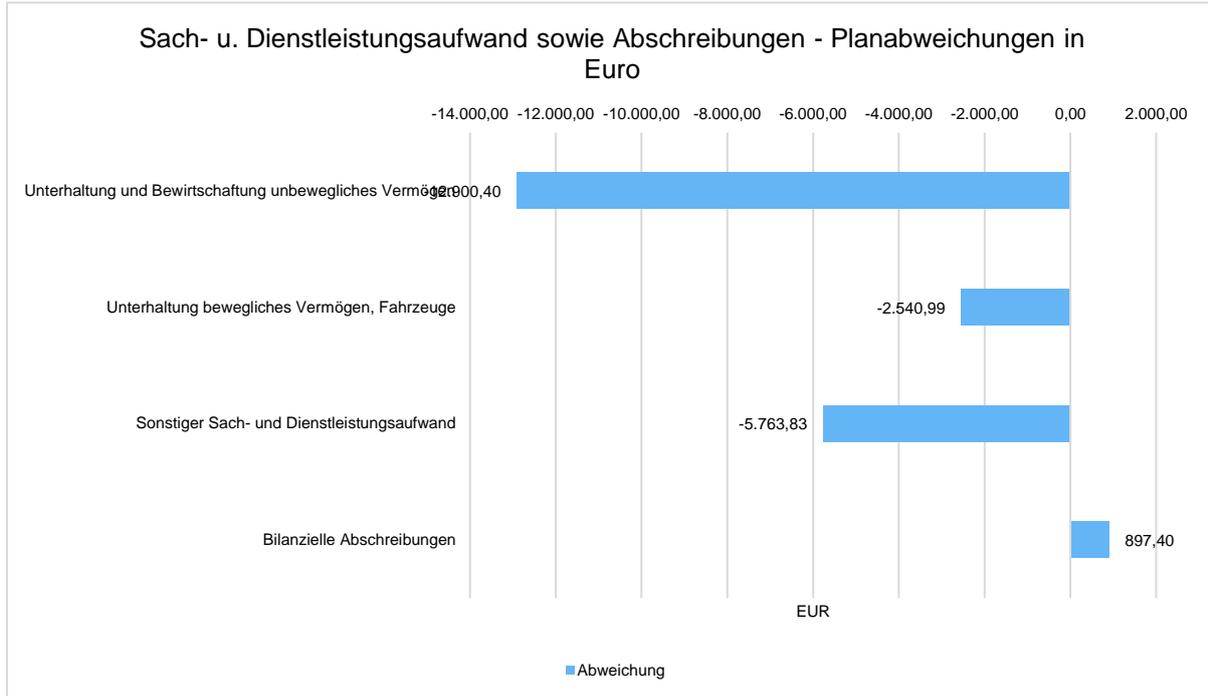
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 37.094,78 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -3.153,69 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt - 21.205,22 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen | 16.390,89 | 27.500,00 | 14.599,60 | -12.900,40 ↘ | -46,91 ↘ |
| Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge | 2.592,11 | 4.100,00 | 1.559,01 | -2.540,99 ↘ | -61,98 ↘ |
| Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand | 21.265,47 | 26.700,00 | 20.936,17 | -5.763,83 ↘ | -21,59 ↘ |
| Bilanzielle Abschreibungen | 59.391,32 | 59.700,00 | 60.597,40 | 897,40 ↗ | 1,50 ↗ |



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

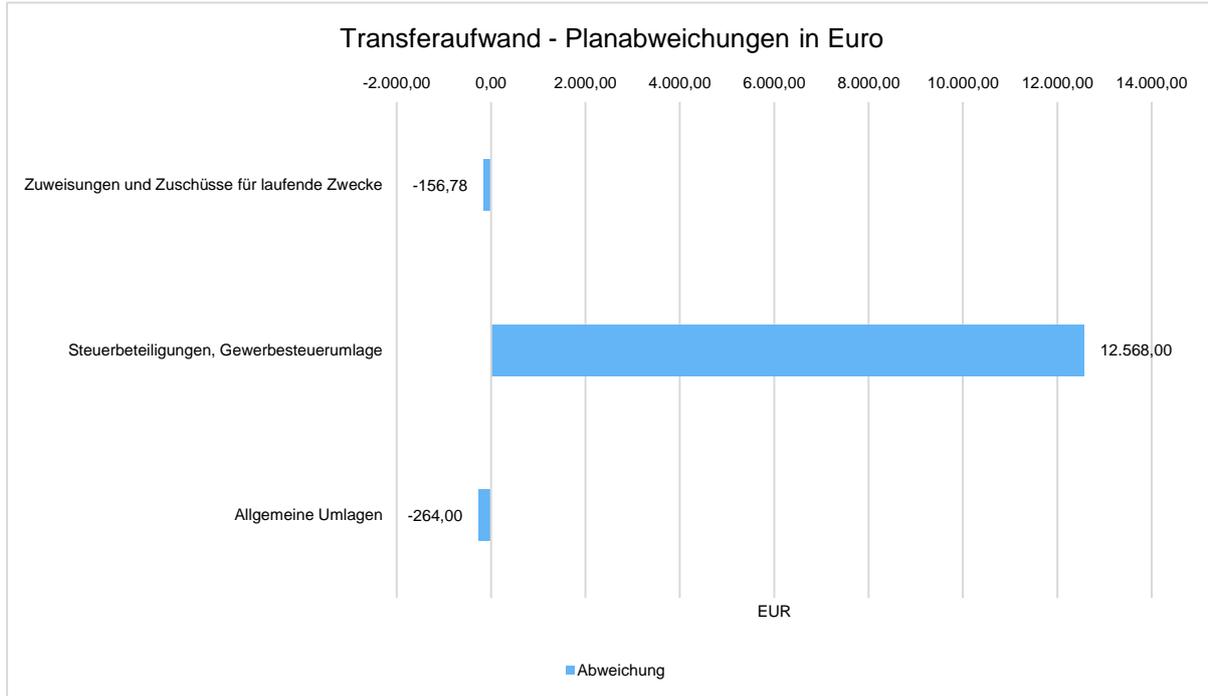
Die Transferaufwendungen in Höhe von 385.847,22 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 40.135,11 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 12.147,22 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 2.675,11 | 2.800,00 | 2.643,22 | -156,78 ↘ | -5,60 ↘ |
| Steuerbeteiligungen, Gewerbesteuerumlage | 10.256,00 | 18.600,00 | 31.168,00 | 12.568,00 ↗ | 67,57 ↗ |
| Allgemeine Umlagen | 332.781,00 | 352.300,00 | 352.036,00 | -264,00 → | -0,07 → |
| Summe Transferaufwendungen | 345.712,11 | 373.700,00 | 385.847,22 | 12.147,22 ↗ | 3,25 ↗ |



Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



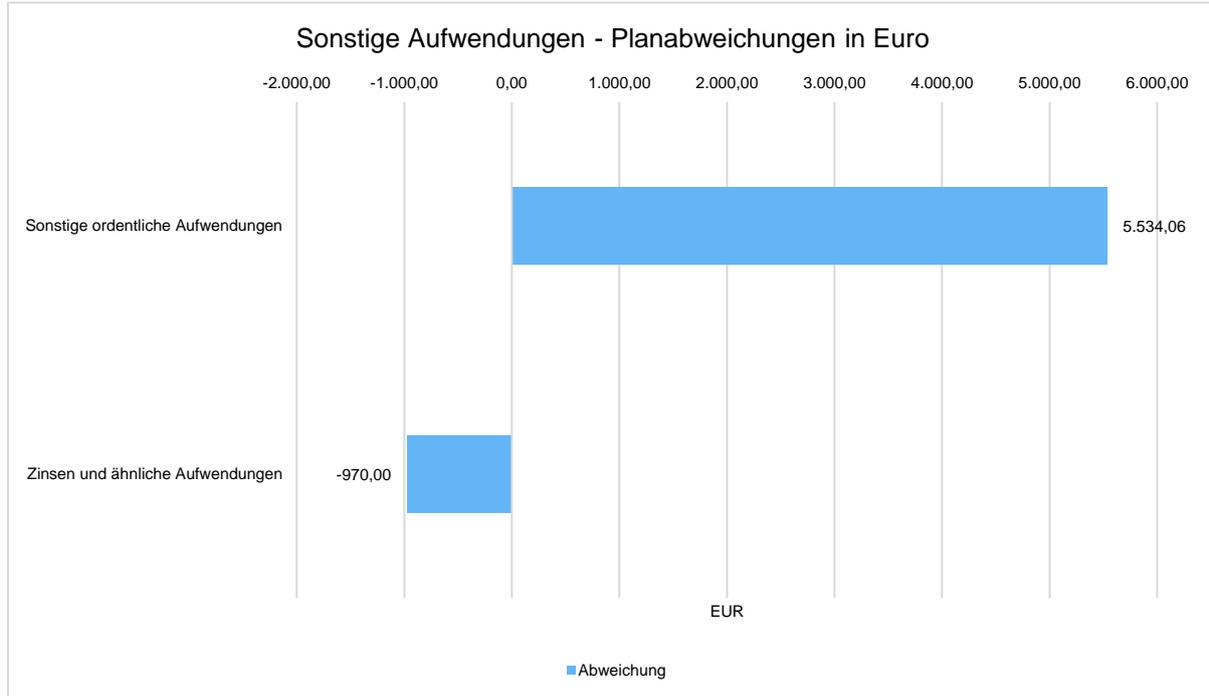
Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|-----------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 23.813,32 | 28.200,00 | 33.734,06 | 5.534,06 ↗ | 19,62 ↗ |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 1.000,00 | 30,00 | -970,00 ↘ | -97,00 ↘ |
| Außerordentliche Aufwendungen | 6.917,47 | -- | -- | -- | -- |



Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 637.147,58 | 638.700,00 | 726.670,00 | 87.970,00 ↗ | 13,77 ↗ |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 541.446,01 | 632.500,00 | 609.194,02 | -23.305,98 ↘ | -3,68 ↘ |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 95.701,57 | 6.200,00 | 117.475,98 | 111.275,98 ↗ | 1.794,77 ↗ |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.420,67 | 21.900,00 | 0,00 | -21.900,00 ↘ | -100,00 ↘ |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 39.933,30 | 232.200,00 | 230.688,73 | -1.511,27 → | -0,65 → |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -20.512,63 | -210.300,00 | -230.688,73 | -20.388,73 ↘ | -9,70 ↘ |
| Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | 75.188,94 | -204.100,00 | -113.212,75 | 90.887,25 ↗ | 44,53 ↗ |
| Änderung Finanzmittelbestand | 357.549,96 | -204.100,00 | 244.337,21 | 448.437,21 ↗ | 219,71 ↗ |

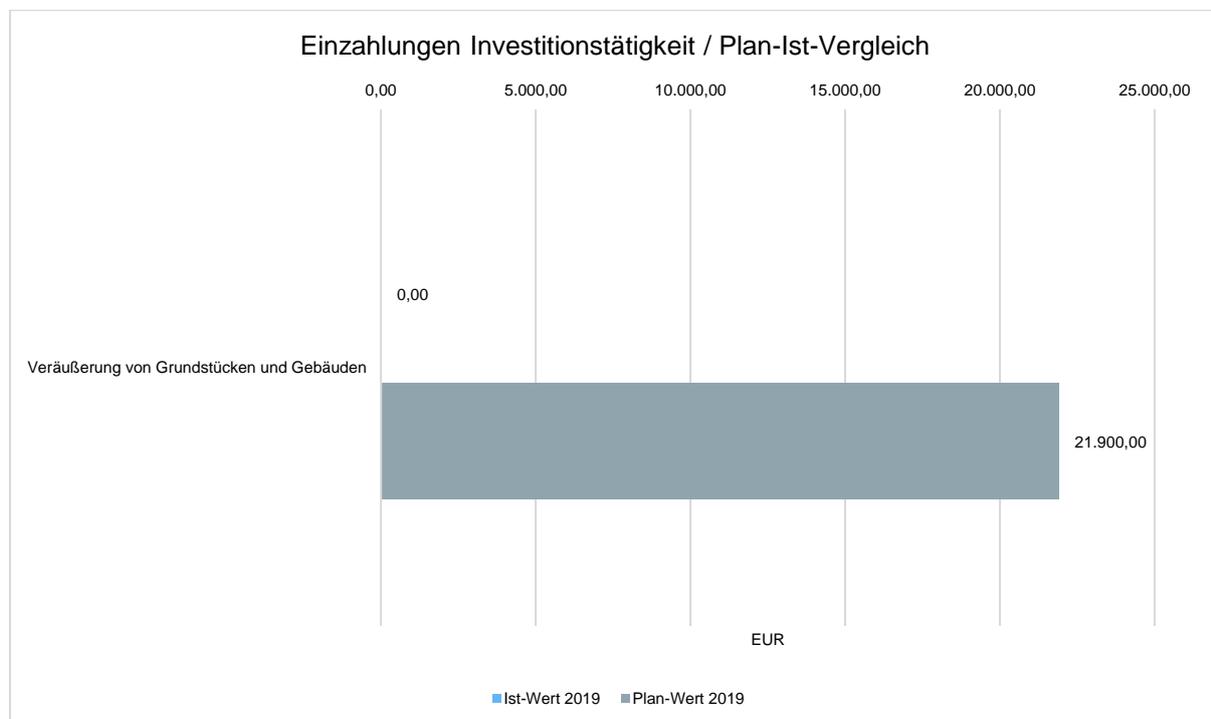


2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

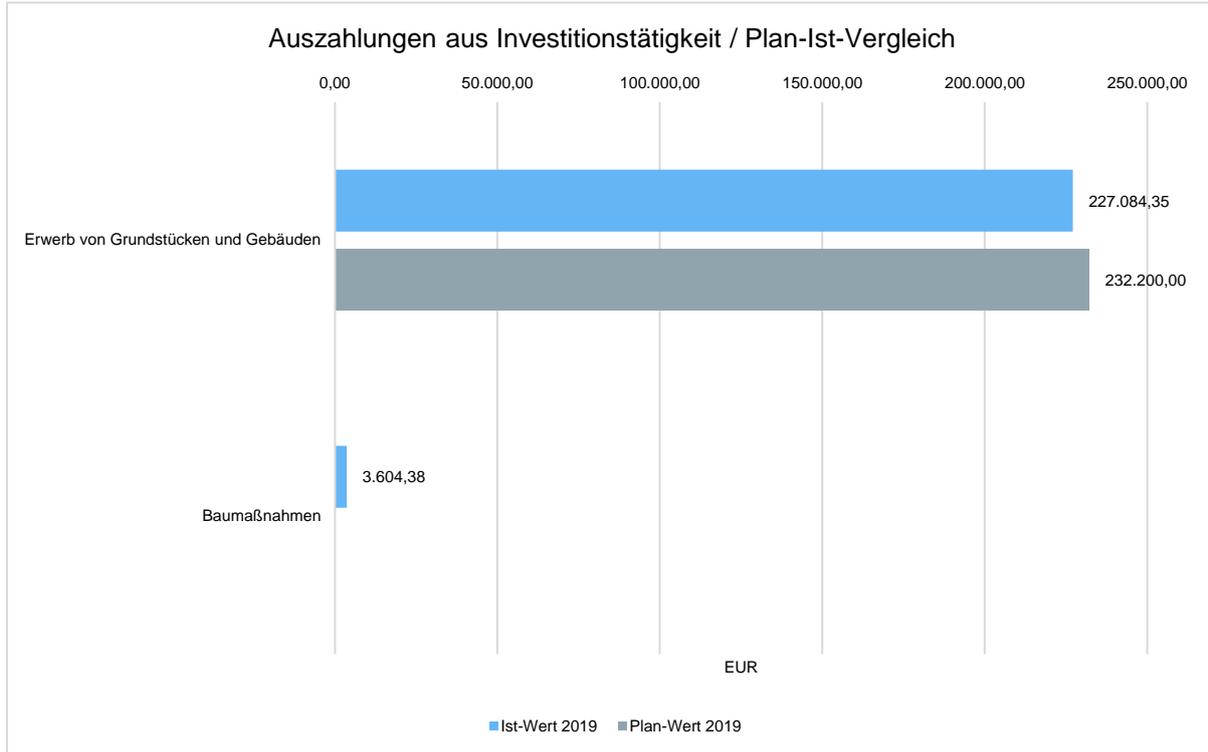
| | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abweichung 2019 | Abweichung 2019 % |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 19. - Beiträge und ähnliche Entgelte | 2.720,67 | -- | 0,00 | 0,00 → | -- → |
| 20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen | 16.700,00 | 21.900,00 | 0,00 | -21.900,00 ↘ | -100,00 ↘ |
| 23. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.420,67 | 21.900,00 | 0,00 | -21.900,00 ↘ | -100,00 ↘ |
| 24. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 232.200,00 | 227.084,35 | -5.115,65 → | -2,20 → |
| 25. - Baumaßnahmen | 4.233,30 | -- | 3.604,38 | 3.604,38 ↗ | -- ↗ |
| 26. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen | 35.700,00 | -- | 0,00 | 0,00 → | -- → |
| 30. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 39.933,30 | 232.200,00 | 230.688,73 | -1.511,27 → | -0,65 → |
| 31. - Saldo aus Investitionstätigkeit | -20.512,63 | -210.300,00 | -230.688,73 | -20.388,73 ↘ | -9,70 ↘ |

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



2.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Mit der Beschlussfassung über die Haushaltsplanung wurden Budget- und Deckungsregeln beschlossen, die Haushaltsüberschreitungen möglichst vermeiden sollten. Es ist in diesem Jahr zu keinen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gekommen.



3 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

| Bilanzposition | 2018 | 2019 | Veränderung absolut |
|--|--------------|--------------|---------------------|
| 1. - Immaterielles Vermögen | 41 | 39 | -2 ↘ |
| 2. - Sachvermögen | 1.607 | 1.778 | 171 ↗ |
| 3. - Finanzvermögen | 7 | 5 | -2 ↘ |
| 4. - Liquide Mittel | 358 | 244 | -113 ↘ |
| 5. - Aktive Rechnungsabgrenzung | 1 | 1 | 0 → |
| Summe Aktiva | 2.013 | 2.067 | 54 ↗ |
| 1. - Nettoposition | 2.000 | 2.044 | 44 ↗ |
| 1.1 - Basis-Reinvermögen | 1.205 | 1.205 | 0 → |
| 1.2 - Rücklagen | 197 | 276 | 79 ↗ |
| 1.3 - Jahresergebnis | 79 | 79 | 1 → |
| 1.4 - Sonderposten | 519 | 484 | -35 ↘ |
| 2 - Schulden | 7 | 6 | -1 ↘ |
| 2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7 | 1 | -5 ↘ |
| 2.4 - Transferverbindlichkeiten | 0 | 5 | 5 ↗ |
| 3 - Rückstellungen | 3 | 13 | 10 ↗ |
| 3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen | 1 | 2 | 0 ↗ |
| 3.8 - Andere Rückstellungen | 2 | 12 | 10 ↗ |
| 4 - Passive Rechnungsabgrenzung | 3 | 3 | 0 → |
| Summe Passiva | 2.013 | 2.067 | 54 ↗ |

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

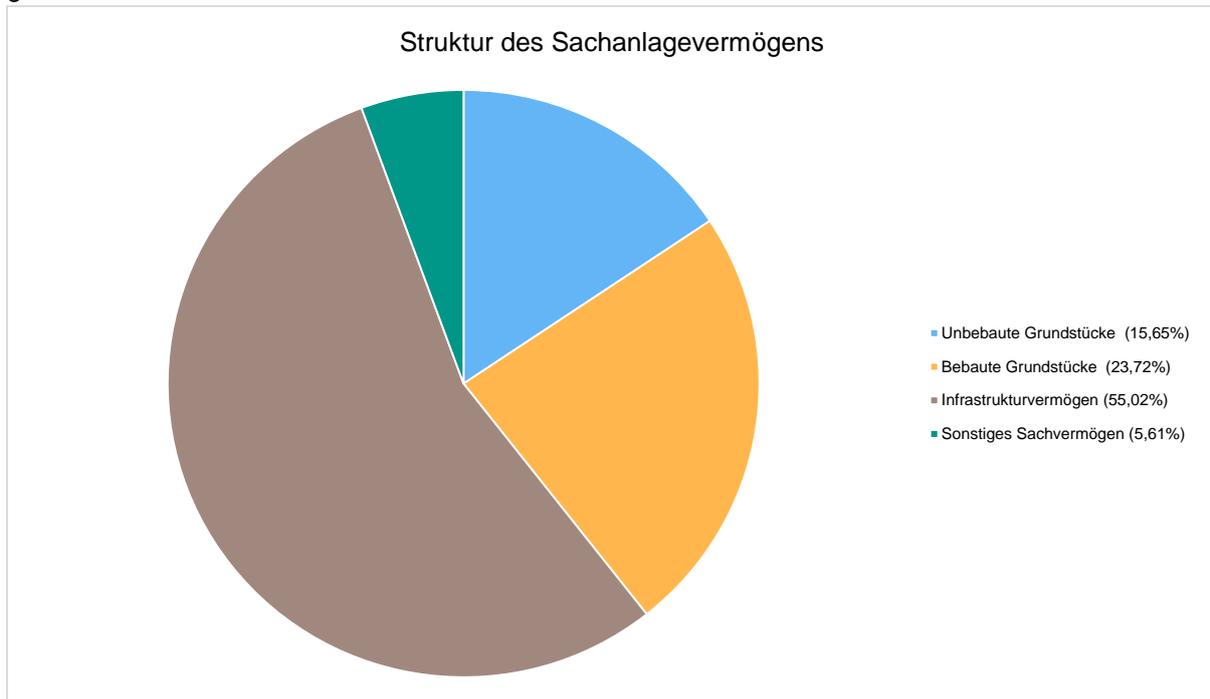
Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

| Bilanzposition | 2018 | 2019 | Veränderung in T EUR |
|---|--------------|--------------|----------------------|
| 2 - Sachvermögen | 1.607 | 1.778 | 171 ↗ |
| 2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 51 | 278 | 227 ↗ |
| 2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 432 | 422 | -10 ↘ |
| 2.3 - Infrastrukturvermögen | 1.020 | 978 | -42 ↘ |
| 2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 5 | 5 | 0 → |
| 2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 36 | 32 | -4 ↘ |
| 2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2 | 1 | -1 ↘ |
| 2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 60 | 61 | 1 ↗ |



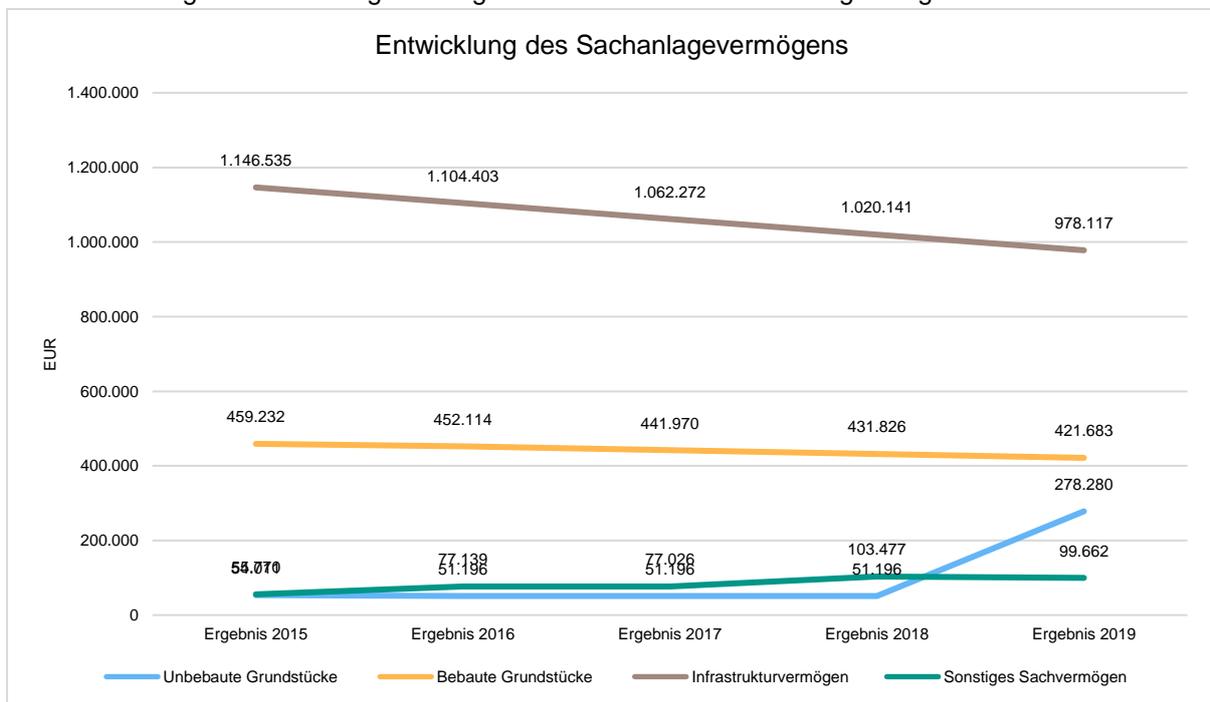
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:





4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKR-Kennzahlen des Innenministeriums.

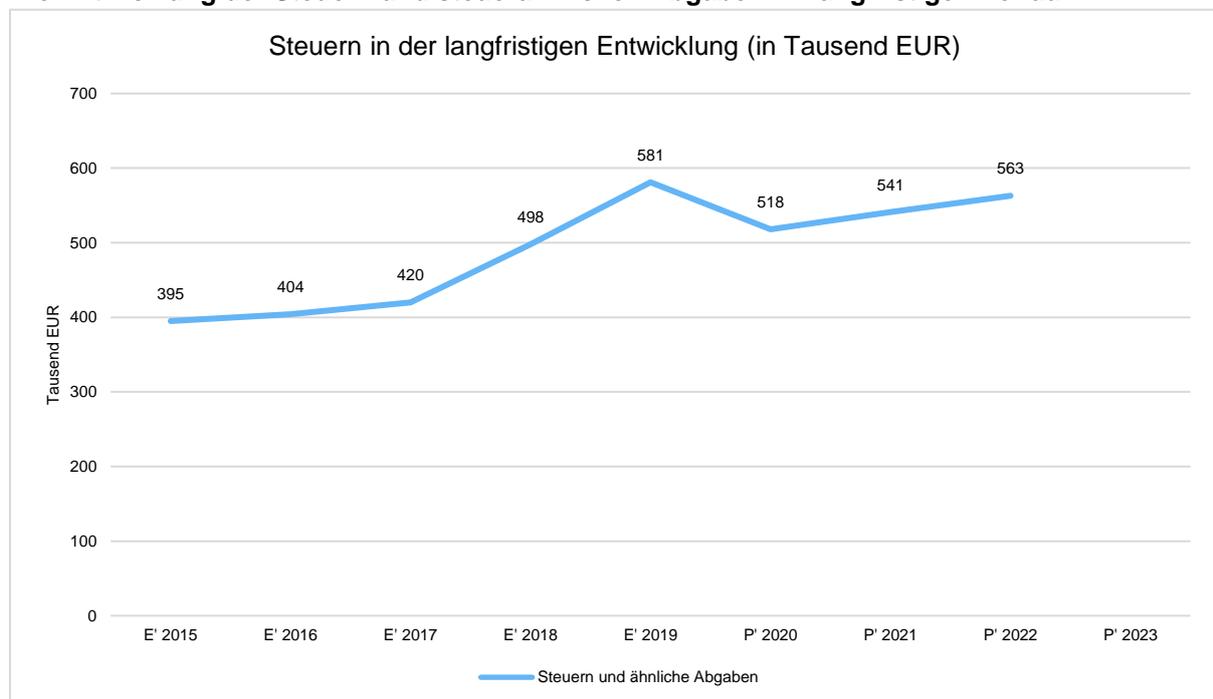
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

| | E' 2018 | E' 2019 | P' 2020 | P' 2021 | P' 2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Grundsteuer A | 23.287 | 29.404 | 23.400 | 23.700 | 24.000 |
| Grundsteuer B | 89.622 | 89.736 | 88.200 | 89.500 | 90.800 |
| Gewerbsteuer | 88.312 | 149.691 | 72.900 | 75.800 | 78.000 |
| Anteil Einkommensteuer | 285.210 | 299.371 | 321.300 | 339.600 | 357.900 |
| Anteil Umsatzsteuer | 9.071 | 10.045 | 8.900 | 9.000 | 9.100 |
| Hundesteuer | 2.990 | 3.057 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Summe der Steuern und steuerähnlichen Erträgen | 498.493 | 581.305 | 517.700 | 540.600 | 562.800 |

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf

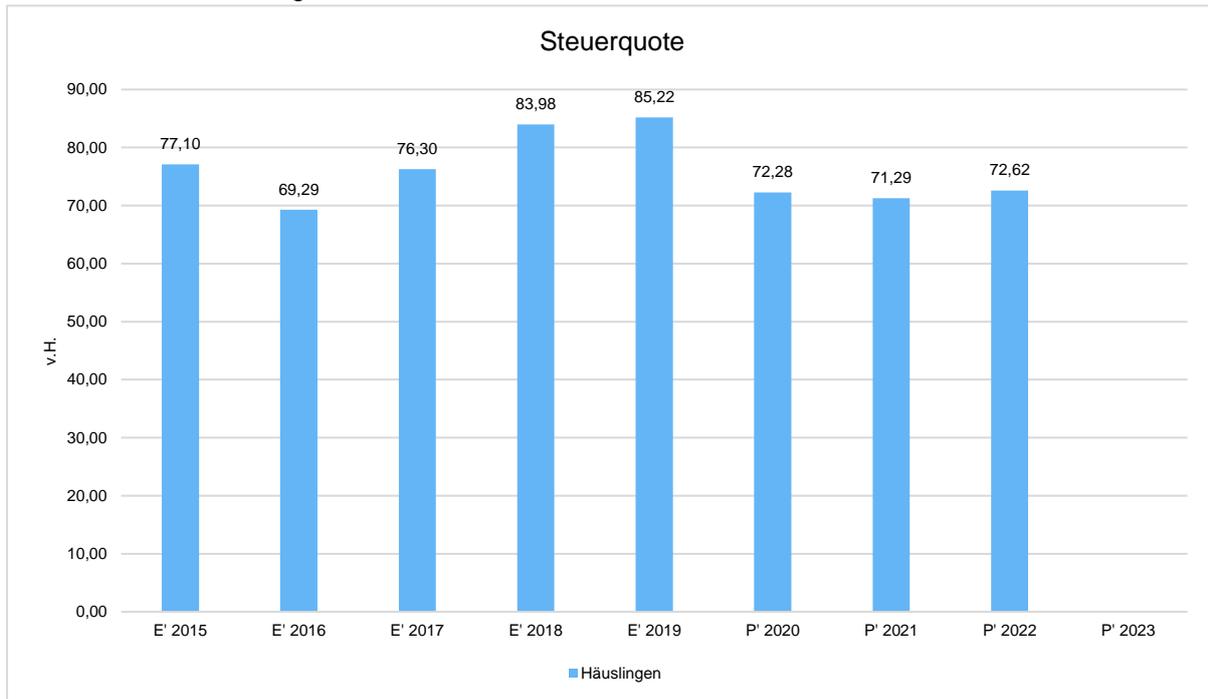


Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die ordentlichen Aufwendungen decken. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem



kommunalen Finanzausgleich.



4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

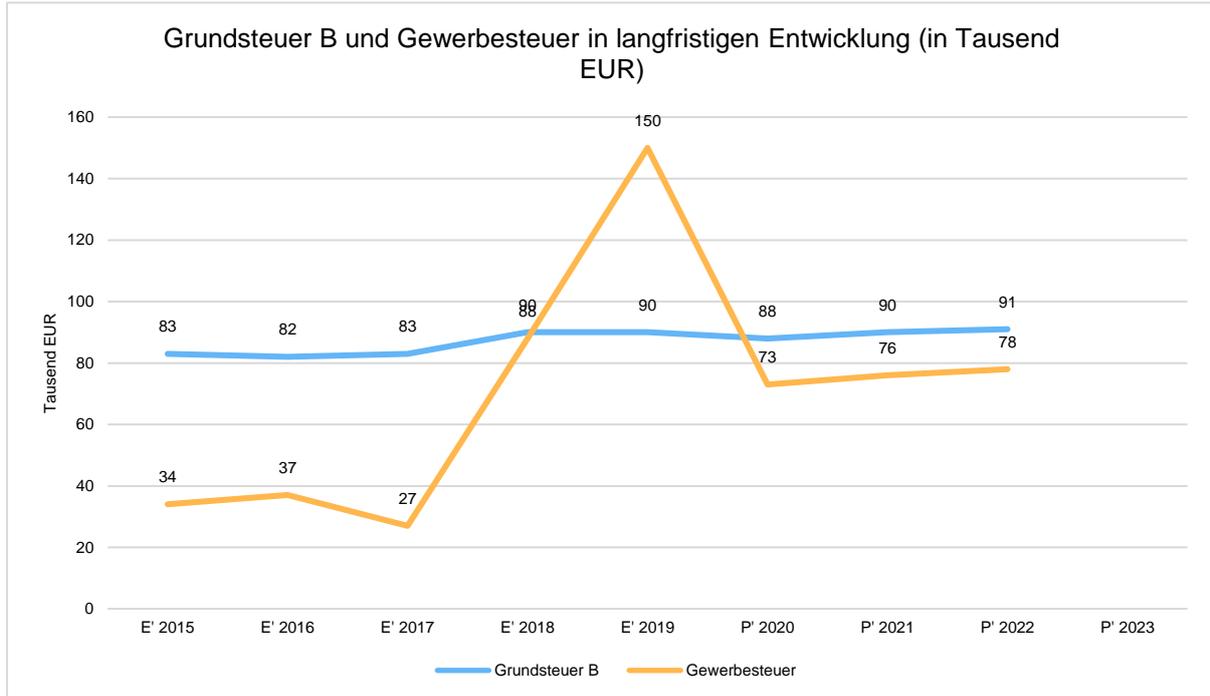
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

| Steuerart | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|
| 1.1 - Grundsteuer A | 420 | 420 | 420 | 420 | 420 | 420 |
| 1.2 - Grundsteuer B | 420 | 420 | 420 | 420 | 420 | 420 |
| 2 - Gewerbesteuer | 370 | 370 | 370 | 370 | 370 | 370 |

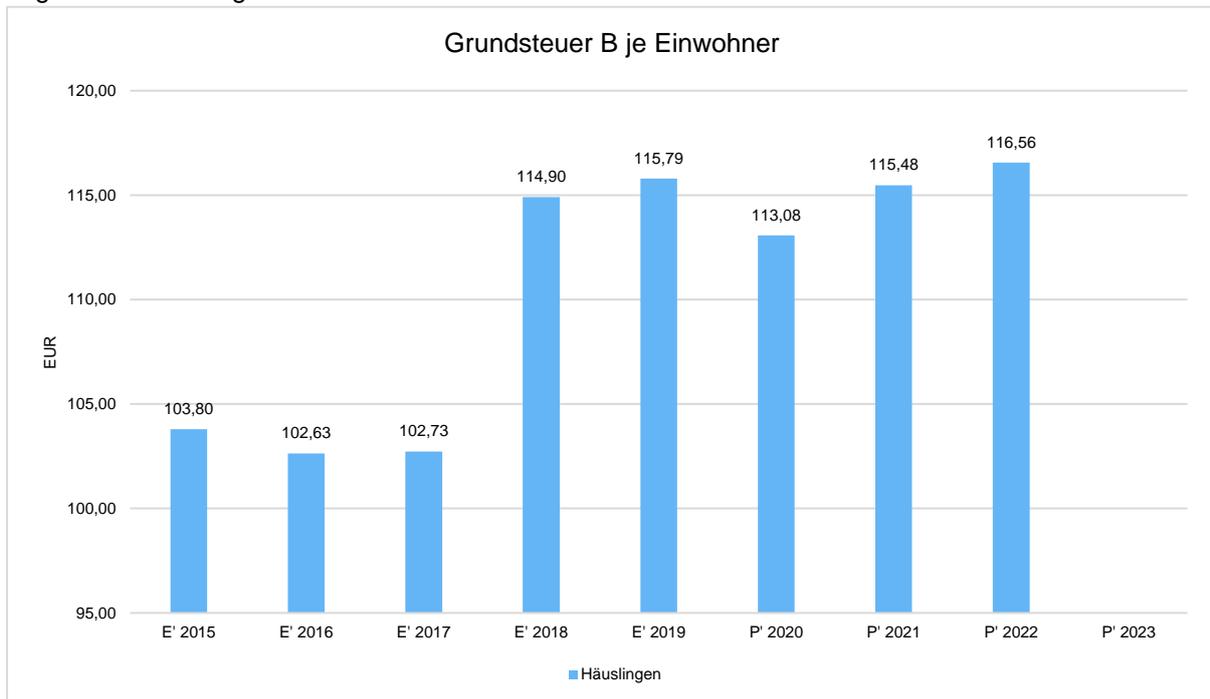


Die Erträge aus Grundsteuer B und Gewerbesteuer weisen langfristig folgende Entwicklung auf:



Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:

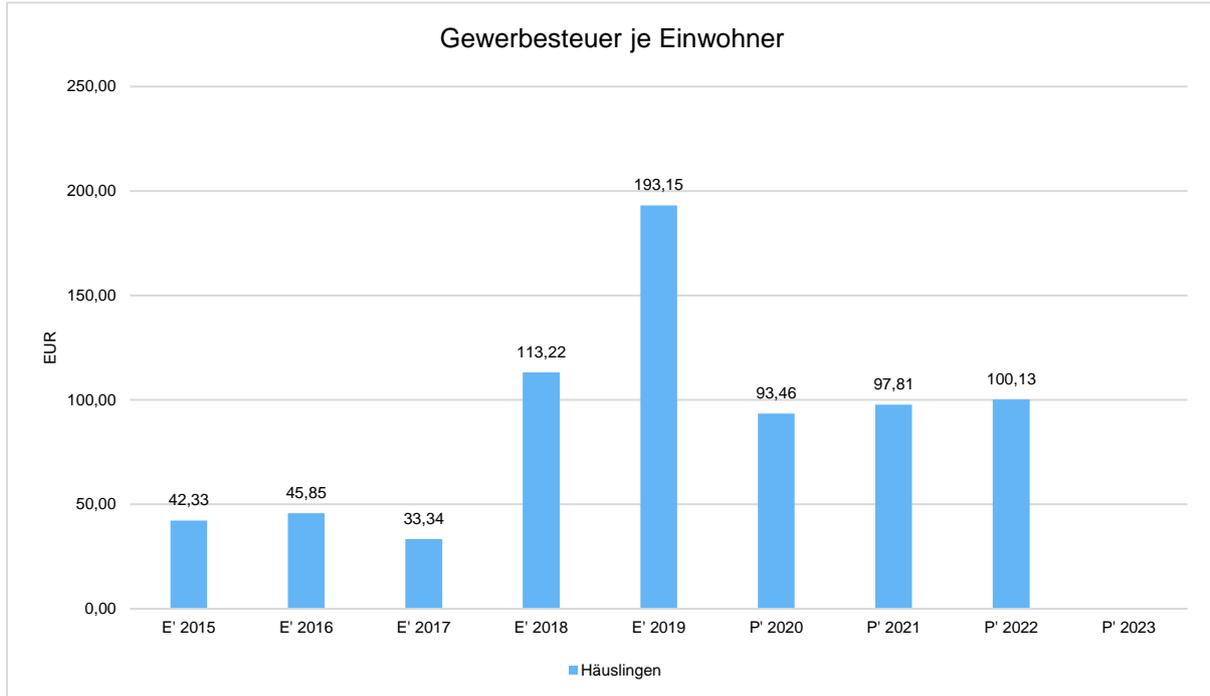


Gewerbesteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl



abgebildet:



4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

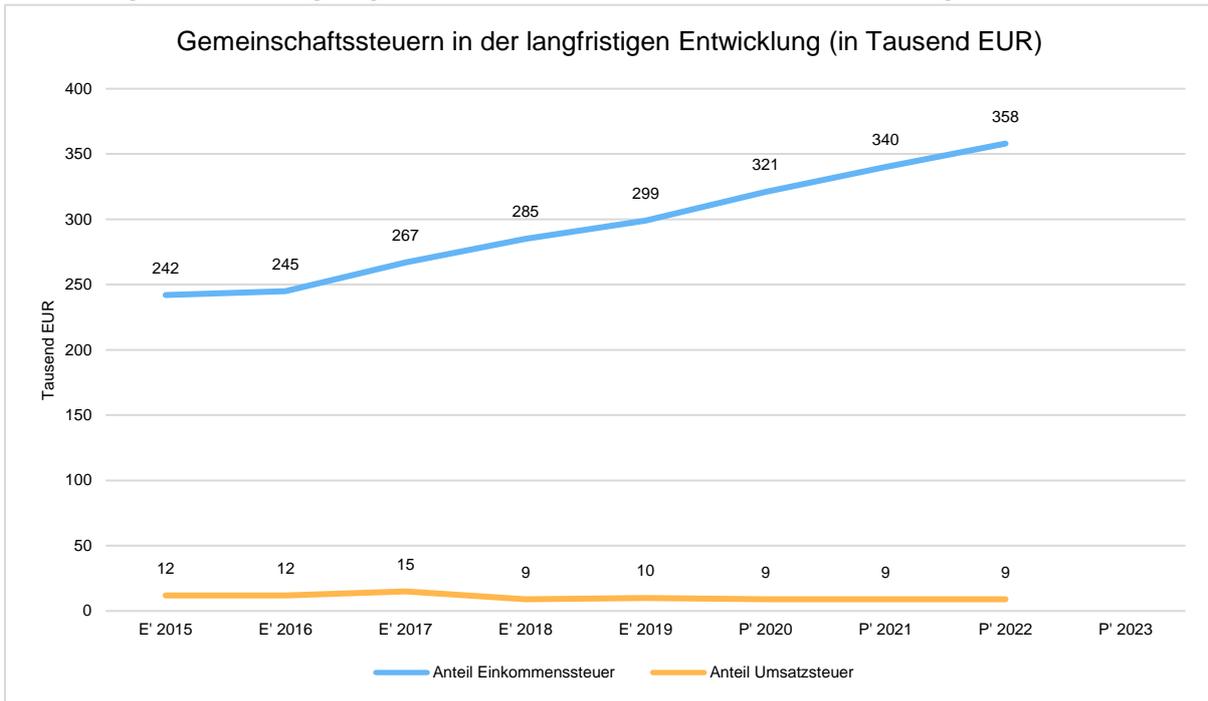
Gemeinschaftssteuern

| | E' 2018 | E' 2019 | P' 2020 | P' 2021 | P' 2022 |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Anteil Einkommenssteuer | 285.210 | 299.371 | 321.300 | 339.600 | 357.900 |
| Anteil Umsatzsteuer | 9.071 | 10.045 | 8.900 | 9.000 | 9.100 |

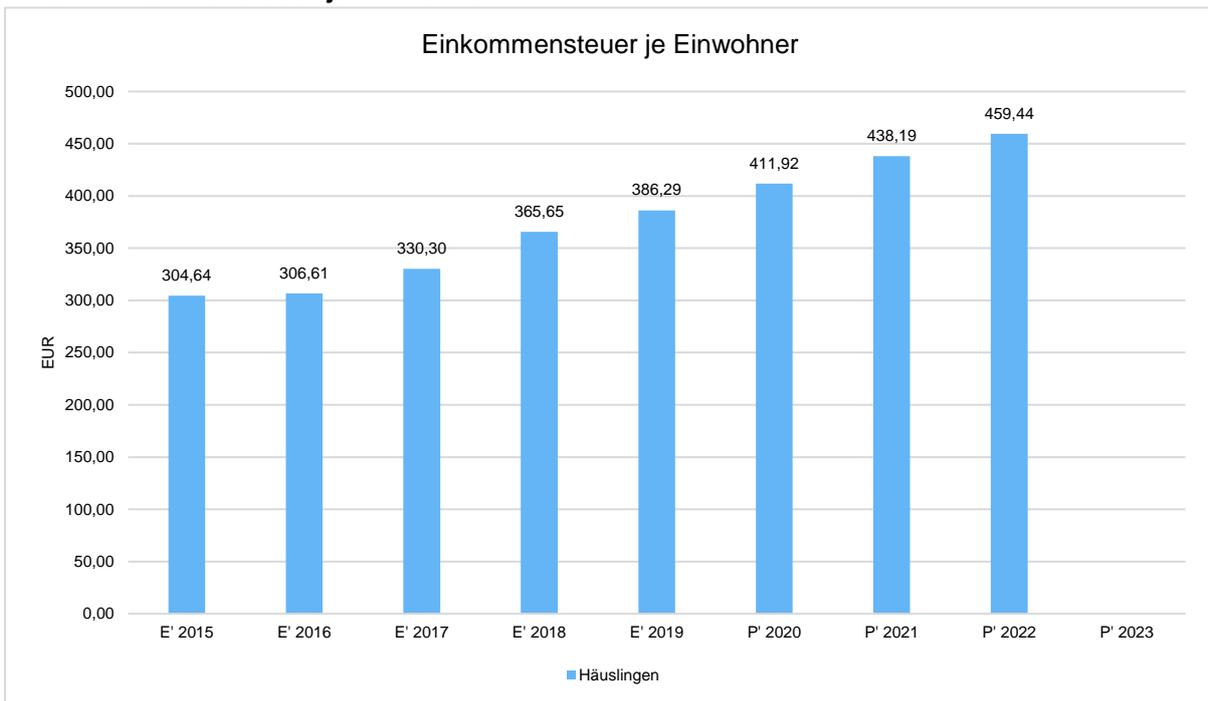


Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:

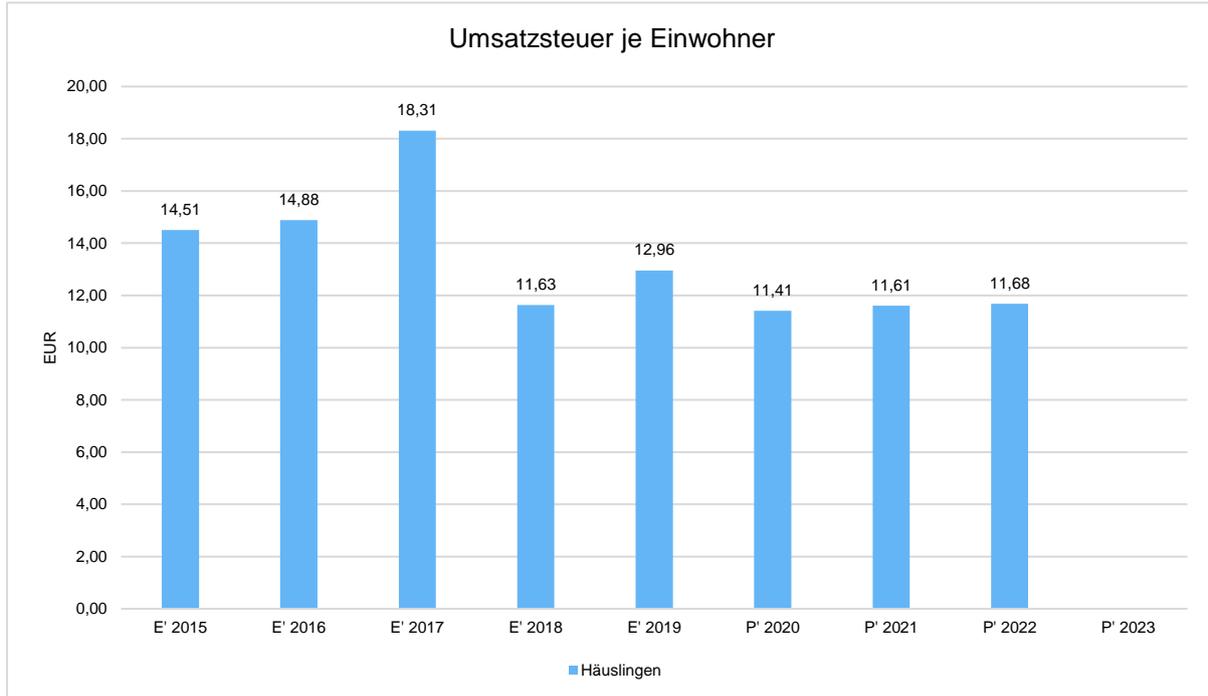


Anteil Einkommensteuer je Einwohner





Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

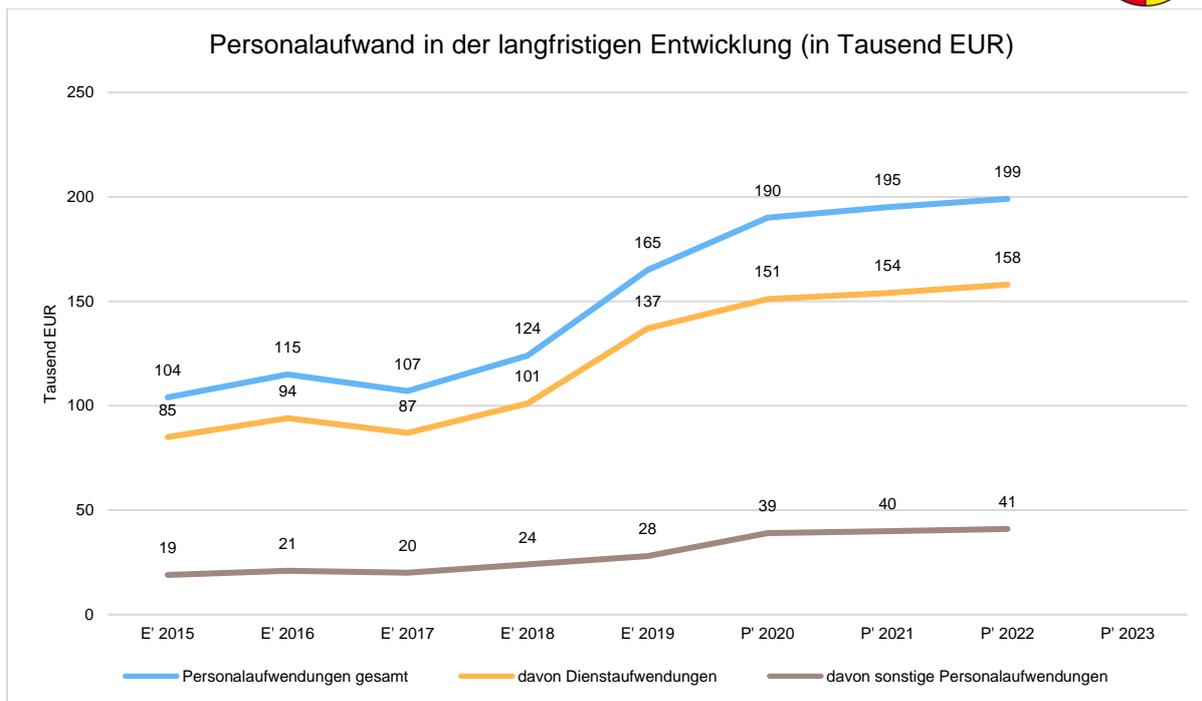
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| | E' 2018 | E' 2019 | P' 2020 | P' 2021 | P' 2022 |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 79.079 | 102.729 | 103.600 | 107.000 | 109.400 |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 43.087 | 65.862 | 65.000 | 67.100 | 68.200 |
| Sonstige Zuweisungen und Umlagen | 35.992 | 36.867 | 38.600 | 39.900 | 41.200 |

4.1.3 Personalaufwand

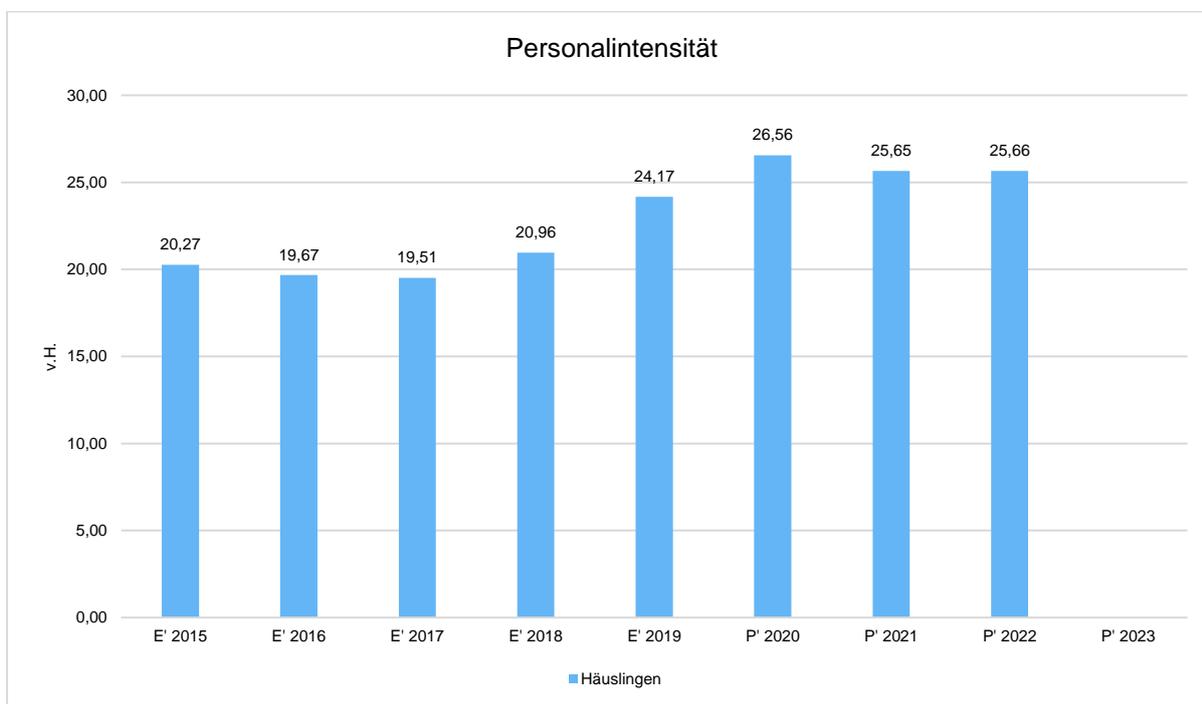
Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

| | E' 2018 | E' 2019 | P' 2020 | P' 2021 | P' 2022 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Personalaufwendungen gesamt | 124.440 | 164.855 | 190.200 | 194.500 | 198.900 |
| davon Dienstaufwendungen | 100.729 | 136.506 | 151.000 | 154.300 | 157.700 |
| davon sonstige Personalaufwendungen | 23.711 | 28.349 | 39.200 | 40.200 | 41.200 |



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



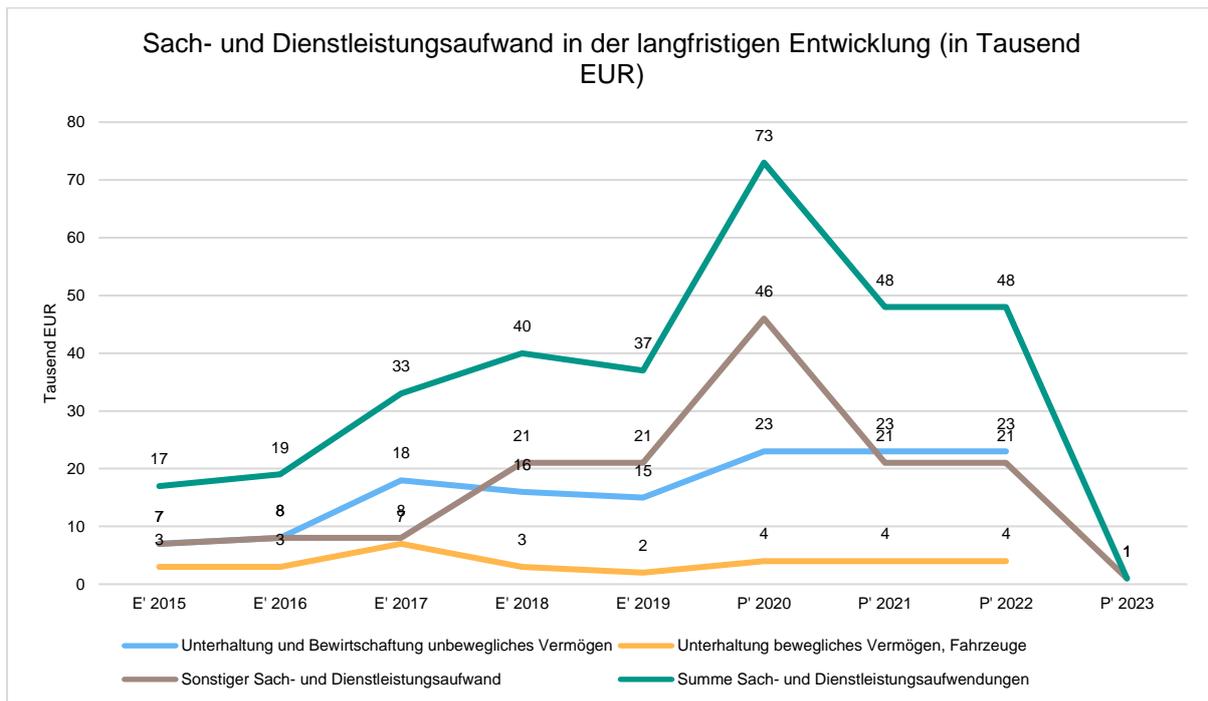
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:



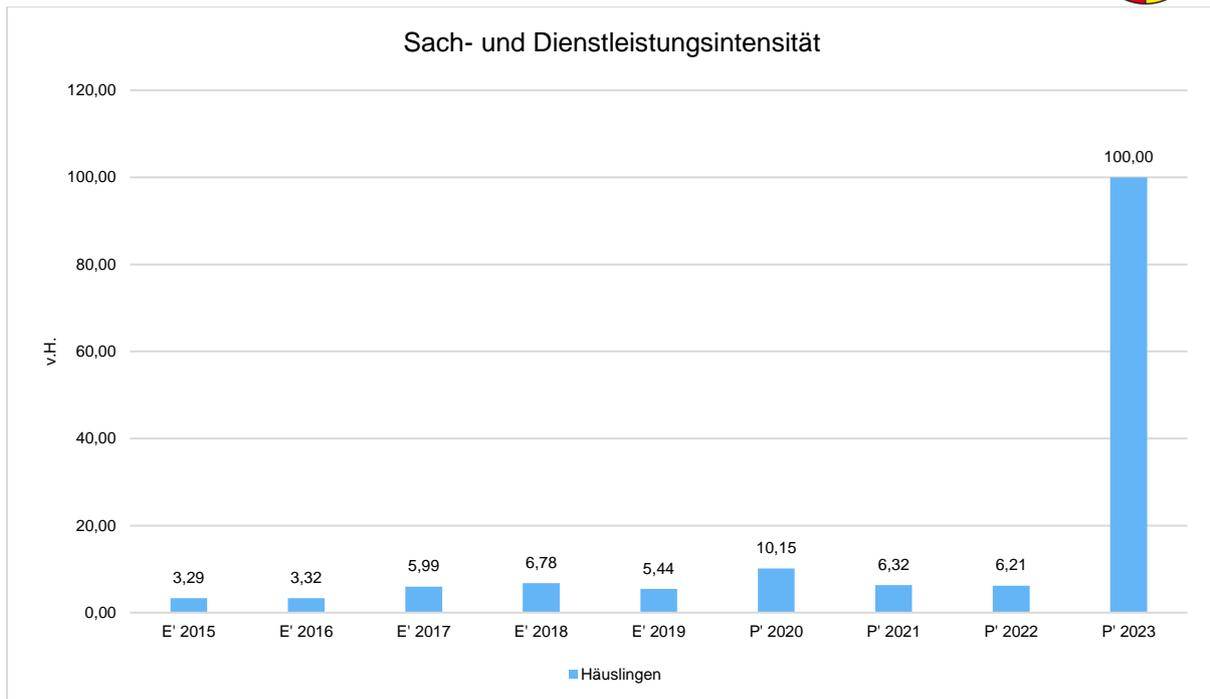
| | E' 2018 | E' 2019 | P' 2020 | P' 2021 | P' 2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen | 16.391 | 14.600 | 22.500 | 22.600 | 22.700 |
| Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge | 2.592 | 1.559 | 4.100 | 4.100 | 4.100 |
| Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand | 21.265 | 20.936 | 46.100 | 21.200 | 21.300 |
| Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen | 40.248 | 37.095 | 72.700 | 47.900 | 48.100 |

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



4.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

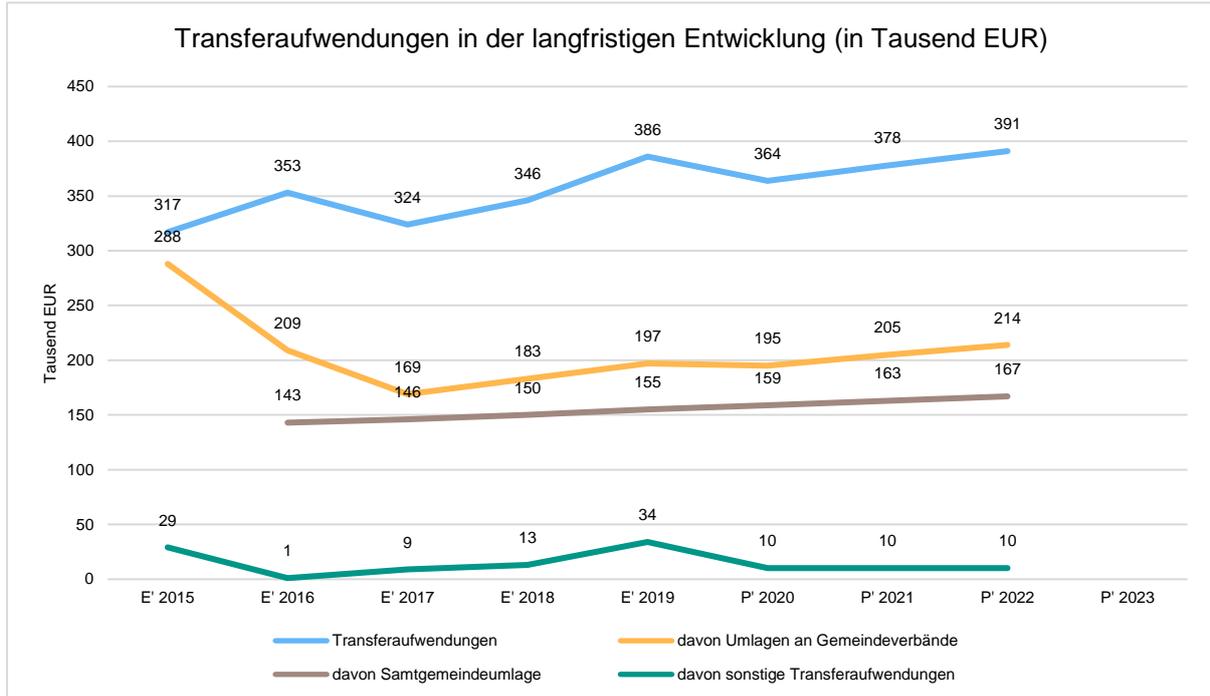
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

| | E' 2018 | E' 2019 | P' 2020 | P' 2021 | P' 2022 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Transferaufwendungen | 345.712 | 385.847 | 364.200 | 377.900 | 391.300 |
| davon Umlagen an Gemeindeverbände | 182.520 | 197.100 | 195.400 | 204.800 | 213.900 |
| davon Samtgemeindeumlage | 150.261 | 154.936 | 159.100 | 163.100 | 167.200 |
| davon sonstige Transferaufwendungen | 12.931 | 33.811 | 9.700 | 10.000 | 10.200 |

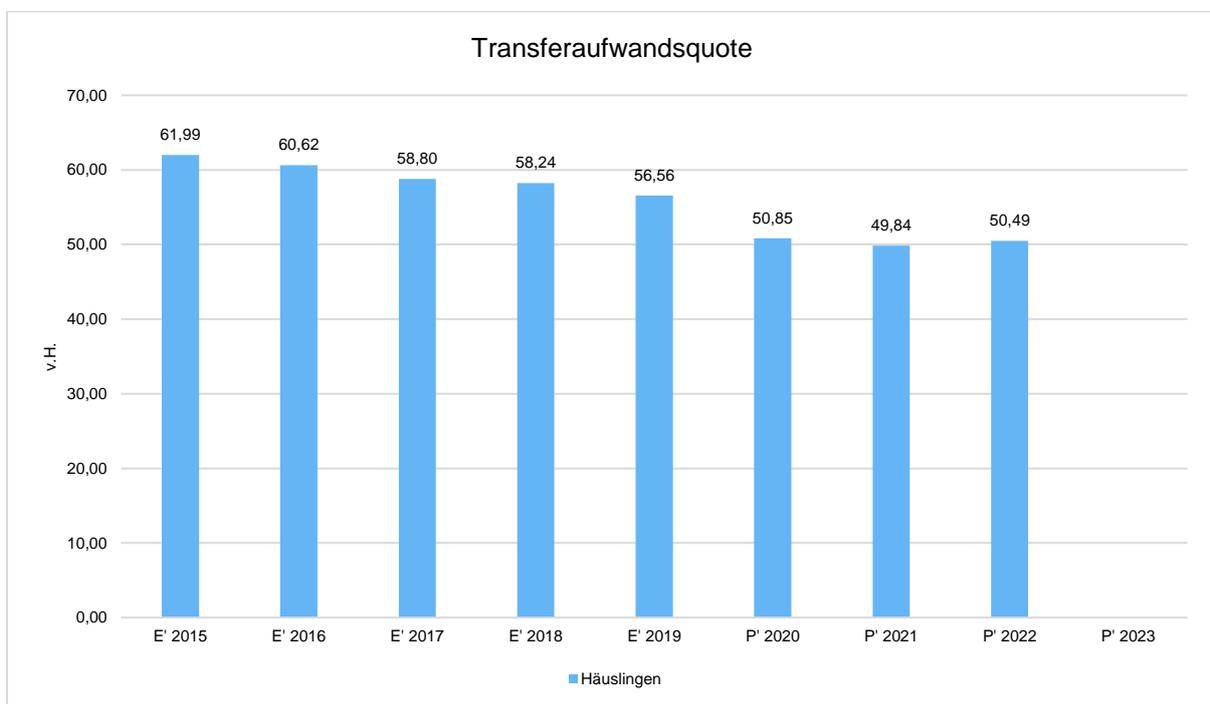


Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



4.1.6 Haushaltsergebnis

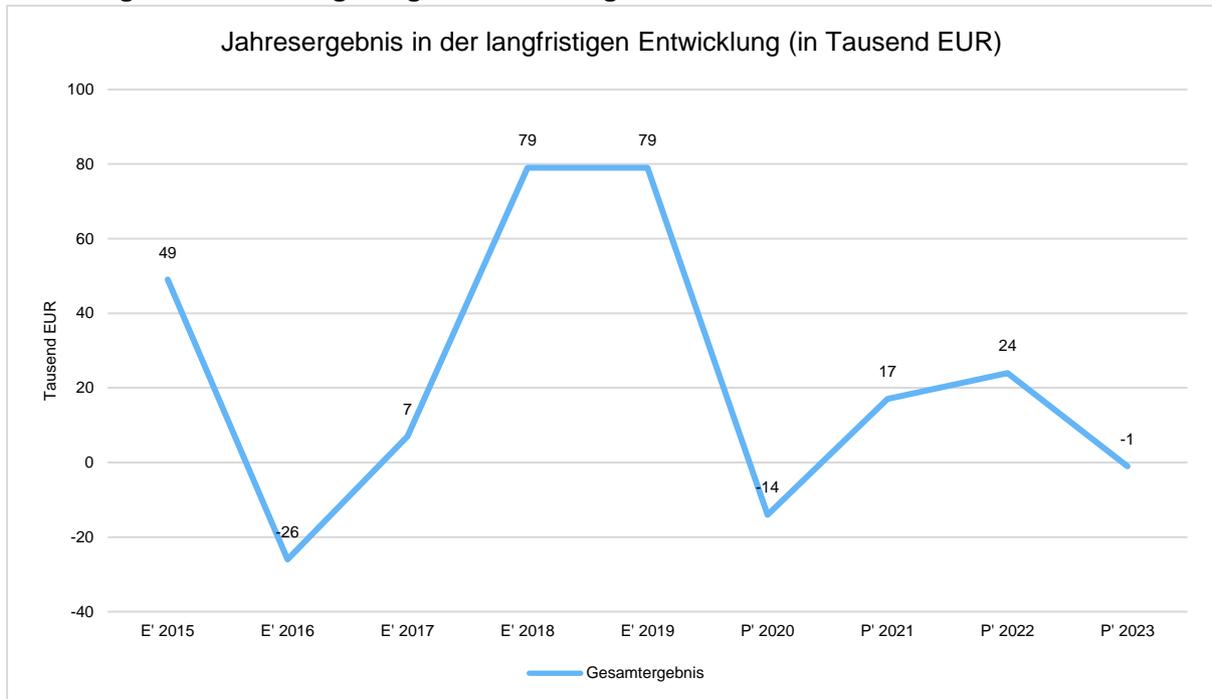
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses



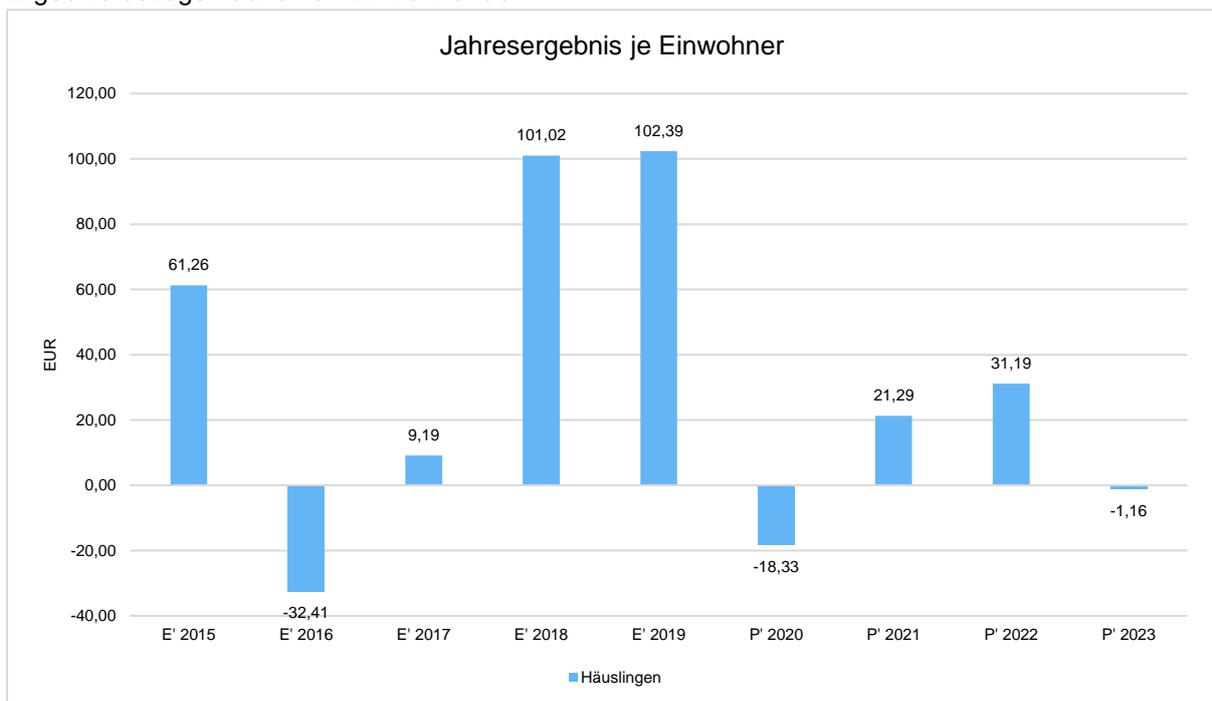
| | E' 2018 | E' 2019 | P' 2020 | P' 2021 | P' 2022 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Ordentliches Ergebnis | 69.012 | 79.348 | -14.300 | 16.500 | 24.300 |
| Außerordentliches Ergebnis | 9.783 | 0 | -- | -- | -- |
| Jahresergebnis | 78.795 | 79.348 | -14.300 | 16.500 | 24.300 |

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.

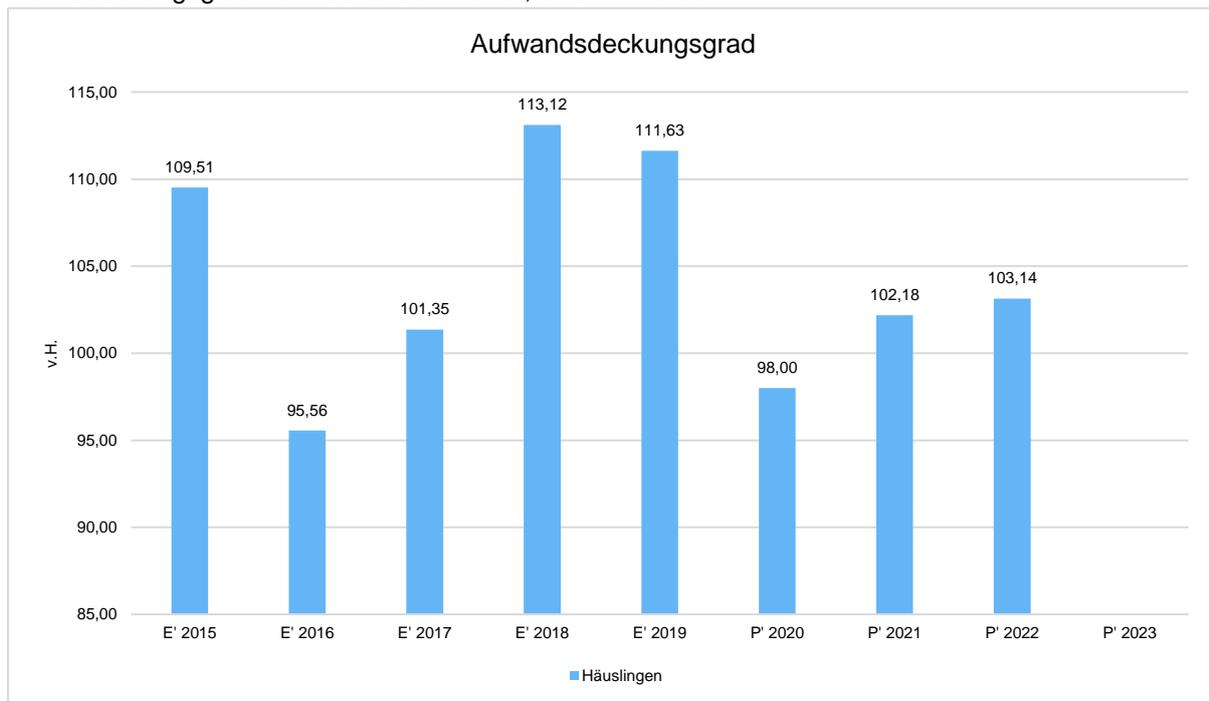




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant, weshalb nachfolgend Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt werden.

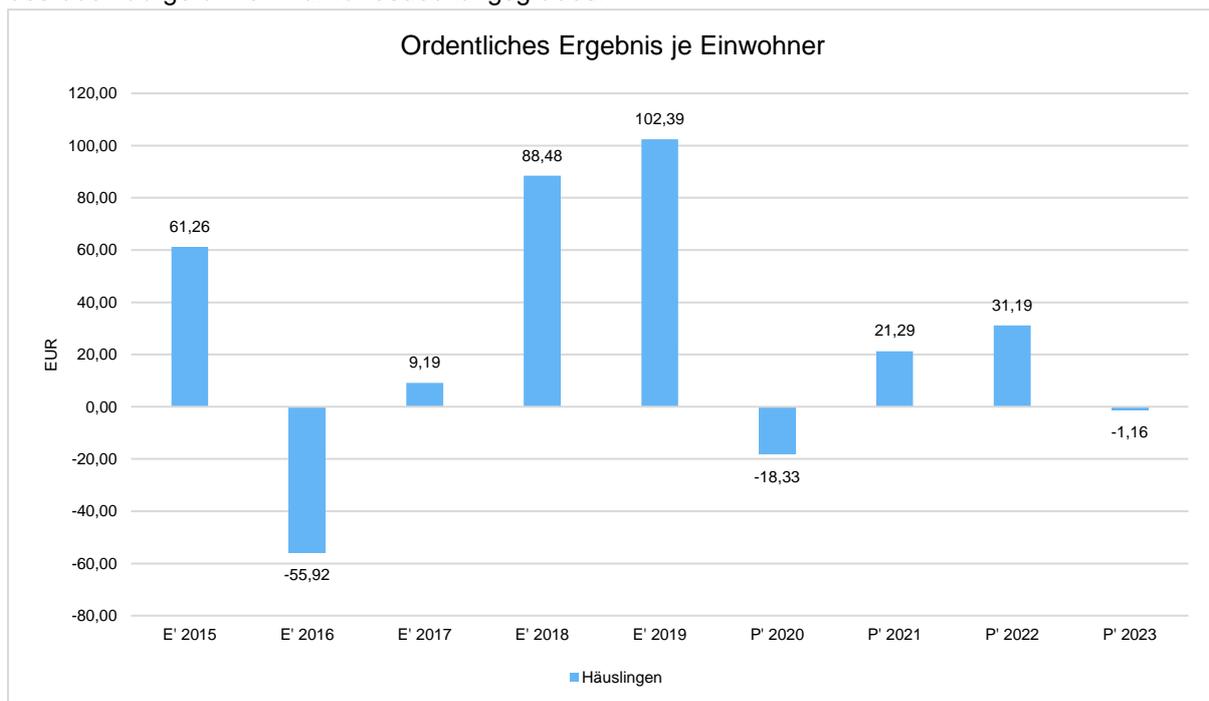
Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



Ordentliches Ergebnis je Einwohner

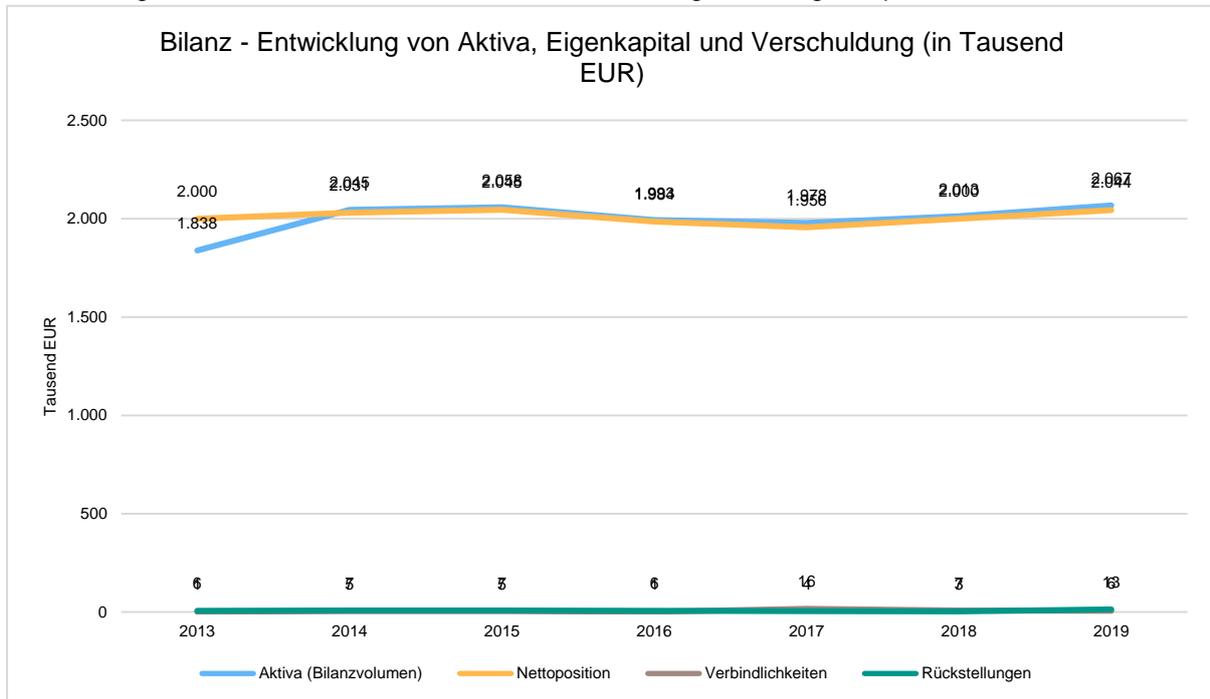
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.





4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKR-Kennzahlen

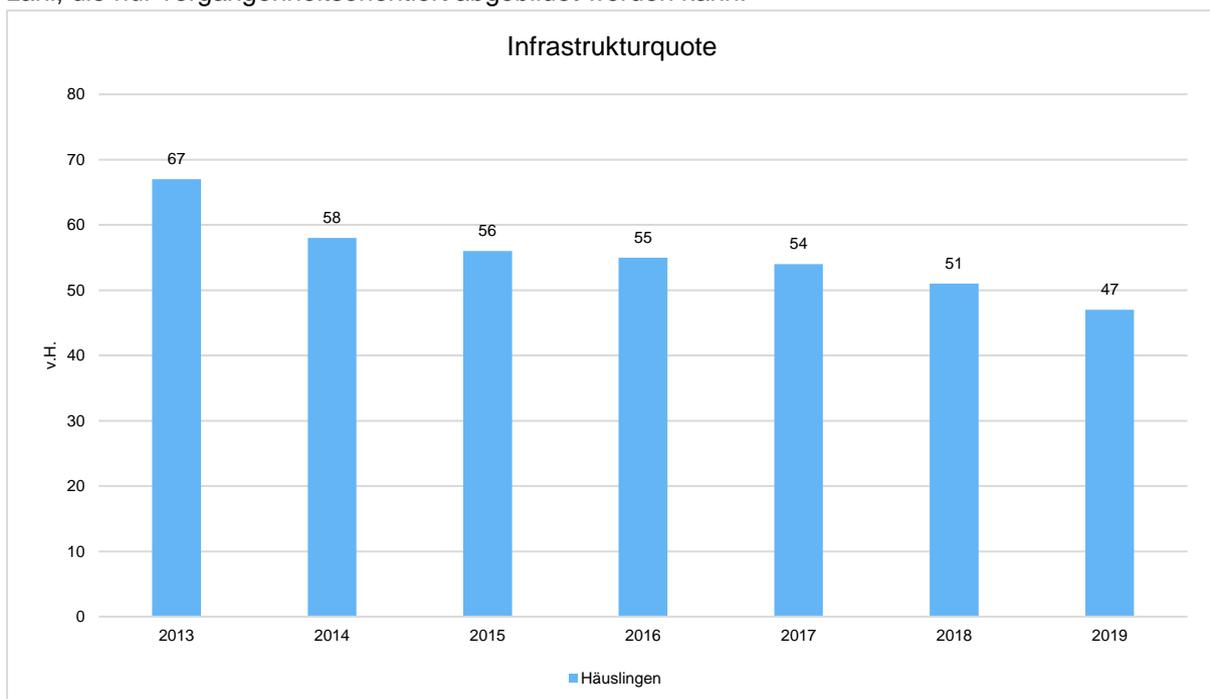
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

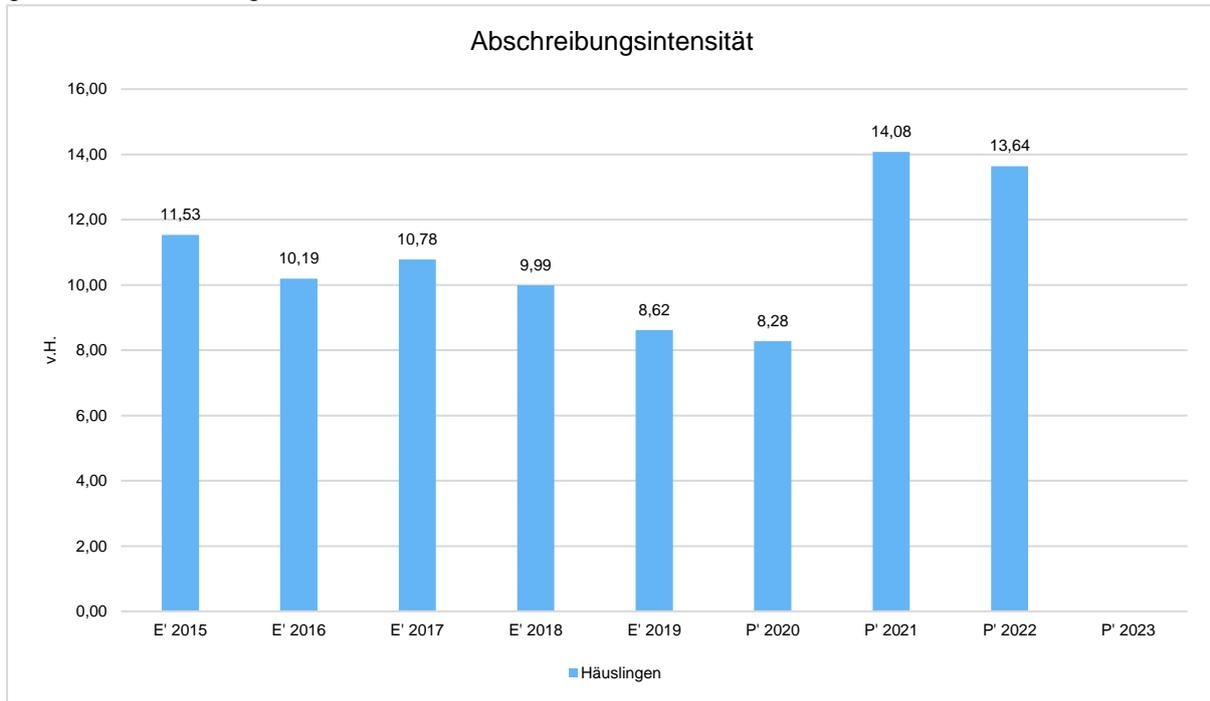
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





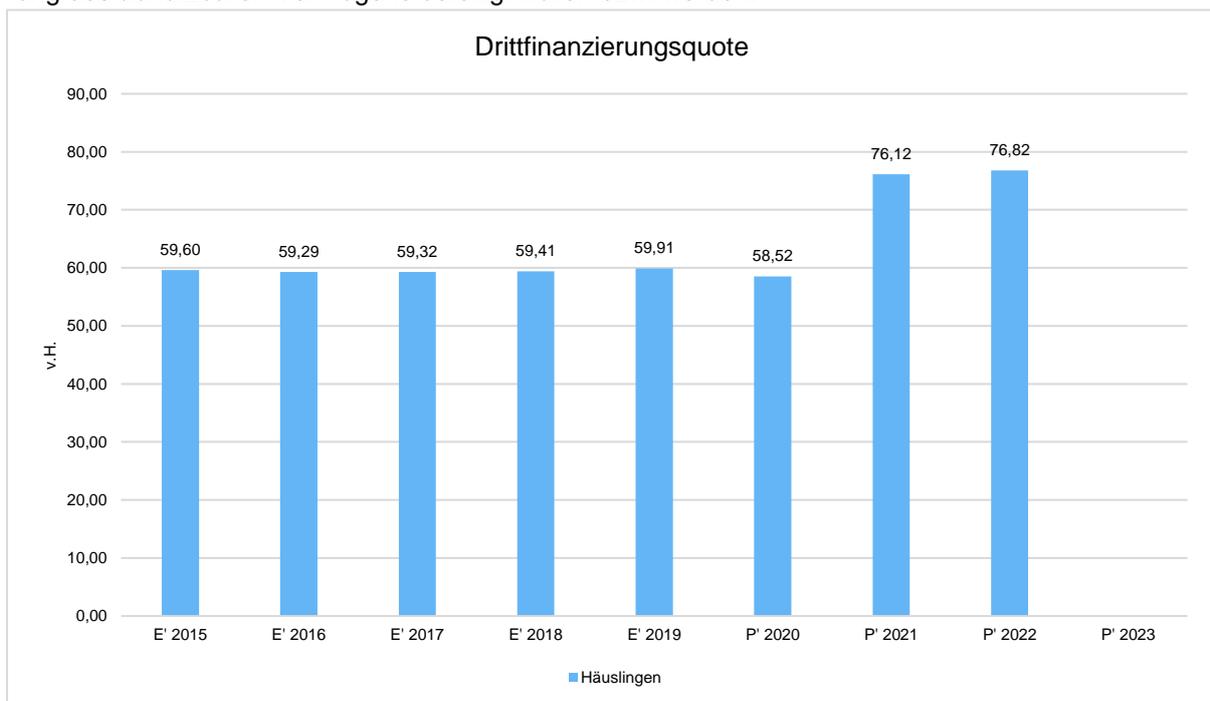
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand dar.



Drittfinanzierungsquote

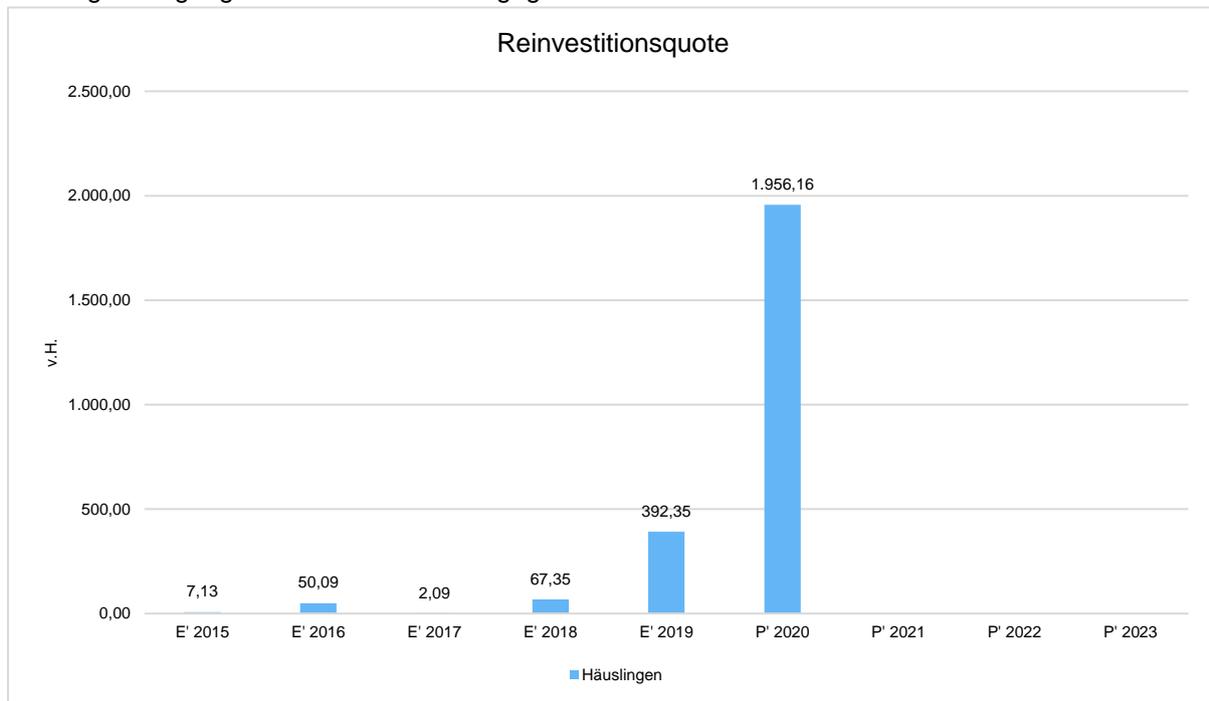
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.





Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote zeigt auf, wie hoch der prozentuale Anteil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit an den Aufwendungen aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ist. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Maße dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

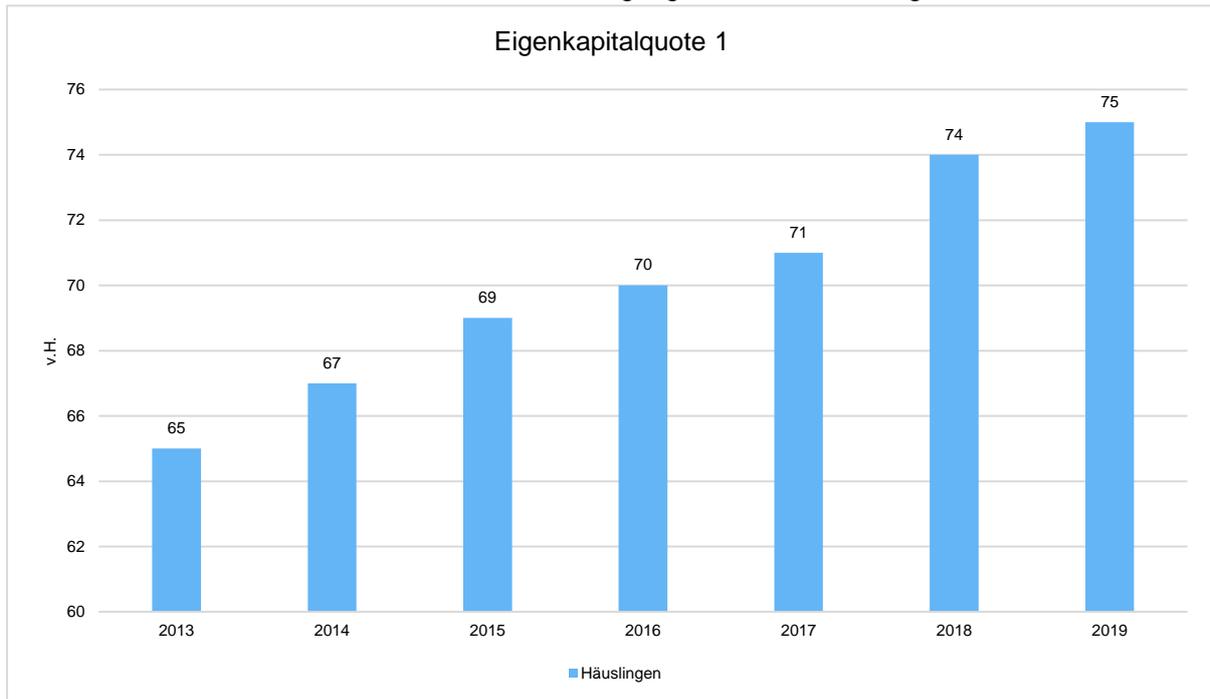
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Da die niedersächsische Bilanz explizit kein Eigenkapital ausweist, wird es hilfswise aus der Nettoposition abzüglich der Sonderposten errechnet. Die Kennzahl zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) am Bilanzvolumen. Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt.



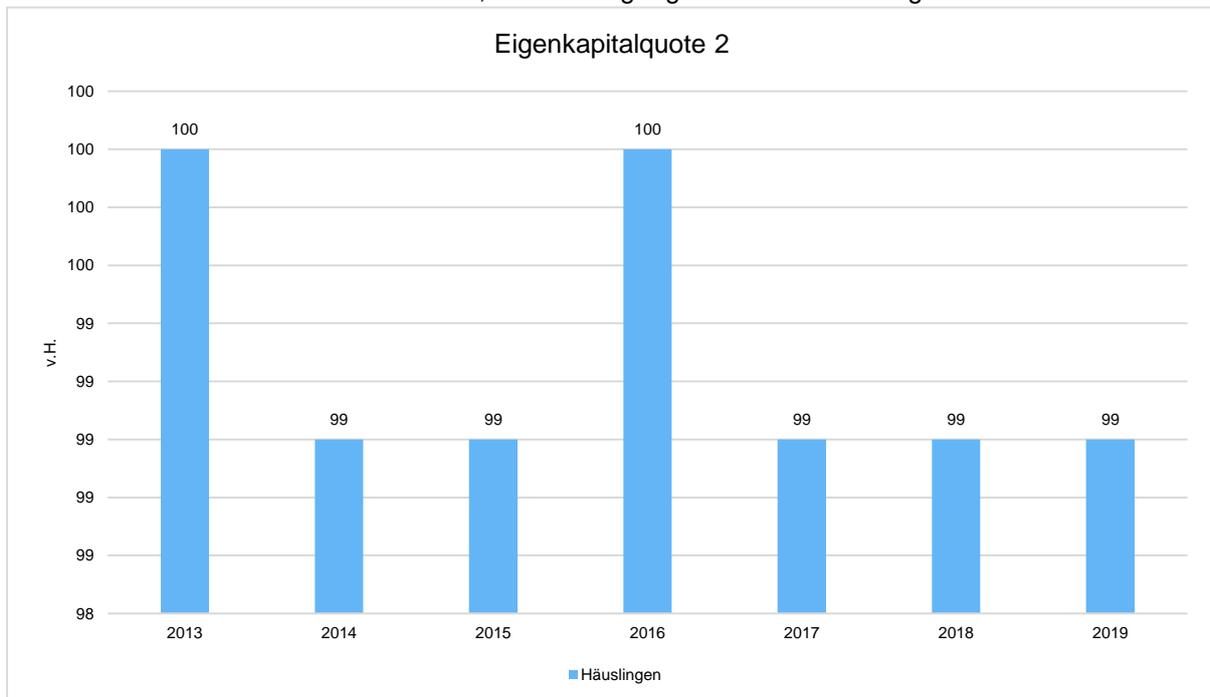
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des Basis-Reinvermögens am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Anders als bei der Eigenkapitalquote 1 werden bei dieser Kennzahl auch die Sonderposten wegen ihres Eigenkapitalcharakters einbezogen.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



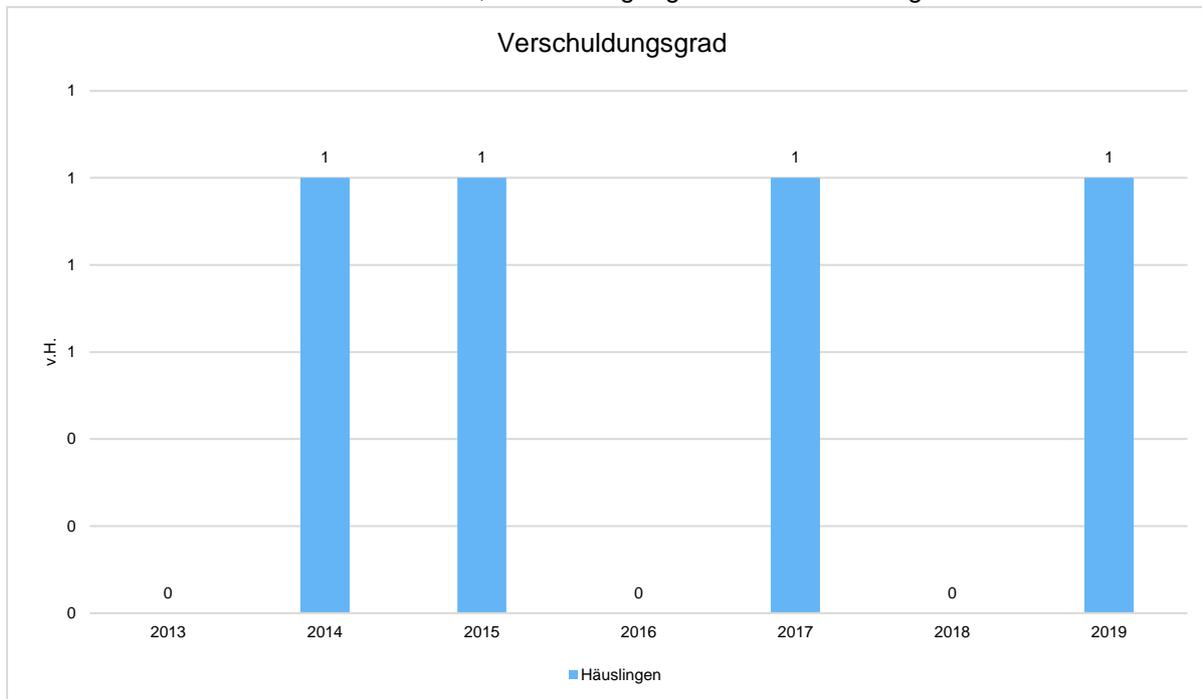
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad



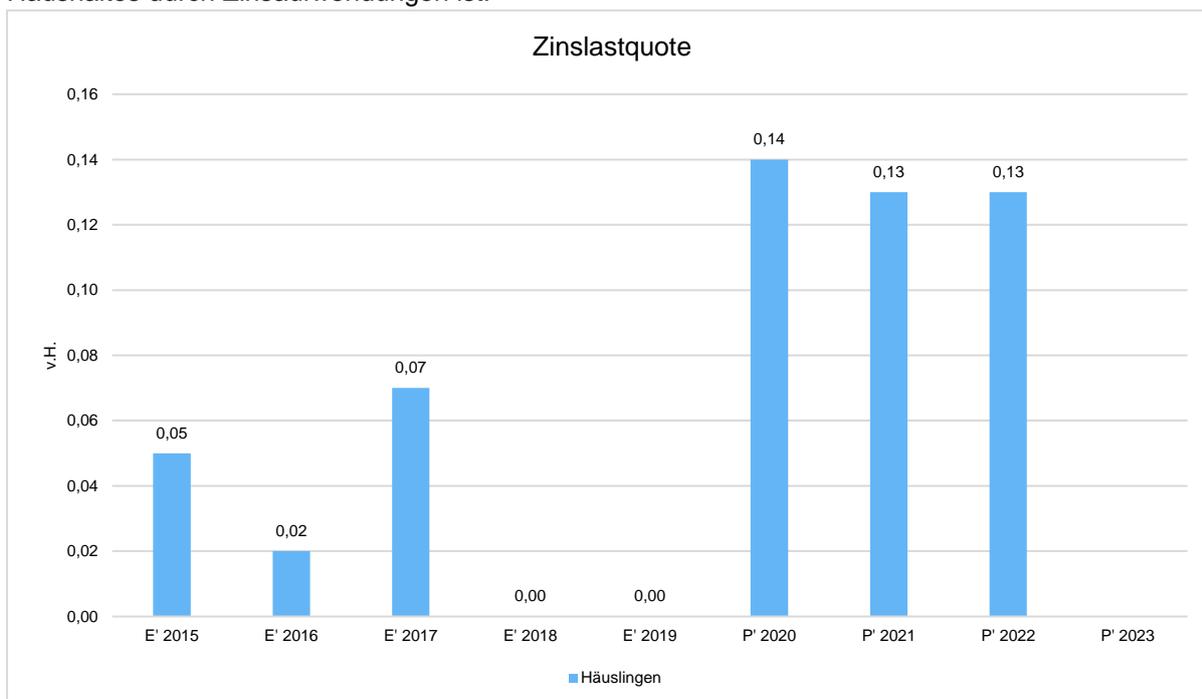
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten und Rückstellungen an der Bilanzsumme an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.





5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

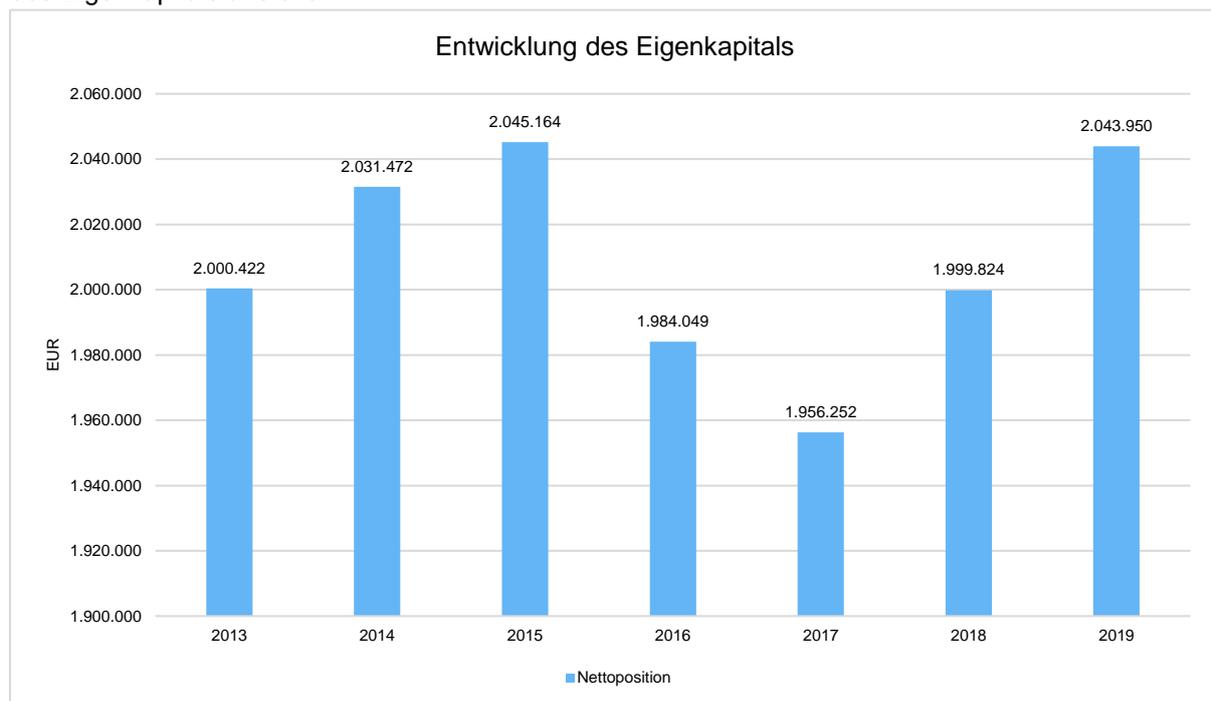
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) ableiten.

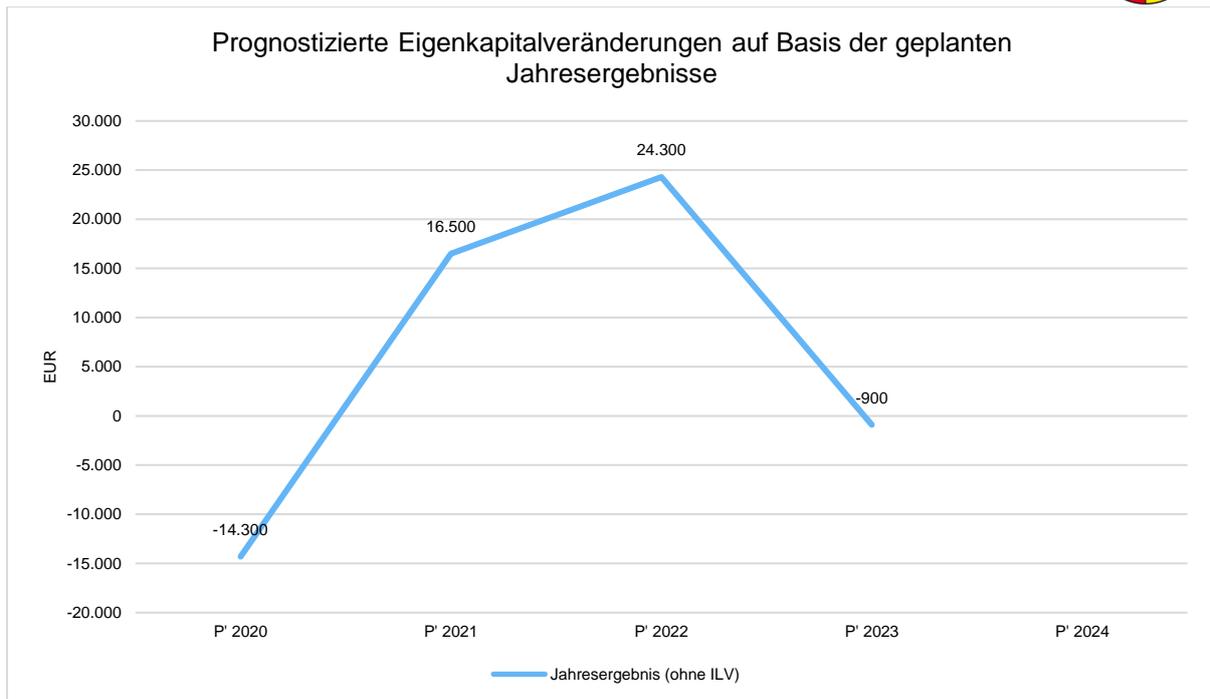
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals (Nettoposition ohne Sonderposten) in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

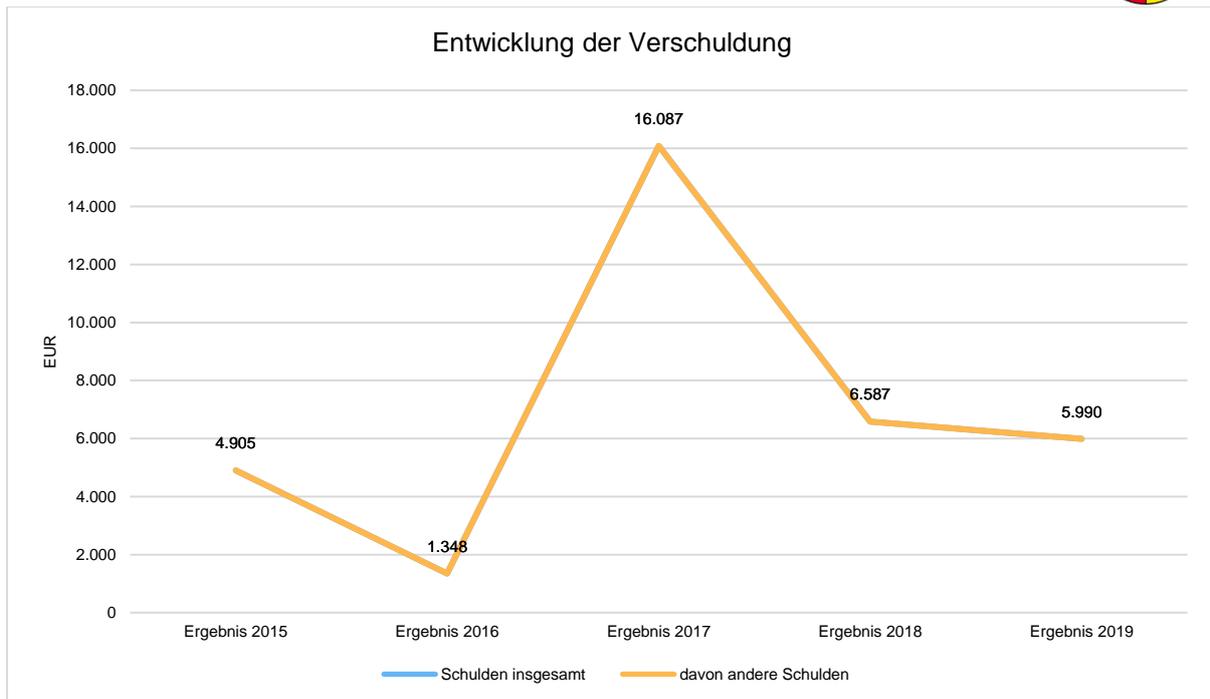


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

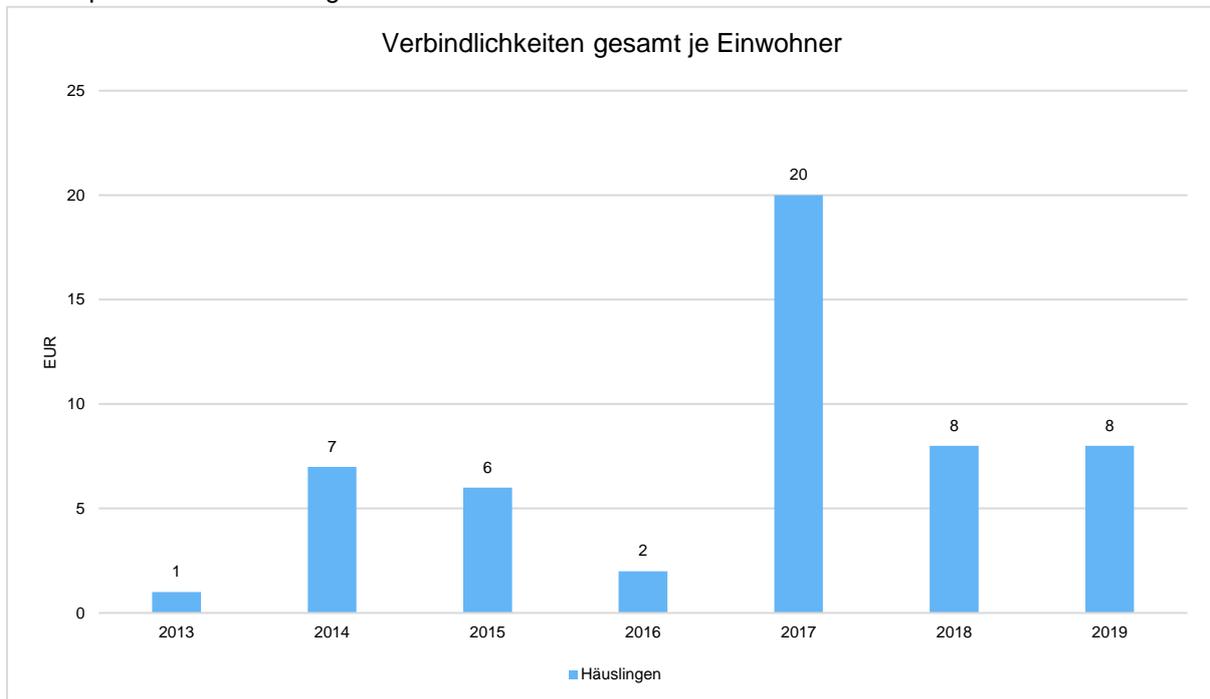
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro

| | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Schulden insgesamt | 5 | 1 | 16 | 7 | 6 |
| davon andere Schulden | 5 | 1 | 16 | 7 | 6 |



Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für



Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

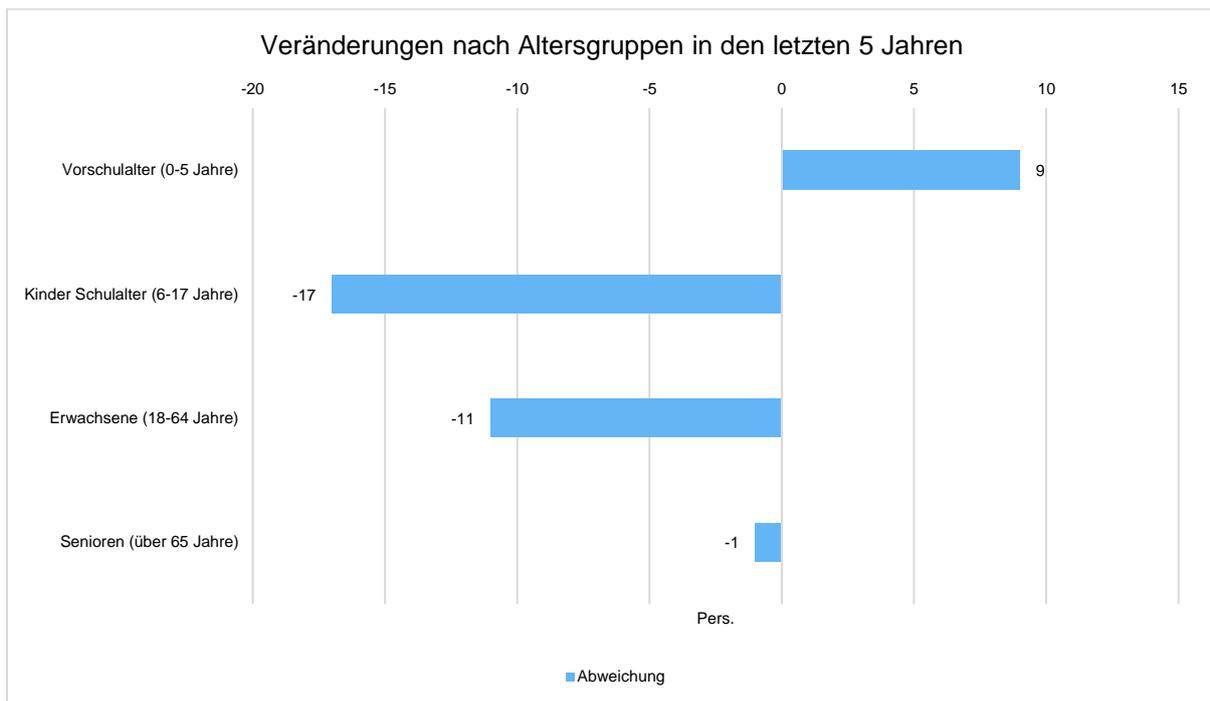
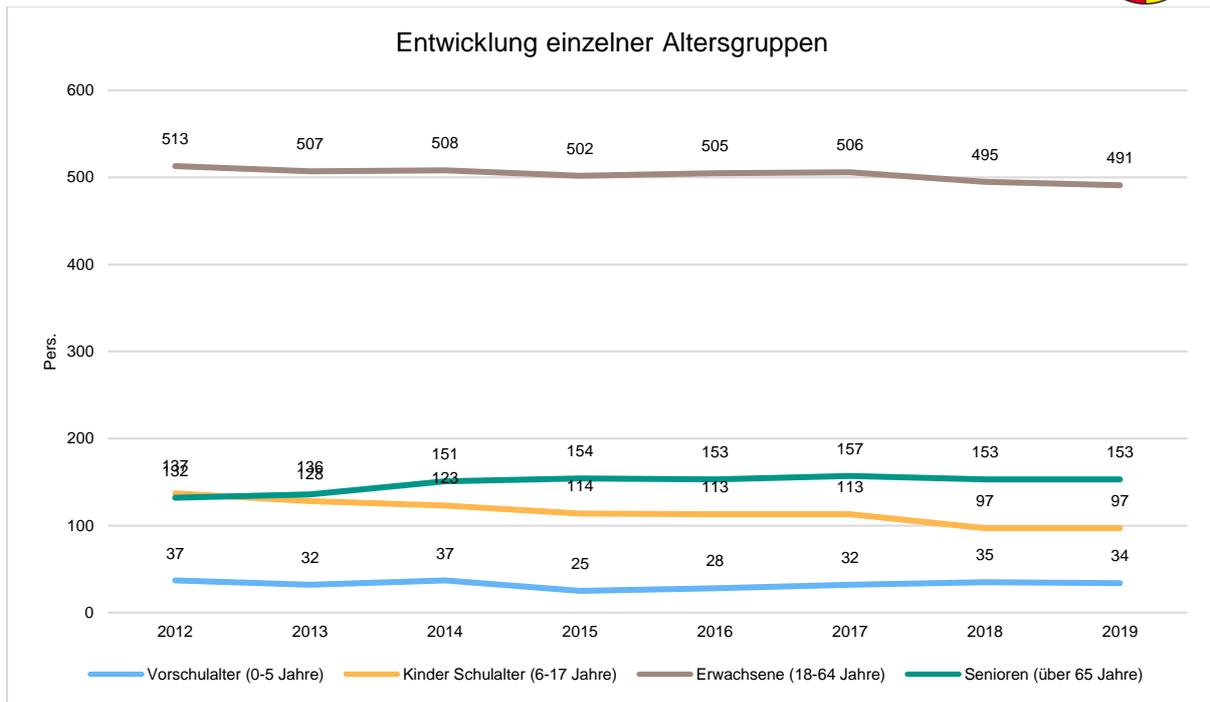
Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

| | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Einwohner | 795 | 799 | 808 | 780 | 775 |
| Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre) | 25 | 28 | 32 | 35 | 34 |
| davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre) | 13 | 13 | 18 | 20 | 19 |
| davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre) | 12 | 15 | 14 | 15 | 15 |
| Kinder Schulalter (6-17 Jahre) | 114 | 113 | 113 | 97 | 97 |
| Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre) | 502 | 505 | 506 | 495 | 491 |
| Senioren (über 65 Jahre) | 154 | 153 | 157 | 153 | 153 |



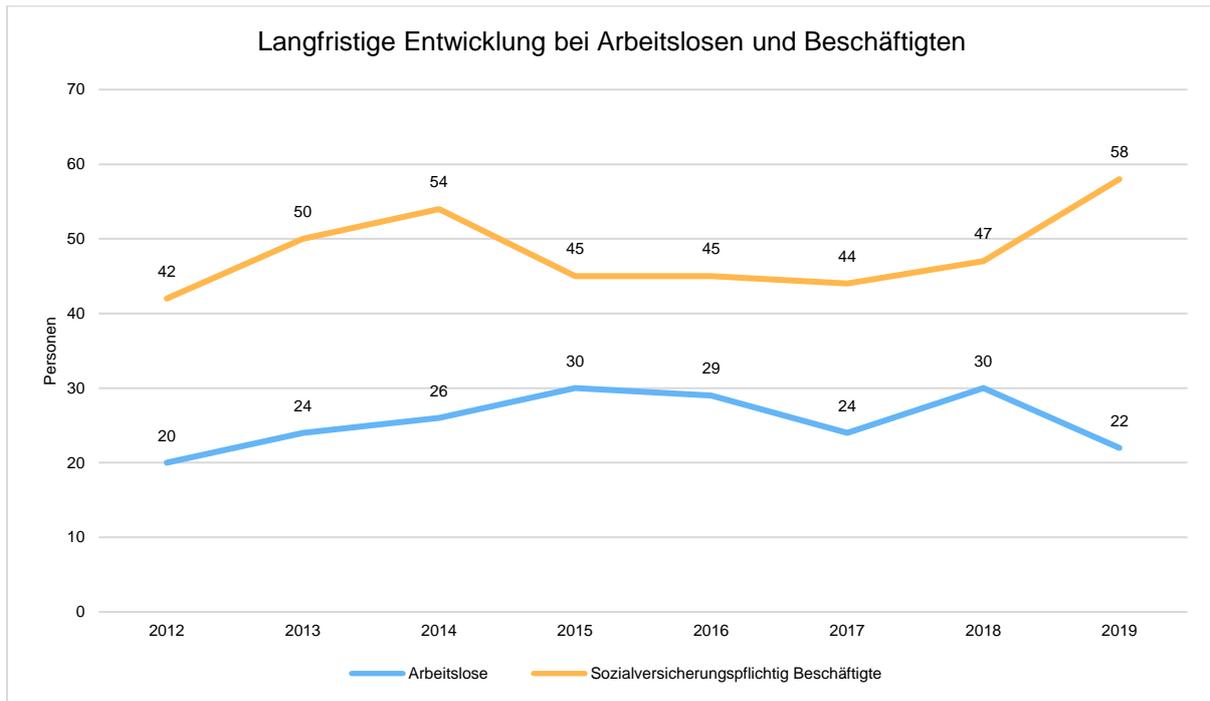
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.



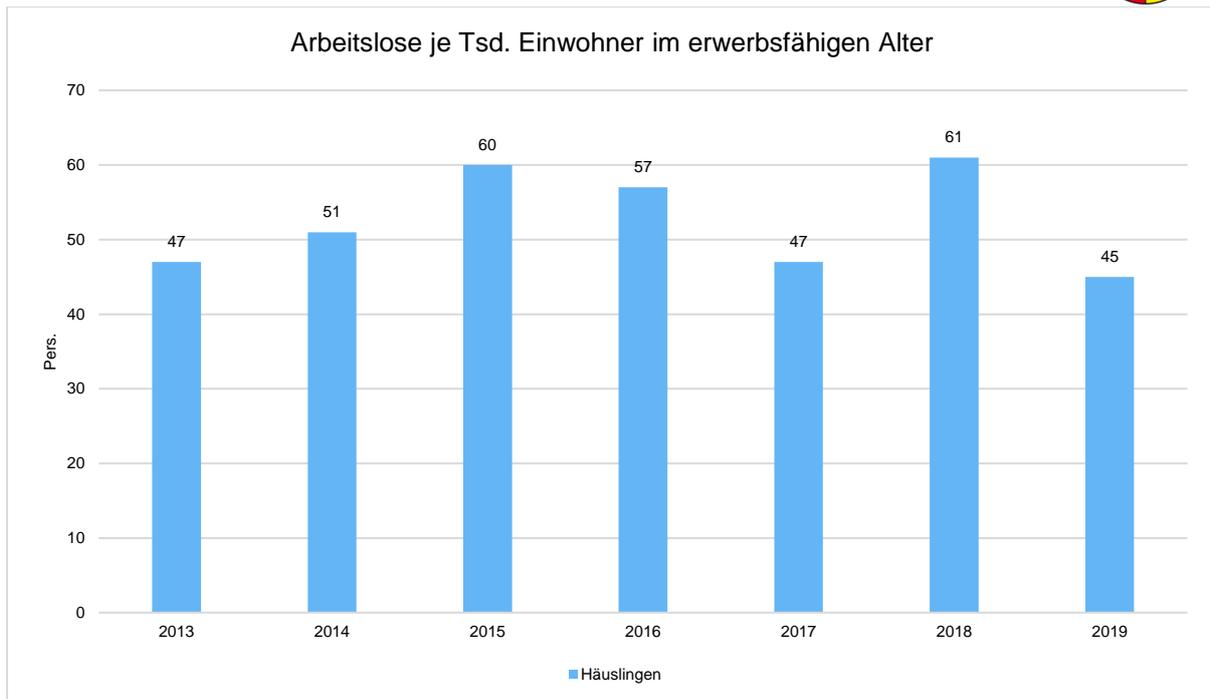
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

| | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Arbeitslose zum 30.6. | 30 | 29 | 24 | 30 | 22 |
| davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer) | 11 | 9 | 8 | 9 | 6 |
| Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort | 45 | 45 | 44 | 47 | 58 |



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

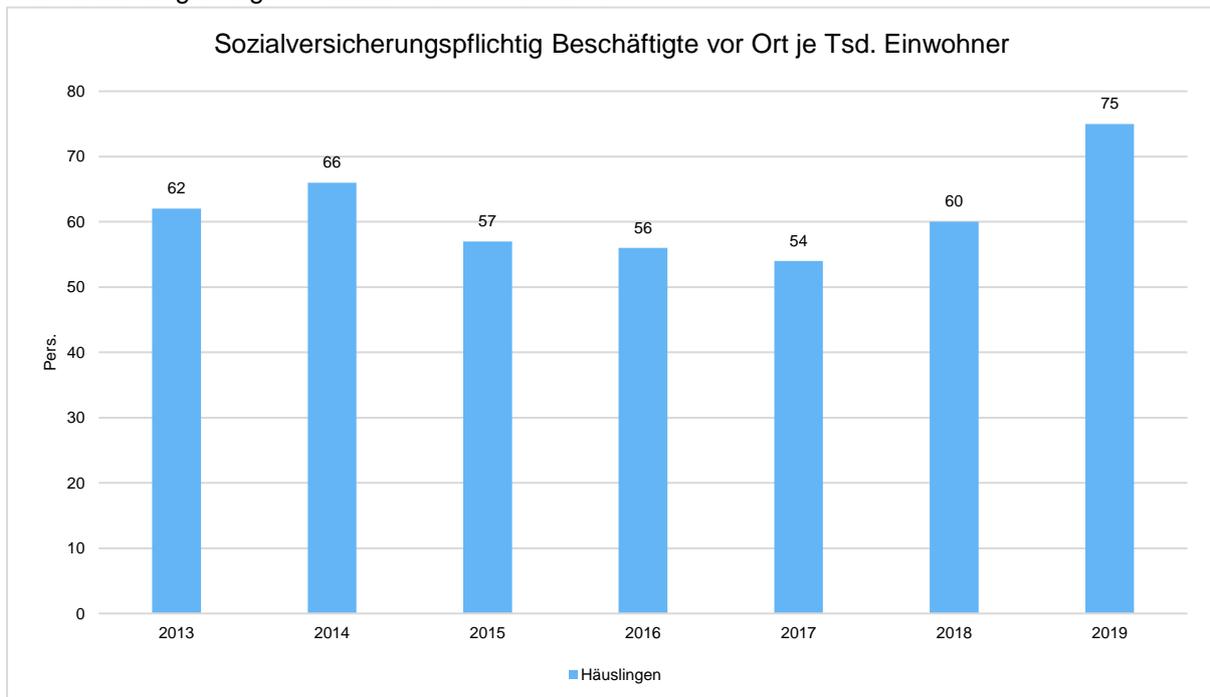
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.

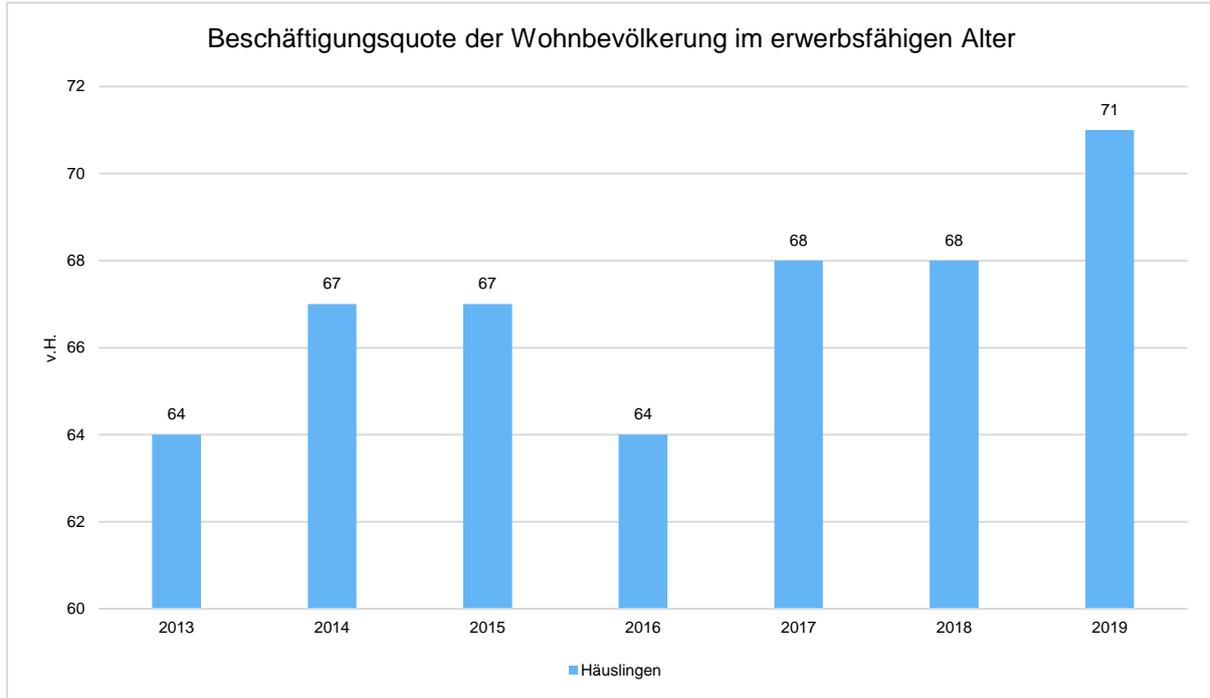


Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten



als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



6.2 Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

| Art der Schulden | Gesamtbetrag am | davon mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am | Mehr (+)/ weniger (-) |
|--|-----------------|----------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------------|
| | 31.12.2019 | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 31.12.2018 | |
| | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- | -Euro- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Geldschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Liquiditätskredite | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 sonstige Geldschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.315,34 | 1.315,34 | 0,00 | 0,00 | 6.587,31 | -5.271,97 |
| 4. Transferverbindlichkeiten | 4.675,00 | 4.675,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.675,00 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Schulden insgesamt | 5.990,34 | 5.990,34 | 0,00 | 0,00 | 6.587,31 | -596,97 |

6.3 Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

| Art der Forderungen | Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro- | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag am 31.12.2018 -Euro- | Mehr (+)/ weniger (-) -Euro- |
|---|---|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|--|
| | | bis zu 1 Jahr -Euro- | über 1 bis 5 Jahre -Euro- | mehr als 5 Jahre -Euro- | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Öffentlich rechtlichen Forderungen | 3.879,83 | -359,00 | 0,00 | 4.238,83 | 6.400,92 | -2.521,09 |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen | 935,65 | 935,65 | 0,00 | 0,00 | 600,00 | 335,65 |
| 3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen | 11,86 | 11,86 | 0,00 | 0,00 | 12,00 | -0,14 |
| Summe aller Forderungen | 4.827,34 | 588,51 | 0,00 | 4.238,83 | 7.012,92 | -2.185,58 |

6.4 Anlagenübersicht gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

| Vermögen ¹⁾ | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Buchwerte | | |
|---|--|--------------|--------------|------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------|---------------|
| | Stand am 31.12.2018 | Zugänge 2019 | Abgänge 2019 | Umbuchungen 2019 | Stand am 31.12.2019 | Stand am 31.12.2018 | Abschreibungen 2019 | Auflösungen ³⁾ | Zuschreibungen 2019 | Umbuchungen 2019 | Stand am 31.12.2019 | am 31.12.2019 | am 31.12.2018 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| | | + | - | +/- | | | + | - | + | +/- | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾ | 52.811,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.811,21 | 11.801,56 | 1.812,47 | 0,00 | 0,00 | | 13.614,03 | 39.197,18 | 41.009,65 |
| 2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände) | 2.417.989,96 | 228.086,47 | 0,00 | 0,00 | 2.646.076,43 | 811.349,54 | 56.984,90 | 0,00 | 0,00 | | 868.334,44 | 1.777.741,99 | 1.606.640,42 |
| 3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| insgesamt | 2.470.801,17 | 228.086,47 | 0,00 | 0,00 | 2.698.887,64 | 823.151,10 | 58.797,37 | 0,00 | 0,00 | | 881.948,47 | 1.816.939,17 | 1.647.650,07 |

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

6.5 Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

| Art der Rückstellung | Bestand am 31.12.2019 | Zuführung | Inanspruchnahme und Herabset- zung | Auflösung | Bestand am 31.12.2018 | Mehr (+)/ weniger (-) |
|--|--------------------------|------------------|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | -Euro- 1 | -Euro- 2 | -Euro- 3 | -Euro- 4 | -Euro- 5 | -Euro- 6 |
| 1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Pensionsrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Beihilferückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen | 1.783,60 | 371,63 | 0,00 | 0,00 | 1.411,97 | 371,63 |
| 3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. andre Rückstellungen | 11.687,50 | 9.987,50 | 0,00 | 0,00 | 1.700,00 | 9.987,50 |
| Summe aller Rückstellungen | 13.471,10 | 10.359,13 | 0,00 | 0,00 | 3.111,97 | 10.359,13 |

6.6 Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Übertragungsübersicht gem. § 128 Abs. 3 Ziff. 5 NKomVG

a) Übertragung von Ermächtigungen für Aufwendungen

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Betrag | Begründung |
|----------------|-------------|--------|------------|
| Keine. | | | |

b) Haushaltsreste zur Übertragung von Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Betrag | Begründung |
|----------------|-------------|--------|------------|
| Keine. | | | |

c) Übertragung von Ermächtigungen für Auszahlungen

| Buchungsstelle | Bezeichnung | Betrag | Begründung |
|----------------|-------------|--------|------------|
| Keine. | | | |