

Jahresabschluss

2019



Samtgemeinde
Rethem (Aller)



Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Vollständigkeitserklärung	3
2. Bilanz	
Aktiva	4
Passiva	5-6
3. Ergebnisrechnung	7
Tabelle - Teilhaushalt 1	8
Tabelle - Teilhaushalt 2	9
4. Finanzrechnung	10-11
Tabelle - Teilhaushalt 1	12
Tabelle - Teilhaushalt 2	13
5. Anhang	14
Textfassung	15-40
6. Anlagen zum Anhang	41
6.1 Rechenschaftsbericht	42
Textfassung	43-72
6.2 Schuldenübersicht	73
6.3 Forderungsübersicht	74
6.4 Anlagenübersicht	75
6.5 Rückstellungsübersicht	76
6.6 Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	77



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 Samtgemeinde Rethem (Aller) erforderlichen Angaben enthalten und diese den gesetzlich vorgeschriebenen Regelungen entsprechen.

Rethem (Aller), den 02.06.2023


Samtgemeindebürgermeister

2. Bilanz der Samtgemeinde Rethem (Aller) zum 31.12.2019

	2018 -Euro-	2019 -Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	308.607,45	328.122,32
1.1 Konzession	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	6.495,01	20.410,49
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	302.112,44	307.711,83
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	5.153.209,53	5.145.120,15
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.921,35	20.921,35
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.436.147,37	3.375.776,52
2.3 Infrastrukturvermögen	966.464,32	928.329,85
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	115.415,86	112.889,76
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	366.133,82	338.163,08
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	139.254,46	134.220,28
2.8 Vorräte	710,72	710,72
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.161,63	234.108,59
3. Finanzvermögen	2.932.377,97	2.801.410,70
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	1.726.458,82	1.726.458,82
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	1.024.733,93	919.420,17
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	64.901,03	65.844,14
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8 Privatrechtliche Forderungen	38.366,36	8.759,99
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	77.917,83	80.927,58
4. Liquide Mittel	1.454.481,18	1.638.316,43
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	19.828,07	20.284,27
Bilanzsumme	9.868.504,20	9.933.253,87

	2018 -Euro-	2019 -Euro-
<u>PASSIVA</u>		
1. Nettoposition	2.298.970,14	2.313.983,25
1.1 Basis-Reinvermögen	1.208.003,34	1.208.003,34
1.1.1 Reinvermögen	1.819.475,66	1.819.475,66
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	-611.472,32	-611.472,32
1.2 Rücklagen	0,00	0,00
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	-511.605,71	-480.662,33
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-388.865,95	-511.605,71
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (in Klammern)	-122.739,76	30.943,38 (10.700,00)
1.4 Sonderposten	1.602.572,51	1.586.642,24
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.597.517,51	1.583.341,24
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	3.301,00
1.4.6 Sonstige Sonderposten	5.055,00	0,00
2. Schulden	5.257.572,51	5.512.587,02
2.1 Geldschulden	5.069.268,84	5.207.548,71
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.623.408,63	2.427.398,92
2.1.3 Liquiditätskredite	2.445.860,21	2.780.149,79
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	148.932,32	245.701,65
2.4 Transferverbindlichkeiten	6.340,73	8.983,13
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	6.340,73	8.983,13
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	33.030,62	50.353,53
2.5.1 Durchlaufende Posten	32.825,82	43.839,19
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	32.825,82	43.839,19
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	204,80	6.514,34
3. Rückstellungen	2.177.583,77	2.080.791,94
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.114.050,00	1.979.949,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	58.007,87	66.845,20
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

Jahresabschluss 2019
Samtgemeinde Rethem (Aller)

Bilanz

	2018 -Euro-	2019 -Euro-
anhängigen Gerichtsverfahren		
3.8 Andere Rückstellungen	5.525,90	33.997,74
4. Passive Rechnungsabgrenzung	134.377,78	25.891,66
Bilanzsumme	9.868.504,20	9.933.253,87

Rethem (Aller), 02.06.2023


 Samtgemeindebürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: insbesondere	-Euro-
Haushaltsreste*	428.172,44
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00
* siehe Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragene Haushaltsermächtigungen	

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⁾
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
ordentliche Erträge							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.544.358,68	2.563.100,00	0,00	2.570.883,03	7.783,03	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	73.272,15	69.700,00	0,00	71.257,85	1.557,85	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	176.585,99	172.800,00	0,00	183.533,07	10.733,07	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	138.265,78	97.400,00	0,00	120.844,89	23.444,89	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.838,78	401.100,00	0,00	330.862,37	-70.237,63	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	55.663,14	45.300,00	0,00	44.415,22	-884,78	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	26.969,38	46.500,00	0,00	176.248,39	129.748,39	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	3.351.953,90	3.395.900,00	0,00	3.498.044,82	102.144,82	0,00	
ordentliche Aufwendungen							
13. Aufwendungen aus aktiven Personal	1.288.682,26	1.401.600,00	0,00	1.263.481,85	-138.118,15	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	590.651,69	947.200,00	0,00	757.581,50	-189.618,50	2.333,54	0,00
16. Abschreibungen	209.378,29	220.000,00	0,00	206.770,10	-13.229,90	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.760,60	108.900,00	0,00	81.983,48	-26.916,52	0,00	
18. Transferaufwendungen	924.590,79	903.000,00	0,00	896.669,43	-6.330,57	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	209.283,17	255.300,00	0,00	260.615,08	5.315,08	0,00	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.312.346,80	3.836.000,00	0,00	3.467.101,44	-368.898,56	2.333,54	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 21)	39.607,10	-440.100,00	0,00	30.943,38	471.043,38	-2.333,54	
22. außerordentliche Erträge	2.046,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	164.393,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	-162.346,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
= Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-122.739,76	-440.100,00	0,00	30.943,38	471.043,38	-2.333,54	

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 beigefügt werden.

3.1 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Verwaltungsservice, Finanzen und räumliche Entwicklung

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.508.757,00	2.523.273,00	2.530.600	-7.327,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	26.594,65	23.628,09	23.300	328,09	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.788,05	2.091,05	2.000	91,05	
6. privatrechtliche Entgelte	61.110,28	76.774,78	59.400	17.374,78	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.184,90	21.406,20	109.700	-88.293,80	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	55.663,14	44.415,22	45.300	-884,78	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	26.409,41	149.867,22	46.300	103.567,22	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.687.507,43	2.841.455,56	2.816.600	24.855,56	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	798.097,31	755.397,87	865.200	-109.802,13	-109.802,13
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.088,33	320.558,52	367.200	-46.641,48	-46.641,48
16. Abschreibungen	43.424,72	39.874,94	48.400	-8.525,06	-8.525,06
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.760,60	81.983,48	108.900	-26.916,52	-26.916,52
18. Transferaufwendungen	838.069,72	810.463,24	815.600	-5.136,76	-5.136,76
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.436,22	178.478,73	161.100	17.378,73	17.378,73
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.002.876,90	2.186.756,78	2.366.400	-179.643,22	-179.643,22
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	684.630,53	654.698,78	450.200	204.498,78	204.498,78
22. außerordentliche Erträge	1.746,88	0,00	0	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	164.393,74	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	-162.646,86	0,00	0	0,00	0,00
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	521.983,67	654.698,78	450.200	204.498,78	204.498,78
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	521.983,67	654.698,78	450.200	204.498,78	204.498,78

3.2 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bürgerservice, Soziales und Tourismus

Erträge- und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.601,68	47.610,03	32.500	15.110,03	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	46.677,50	47.629,76	46.400	1.229,76	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	174.797,94	181.442,02	170.800	10.642,02	
6. privatrechtliche Entgelte	77.155,50	44.070,11	38.000	6.070,11	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	329.653,88	309.456,17	291.400	18.056,17	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	559,97	26.381,17	200	26.181,17	
12. = Summe ordentliche Erträge	664.446,47	656.589,26	579.300	77.289,26	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	490.584,95	508.083,98	536.400	-28.316,02	-28.316,02
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	486.563,36	437.022,98	580.000	-142.977,02	-142.457,82
16. Abschreibungen	165.953,57	166.895,16	171.600	-4.704,84	-4.704,84
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	86.521,07	86.206,19	87.400	-1.193,81	-1.713,01
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.846,95	82.136,35	94.200	-12.063,65	-12.063,65
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.309.469,90	1.280.344,66	1.469.600	-189.255,34	-189.255,34
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-645.023,43	-623.755,40	-890.300	266.544,60	266.544,60
22. außerordentliche Erträge	300,00	0,00	0	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	300,00	0,00	0	0,00	0,00
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-644.723,43	-623.755,40	-890.300	266.544,60	266.544,60
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-644.723,43	-623.755,40	-890.300	266.544,60	266.544,60

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.544.863,88	2.563.100,00	0,00	2.545.853,42	-17.246,58			
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	121.191,73	172.800,00	0,00	224.734,19	51.934,19			
5. privatrechtliche Entgelte	125.904,55	97.400,00	0,00	132.316,81	34.916,81			
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	333.969,25	401.100,00	0,00	320.438,57	-80.661,43			
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	47.087,26	45.300,00	0,00	45.316,79	16,79			
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	113.712,91	8.200,00	0,00	33.537,23	25.337,23			
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.286.729,58	3.287.900,00	0,00	3.302.197,01	14.297,01			
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.186.148,48	1.361.700,00	0,00	1.251.309,12	-110.390,88	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	601.335,79	1.021.500,00	0,00	654.465,78	-292.734,22	2.333,54	0,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	192.026,44	108.900,00	0,00	195.368,56	86.468,56	0,00		
15. Transferauszahlungen	918.290,52	903.000,00	0,00	894.027,03	-8.972,97	0,00		
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	179.663,65	255.300,00	0,00	223.146,98	-32.153,02	0,00		
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.077.464,88	3.650.400,00	0,00	3.218.317,47	-357.782,53	2.333,54		
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	209.264,70	-362.500,00	0,00	83.879,54	372.079,54	-2.333,54		
Einzahlungen für Investitionstätigkeit								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.424,52	32.500,00	0,00	60.382,58	27.882,58	0,00		
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22. Finanzvermögensanlagen	2,33	0,00	0,00	1,28	1,28	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	101.578,93	105.300,00	0,00	105.313,76	13,76	0,00		
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	121.305,78	137.800,00	0,00	165.697,62	27.897,62	0,00		
Auszahlungen für Investitionstätigkeit								
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26. Baumaßnahmen	109.938,73	35.500,00	0,00	127.703,40	92.203,40	0,00		
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	119.068,59	528.500,00	0,00	55.123,02	-473.376,98	13.178,46		
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.796,20	4.600,00	0,00	3.668,01	-931,99	0,00		
29. Aktivierbare Zuwendungen	10.500,00	23.100,00	0,00	28.666,94	5.566,94	0,00		
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278.953,52	591.700,00	0,00	215.161,37	-376.538,63	13.178,46		
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-157.647,74	-453.900,00	0,00	-49.463,75	404.436,25	-13.178,46		
33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag	51.616,96	-816.400,00	0,00	34.415,79	776.515,79	-15.512,00		
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit								
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	554.600,00	0,00	0,00	-554.600,00	0,00		
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	175.481,06	232.600,00	0,00	196.009,71	-36.590,29	0,00		
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-175.481,06	322.000,00	0,00	-196.009,71	-518.009,71	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)	-123.864,10	-494.400,00	0,00	-161.593,92	258.506,08	-15.512,00	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	698.014,41	0,00	0,00	663.674,94	663.674,94	0,00	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	417.971,26	0,00	0,00	471.134,91	471.134,91	0,00	
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39)	280.043,15	0,00	0,00	192.540,03	192.540,03	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	-73.002,03	0,00	0,00	83.177,02	83.177,02	0,00	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)	83.177,02	-494.400,00	0,00	114.123,13	534.223,13	-15.512,00	

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 beigelegt werden.

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

4.1 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Verwaltungsservice, Finanzen und räumliche Entwicklung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.508.757,00	2.498.273,00	2.530.600	-32.327,00	-32.327,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	63,35	2.041,05	2.000	41,05	41,05
5. privatrechtliche Entgelte	62.020,04	80.630,47	59.400	21.230,47	21.230,47
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.191,96	20.768,05	109.700	-88.931,95	-88.931,95
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	47.087,26	45.316,79	45.300	16,79	16,79
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	0,00
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	113.572,19	6.233,12	8.000	-1.766,88	-1.766,88
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.738.691,80	2.653.262,48	2.755.000	-101.737,52	-101.737,52
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	695.118,06	742.561,60	825.300	-82.738,40	-82.738,40
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126.260,87	221.302,76	367.200	-145.897,24	-145.897,24
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	192.026,44	195.368,56	108.900	86.468,56	86.468,56
15. Transferauszahlungen	838.069,72	810.463,24	815.600	-5.136,76	-5.136,76
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	99.511,24	140.404,74	161.100	-20.695,26	-20.695,26
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.950.986,33	2.110.100,90	2.278.100	-167.999,10	-167.999,10
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	787.705,47	543.161,58	476.900	66.261,58	66.261,58
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	3.301,00	900	2.401,00	2.401,00
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	101.578,93	105.313,76	105.300	13,76	13,76
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	101.578,93	108.614,76	106.200	2.414,76	2.414,76
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.650,00	0,00	0	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	106.074,03	125.946,96	1.500	124.446,96	124.446,96
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.149,59	23.173,06	70.000	-46.826,94	-46.826,94
28. Finanzvermögensanlagen	3.796,20	3.668,01	4.600	-931,99	-931,99
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	144.370,64	152.788,03	76.100	76.688,03	76.688,03
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-42.791,71	-44.173,27	30.100	-74.273,27	-74.273,27
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	744.913,76	498.988,31	507.000	-8.011,69	-8.011,69
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	0,00
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	554.600	-554.600,00	-554.600,00
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	175.481,06	196.009,71	232.600	-36.590,29	-36.590,29
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-175.481,06	-196.009,71	322.000	-518.009,71	-518.009,71
Summe Einzahlungen	2.840.270,73	2.761.877,24	3.415.800	-653.922,76	-653.922,76
Summe Auszahlungen	2.270.838,03	2.458.898,64	2.586.800	-127.901,36	-127.901,36

4.2 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bürgerservice, Soziales und Tourismus

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	-Euro-				
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.106,88	47.580,42	32.500	15.080,42	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	121.128,38	222.693,14	170.800	51.893,14	
5. privatrechtliche Entgelte	63.884,51	51.686,34	38.000	13.686,34	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	326.777,29	299.670,52	291.400	8.270,52	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	140,72	27.304,11	200	27.104,11	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	548.037,78	648.934,53	532.900	116.034,53	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	491.030,42	508.747,52	536.400	-27.652,48	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	475.074,92	433.163,02	654.300	-221.136,98	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	80.220,80	83.563,79	87.400	-3.836,21	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	80.152,41	82.742,24	94.200	-11.457,76	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.126.478,55	1.108.216,57	1.372.300	-264.083,43	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-578.440,77	-459.282,04	-839.400	380.117,96	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.424,52	57.081,58	31.600	25.481,58	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	300,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	2,33	1,28	0	1,28	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.726,85	57.082,86	31.600	25.482,86	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	3.864,70	1.756,44	34.000	-32.243,56	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	120.218,18	31.949,96	458.500	-426.550,04	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	10.500,00	28.666,94	23.100	5.566,94	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134.582,88	62.373,34	515.600	-453.226,66	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-114.856,03	-5.290,48	-484.000	478.709,52	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-693.296,80	-464.572,52	-1.323.400	858.827,48	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	
Summe Einzahlungen	567.764,63	706.017,39	564.500	141.517,39	
Summe Auszahlungen	1.261.061,43	1.170.589,91	1.887.900	-717.310,09	

5. Anhang
zum
Jahresabschluss
2019



Samtgemeinde
Rethem (Aller)



1 Vorbemerkungen

1.1 Rechtliche Grundlage

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)
- Nebenrechnungen für Nachweise auf Grund abgabenrechtlicher Vorschriften (§ 58 KomHKVO)
Abgabenrechtlich ist die Berücksichtigung von Abschreibungserlösen für die Ermittlung von beitragsfähigem Aufwand in der Samtgemeinde Rethem nicht erforderlich. Auf die Aufstellung von Nebenrechnungen zur Ermittlung und Verwendung der aus speziellen Entgelten für die Inanspruchnahme leitungsgebundener Einrichtungen gedeckten Abschreibungen kann daher verzichtet werden. Nebenrechnungen für Wiederbeschaffungszeitwerte sind nicht erforderlich, da die Bewertung und die Gebührenkalkulation nach Anschaffungs- und Herstellungskosten erfolgt.



2 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

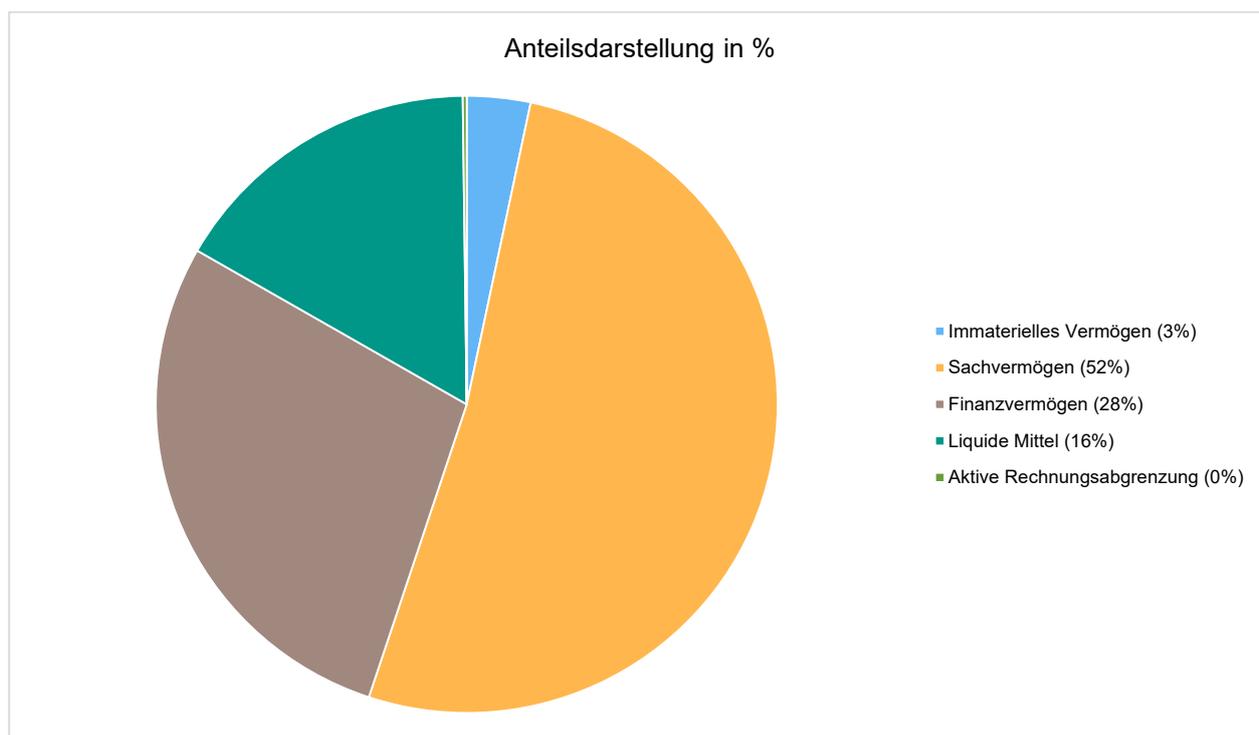
2.1 Bilanz - Aktiva

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	308.607,45	328.122,32	19.514,87 ↗
2. - Sachvermögen	5.153.209,53	5.145.120,15	-8.089,38 →
3. - Finanzvermögen	2.932.377,97	2.801.410,70	-130.967,27 ↘
4. - Liquide Mittel	1.454.481,18	1.638.316,43	183.835,25 ↗
5. - Aktive Rechnungsabgrenzung	19.828,07	20.284,27	456,20 ↗
Summe Aktiva	9.868.504,20	9.933.253,87	64.749,67 →



2.1.1 Immaterielles Vermögen

2.1.1.1. Immaterielles Vermögen (328.122,32 €)

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	308.607,45	328.122,32	19.514,87 ↑
1.2 - Lizenzen	6.495,01	20.410,49	13.915,48 ↑
1.4 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	302.112,44	307.711,83	5.599,39 ↗

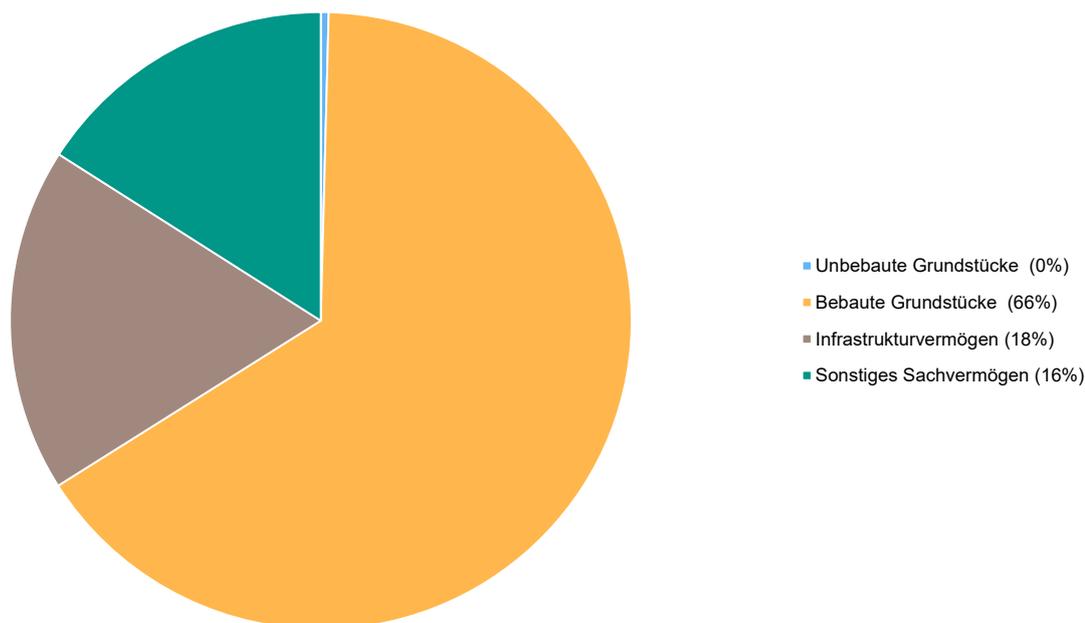
2.1.2 Sachvermögen

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	5.153.209,53	5.145.120,15	-8.089,38 →
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.921,35	20.921,35	0,00 →
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.436.147,37	3.375.776,52	-60.370,85 ↘
2.3 - Infrastrukturvermögen	966.464,32	928.329,85	-38.134,47 ↘
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	115.415,86	112.889,76	-2.526,10 ↘
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	366.133,82	338.163,08	-27.970,74 ↘
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	139.254,46	134.220,28	-5.034,18 ↘
2.8 - Vorräte	710,72	710,72	0,00 →
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108.161,63	234.108,59	125.946,96 ↑

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 (20.921,35 €)

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Sonstige unbebaute Grundstücke	20.921,35	20.921,35	0,00 →

2.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken

2.1.2.2 Bebaute Grundstücke u. Grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken (3.375.776,52 €)

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

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Grundstücke mit Wohnbauten	582.272,10	572.157,36	-10.114,74 ↘
Grundstücke mit Schulen	1.032.708,71	1.011.751,57	-20.957,14 ↘
Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	101.468,73	96.672,19	-4.796,54 ↘
Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	1.332.971,52	1.318.901,26	-14.070,26 ↘
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	386.726,31	376.294,14	-10.432,17 ↘

2.1.2.3 Infrastrukturvermögen

2.1.2.3. Infrastrukturvermögen (928.329,85 €)

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	98.776,46	98.776,46	0,00 →
Brücken und Tunnel	179.719,55	174.477,08	-5.242,47 ↘
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	60.881,89	53.125,77	-7.756,12 ↘
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	597.348,69	575.347,81	-22.000,88 ↘
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	29.737,73	26.602,73	-3.135,00 ↘

2.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden (112.889,76 €)

Bei dieser Position handelt es sich um Baulichkeiten, die von der Kommune auf einem fremden Grundstück errichtet worden sind.



2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (0,00 €)

2.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge (338.163,08 €)

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. Bei den Fahrzeugen handelt es sich überwiegend um die Ausstattung der Feuerwehr.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Fahrzeuge	366.133,82	338.163,08	-27.970,74 ↘

2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tier (134.220,28 €)

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
Betriebsvorrichtungen	43.433,84	39.214,35	-4.219,49 ↘
Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.522,74	93.152,03	1.629,29 ↗
Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,- Euro	4.297,88	1.853,90	-2.443,98 ↘

2.1.2.8 Vorräte

2.1.2.8 Vorräte (710,72 €)

Bei Vorräten handelt es sich um Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe. Zum Verkauf stehende Grundstücke werden ebenfalls den Vorräten zugeordnet.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Betriebsstoffe	710,72	710,72	0,00 →

2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (234.108,59 €)

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	108.161,63	234.108,59	125.946,96 ↗

Es handelt sich um folgende Maßnahmen:

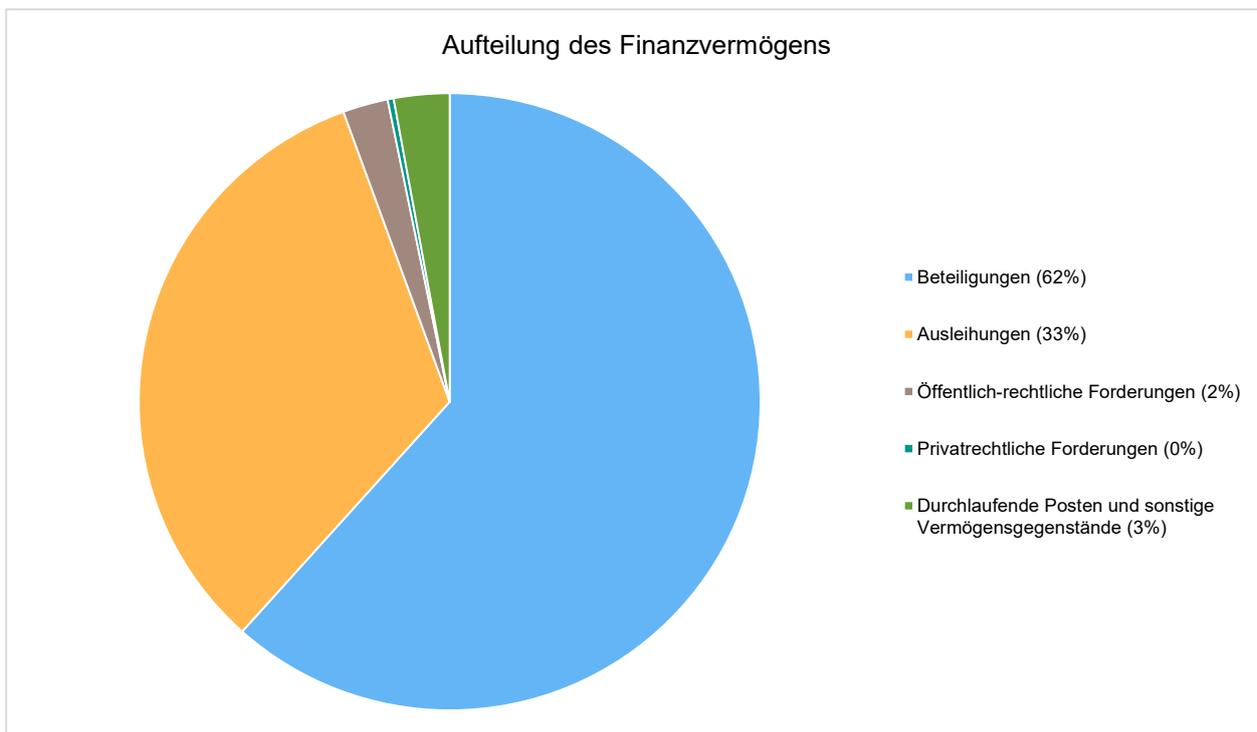
- Planungskosten für die Sanierung des historischen Rathauses

2.1.3 Finanzvermögen

2.1.3. Finanzvermögen (2.801.410,70 €)

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

	2018	2019	Veränderung
3 - Finanzvermögen	2.932.377,97	2.801.410,70	-130.967,27 ↘
3.2 - Beteiligungen	1.726.458,82	1.726.458,82	0,00 →
3.4 - Ausleihungen	1.024.733,93	919.420,17	-105.313,76 ↘
3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen	64.901,03	65.844,14	943,11 ↗
3.8 - sonstige Privatrechtliche Forderungen	38.366,36	8.759,99	-29.606,37 ↘
3.9 - Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	77.917,83	80.927,58	3.009,75 ↗



2.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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



2.1.3.2 Beteiligungen

2.1.3.2 Beteiligungen (1.726.458,82 €)

Beteiligungen sind Anteile der Kommunen an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Bindung zu diesem Unternehmen herzustellen und einer Quote von $\geq 20\%$ und $\leq 50\%$ entsprechen.

	2018	2019	Veränderung
Volksbank Lüneburger Heide eG	150,00 €	150,00 €	+/- 0,00 €
Wasserversorgungsverband LK Fallingbostel	482.373,16 €	482.373,16 €	+/- 0,00 €
Zweckverband Aller-Leine-Tal	3.000,00 €	3.000,00 €	+/- 0,00 €
Kommunal Service Böhmetal gkAöR	1.240.935,66 €	1.240.935,66 €	+/- 0,00 €
Summe Beteiligungen	1.726.458,82 €	1.726.458,82 €	+/- 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 (919.420,17 €)

Ausleihungen werden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Anteile an Genossenschaften, die nicht als Beteiligung oder Wertpapier gelten, sind Analogie zum Handelsrecht im Sinne des § 271 Abs. 1 Satz 5 HGB beim Bilanzposten Ausleihungen auszuweisen.

	2018	2019	Veränderung
Kredit Abwasserwesen (Kommunal Service Böhmetal gkAöR)	1.024.733,93 €	919.420,17	- 105.313,76

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 (65.844,14 €)

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	43.298,26	19.085,85	-24.212,41 ↘
Sonstige Forderungen	21.602,77	21.758,29	155,52 →



	2018	2019	Veränderung
Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	--	25.000,00	25.000,00 ↗

2.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

2.1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen (0,00 €)

2.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

2.1.3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen (8.759,99 €)

Im Wesentlichen handelt es sich hierbei um:

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	29.790,48	1.213,18	-28.577,30 ↘
Übrige privatrechtliche Forderungen	8.575,88	7.674,31	-901,57 ↘

2.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände

2.1.3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände (80.927,58 €)

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Durchlaufende Posten	--	-127,50	-127,50 ↘
Sonstige Vermögensgegenstände	77.917,83	80.927,58	3.009,75 ↗

2.1.4 Liquide Mittel

2.1.4. Liquide Mittel (1.638.316,43 €)

Die Samtgemeindekasse führt die Kassengeschäft für die Samtgemeinde Rethem (Aller) und deren Mitgliedsgemeinden. Die gemeinsam genutzten Bestände (Barbestand, Girokonten) werden der Samtgemeinde zugeordnet. Bestände der Mitgliedsgemeinden werden über den Verrechnungszahlweg zugeordnet. Soweit Bestände auf Sparkonten geführt werden, sind diese direkt zugeordnet. Als liquide Mittel werden die Zahlwege ausgewiesen, die am Bilanzstichtag positive Bestände ausweisen.

Aufteilung nach Kontenarten

	2018	2019	Veränderung
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	81.318,47	112.860,48	31.542,01 ↗
Bargeld	1.858,55	1.262,65	-595,90 ↘

2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

2.1.5. Aktive Rechnungsabgrenzung (20.284,27 €)



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 Abschlusstag geleistet wurden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 51 Abs.1 KomHKVO).



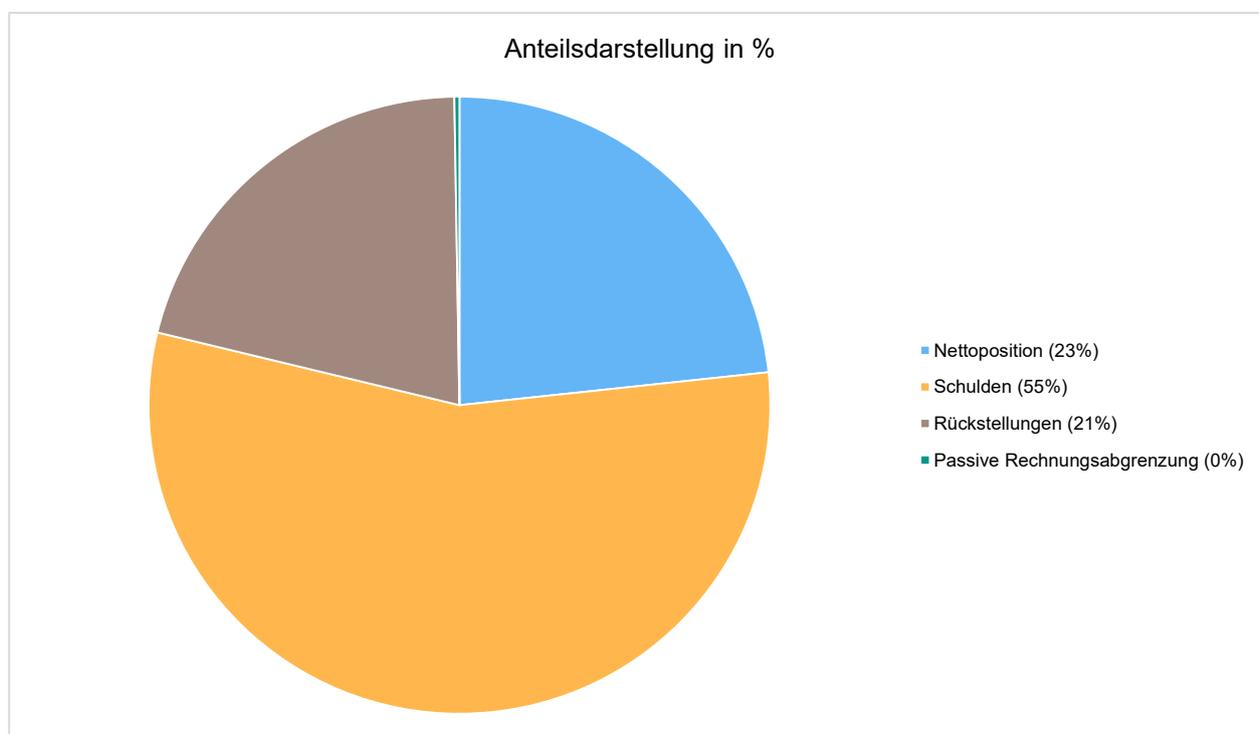
2.2 Bilanz - Passiva

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	2.298.970,14	2.313.983,25	15.013,11 →
2. - Schulden	5.257.572,51	5.512.587,02	255.014,51 ↗
3. - Rückstellungen	2.177.583,77	2.080.791,94	-96.791,83 ↘
4. - Passive Rechnungsabgrenzung	134.377,78	25.891,66	-108.486,12 ↘
Summe Passiva	9.868.504,20	9.933.253,87	64.749,67 →

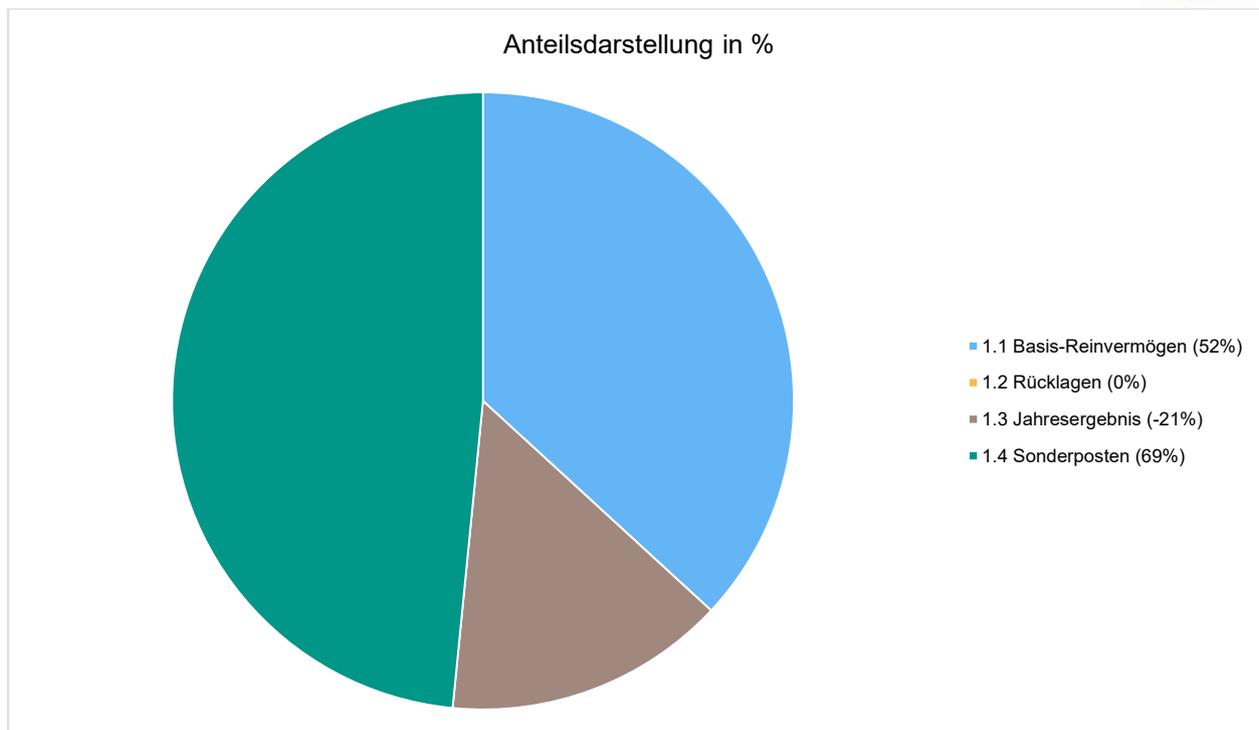


2.2.1 Nettoposition

2.2.1. Nettoposition (2.313.983,25 €)

Die Aufteilung der Nettoposition wird in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

	2018	2019	Veränderung
1.1 Basis-Reinvermögen	1.208.003,34	1.208.003,34	0,00 →
1.3 Jahresergebnis	-511.605,71	-480.662,33	30.943,38 ↗
1.4 Sonderposten	1.602.572,51	1.586.642,24	-15.930,27 →



2.2.1.1 Basisreinvermögen (1.208.003,34 €)

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.

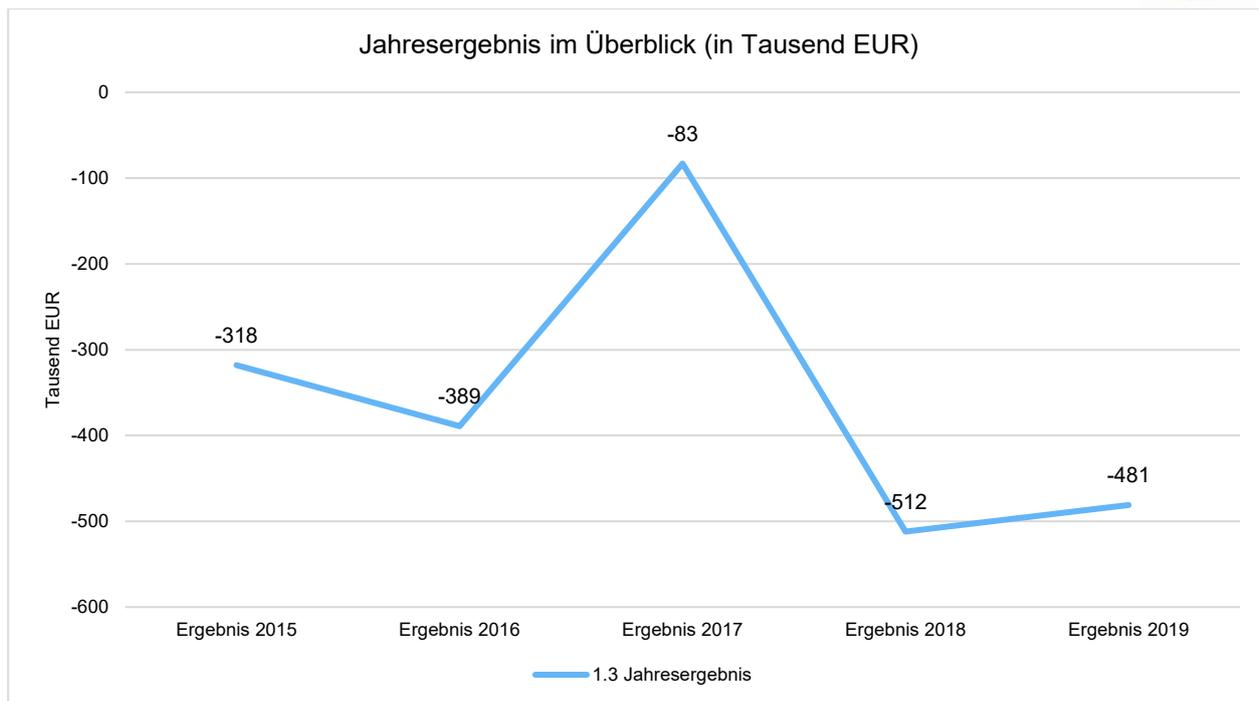
Es haben sich im Berichtsjahr 2019 hierzu keine Sachverhalte ergeben.

2.2.1.2 Rücklagen (0,00 €)

2.2.1.3 Jahresergebnis (-480.662,33 €)

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

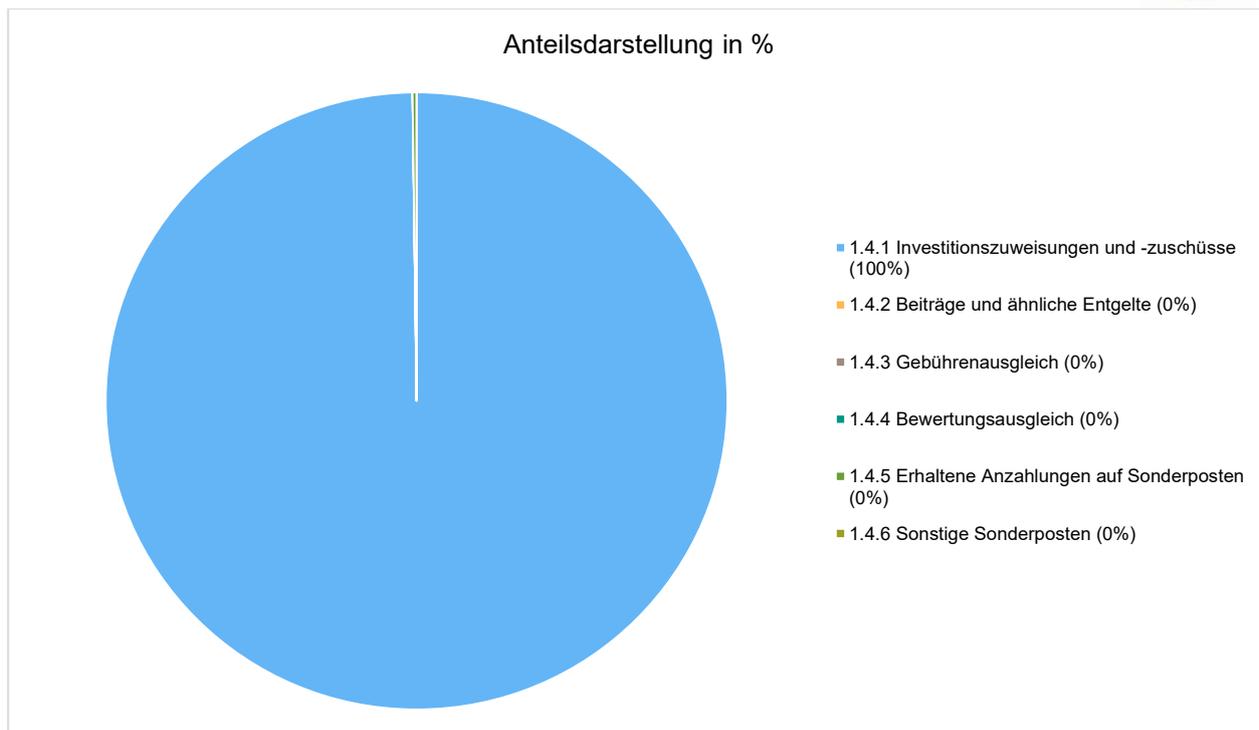
	2018	2019	Veränderung
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	-388.865,95	-511.605,71	-122.739,76 ↘
1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	-122.739,76	30.943,38	153.683,14 ↗



2.2.1.4 Sonderposten (1.586.642,24 €)

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	1.597.517,51	1.583.341,24	-14.176,27 →
1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	3.301,00	3.301,00 ↗
1.4.6 Sonstige Sonderposten	5.055,00	0,00	-5.055,00 ↘



2.2.2 Schulden

2.2.2. Schulden (5.512.587,02 €)

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
2.1 - Geldschulden / Kredite für Investitionen	5.069.268,84	5.207.548,71	138.279,87 ↗
2.3 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	148.932,32	245.701,65	96.769,33 ↗
2.4 - Transferverbindlichkeiten	6.340,73	8.983,13	2.642,40 ↗
2.5 - Sonstige Verbindlichkeiten	33.030,62	50.353,53	17.322,91 ↗
Schulden	5.257.572,51	5.512.587,02	255.014,51 ↗

2.2.2.1 Geldschulden (5.207.548,71 €)

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.623.408,63	2.427.398,92	-196.009,71 ↘
2.1.3 Liquiditätskredite	2.445.860,21	2.780.149,79	334.289,58 ↗



2.2.2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (0,00 €)

2.2.2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (245.701,65 €)

2.2.2.4 Transferverbindlichkeiten (8.983,13 €)

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	6.340,73	8.983,13	2.642,40 ↗

2.2.2.5 Sonstige Verbindlichkeiten (50.353,53 €)

Diese Bilanzposition stellt einen Restposten dar, in dem alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten auszuweisen sind. Hierrunter fallen:

- durchlaufender Posten (verrechnete MwSt., abzuführende Lohn- und Kirchensteuer, sonstige durchlaufende Posten)
- abzuführende Gewerbesteuer
- empfangene Anzahlungen
- andere sonstige Verbindlichkeiten

Übersicht

	2018	2019	Veränderung
2.5.1 Durchlaufende Posten	32.825,82	43.839,19	11.013,37 ↗
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	204,80	6.514,34	6.309,54 ↗

2.2.3 Rückstellungen

2.2.3. Rückstellungen (2.080.791,94 €)

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
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.114.050,00	1.979.949,00	-134.101,00 ↘
3.2 - Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	58.007,87	66.845,20	8.837,33 ↗
3.8 - Andere Rückstellungen	5.525,90	33.997,74	28.471,84 ↗
3 - Summe Rückstellungen	2.177.583,77	2.080.791,94	-96.791,83 ↘

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 (25.891,66 €)

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	428.172,44
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00



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.

Interne Leistungsbeziehungen

Auf die Abbildung von internen Leistungsverrechnungen zwischen den Teilergebnishaushalten wird im Haushaltsjahr 2019 verzichtet. Interne Leistungen sollen angemessen veranschlagt und verrechnet werden (§ 15 Abs. 3 KomHKVO). Die Samtgemeinde erbringt Querschnittsaufgaben auch für die Mitgliedsgemeinden. In diesen Fällen ist eine Verrechnung nicht vorgesehen. Eine Verrechnung nur zwischen Produkten der Samtgemeinde kann die Beziehungen daher nur unvollständig abbilden. Im Zusammenhang mit der Einführung der Doppik hat die Samtgemeinde Rethem (Aller) beschlossen, interne Leistungsverrechnungen nur vorzunehmen, wenn sie z. B. für Gebührenkalkulationen oder für Entscheidungen für Übernahme oder Fortführung von Aufgaben notwendig wären.

Diese Notwendigkeit wurde bei der Haushaltsplanung 2019 nicht gesehen. Interne Leistungen zwischen den Teilergebnishaushalten wurden daher nicht veranschlagt und im Jahresabschluss nicht verrechnet.

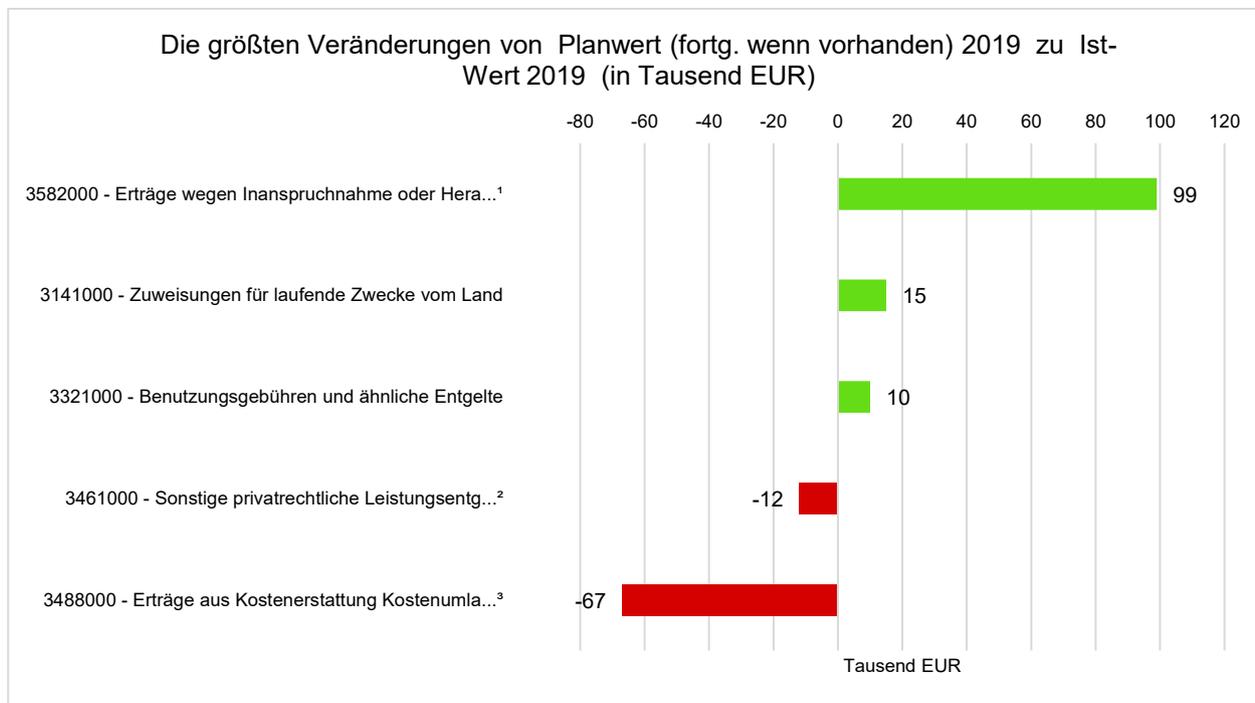
3.1 Übersicht Ergebnisrechnung (nach KomHKVO)

	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.544.358,68	2.563.100	2.570.883,03	7.783 →	26.524,35 ↗
3. - Auflösungserträge aus Sonderposten	73.272,15	69.700	71.257,85	1.558 ↗	-2.014,30 ↘
5. - öffentlich-rechtliche Entgelte	176.585,99	172.800	183.533,07	10.733 ↗	6.947,08 ↗
6. - privatrechtliche Entgelte	138.265,78	97.400	120.844,89	23.445 ↗	-17.420,89 ↘
7. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.838,78	401.100	330.862,37	-70.238 ↘	-5.976,41 ↘
8. - Zinsen und ähnliche Finanzerträge	55.663,14	45.300	44.415,22	-885 ↘	-11.247,92 ↘
11. - sonstige ordentliche Erträge	26.969,38	46.500	176.248,39	129.748 ↗	123.479,01 ↗
12. - Summe ordentliche Erträge	3.351.953,90	3.395.900	3.498.044,82	102.144 ↗	120.290,92 ↗
13. - Personalaufwendungen	1.288.682,26	1.401.600	1.263.481,85	-138.118 ↘	-25.200,41 ↘
15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	590.651,69	947.200	757.581,50	-189.619 ↘	166.929,81 ↗
16. - Abschreibungen	209.378,29	220.000	206.770,10	-13.230 ↘	-2.608,19 ↘
17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.760,60	108.900	81.983,48	-26.917 ↘	-7.777,12 ↘
18. - Transferaufwendungen	924.590,79	903.000	896.669,43	-6.331 →	-27.921,36 ↘
19. - sonstige ordentliche Aufwendungen	209.283,17	255.300	260.615,08	5.315 ↗	51.331,91 ↗
20. - Summe ordentliche Aufwendungen	3.312.346,80	3.836.000	3.467.101,44	-368.899 ↘	154.754,64 ↗
21. - Ordentliches Ergebnis	39.607,10	-514.400	30.943,38	368.898 ↗	-8.552072 ↘
22. - Außerordentliche Erträge	2.046,88	--	0,00	0 →	-2.046,88 ↘
23. - Außerordentliche Aufwendungen	140.552,15	--	--	--	-140.552,15 ↘
24. - Außerordentliches Ergebnis	-138.505,27	--	0,00	0 →	138.505,27 ↗
25. - Jahresergebnis	-98.898,17	-514.400	30.943,38	368.898 ↗	127.883,14 ↗



	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
26. - Summe der Jahresfehlbeträge aus Vorjahren gem. §2 Abs. 6 KomHKVO	-388.865,95	--	-511.605,71	-511.606	-122.739,76

Ertragskonten mit Abweichungen:



3582000 - Erträge wegen Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen¹

3461000 - Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte²

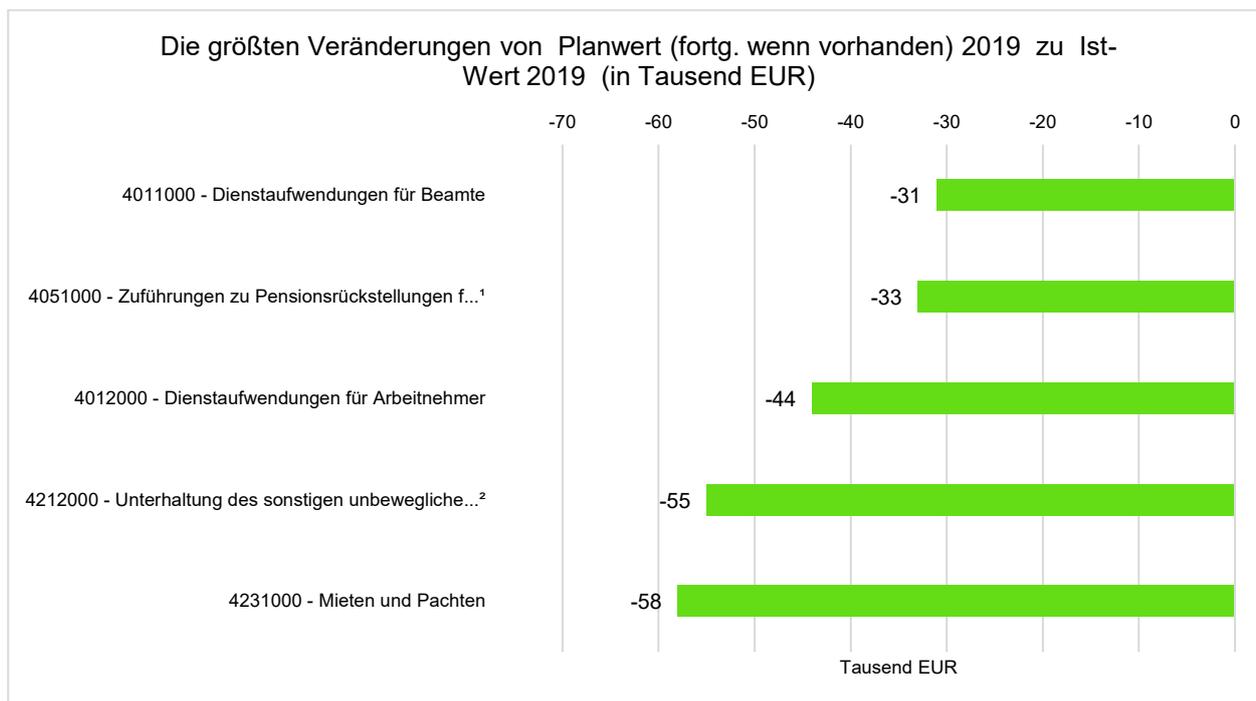
3488000 - Erträge aus Kostenerstattung Kostenumlage von übrigen Bereichen³

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Erträge aus Kostenerstattung, Kostenumlage von übrigen Bereichen betreffen den Bereich räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen. Hier waren 71 T€ für die Erstattung von Planungsleistungen des Freizeit- u. Landschaftsseen eingeplant. In 2019 wurde nur ein Teil der Planung durchgeführt dementsprechend kam es auch zu geringeren Erstattungsbeträgen.



Aufwandskonten mit Abweichungen:



4051000 - Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte¹
4212000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens²

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Das Konto Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens betrifft die Produkte Gemeindeverbindungsweg, Friedhofs- und Bestattungswesen, und den Tourismus. Im Bereich Gemeindeverbindungsweg konnten rd. 8 T € bei der Erstellung von Baum- und Brückenkatastern eingespart werden. Im Bereich Friedhofs- und Bestattungswesen sind Mittel in Höhe von rd. 25 T € nicht abgerufen worden, da die Umsetzung des Projektes „Dorfregion von Bierde bis Wittlohe“ erst in den Folgejahren umgesetzt wurde. Im Tourismus sind Mittel in Höhe von rd. 22 T € u.A. für die Vorhaben Brückenkataster, Reparatur und Kontrollen an Brücken, Austausch Bootsstege und Reparaturen an Radwegen nicht ausgegeben worden. Das Konto Mieten und Pachten betrifft die Produkte Verwaltungssteuerung u. -service sowie Soziale Einrichtungen -Unterbringung Obdachlose-. Im Bereich Verwaltungssteuerung u. -service waren Mittel für die Anmietung von Räumlichkeiten während der Sanierung des historischen Rathauses eingeplant. Mit der Maßnahme wurde erst im November 2019 begonnen. Dementsprechend sind die Mittel nicht in voller Höhe abgerufen worden. Im Bereich Soziale Einrichtungen -Unterbringung Obdachlose- waren Mittel für die Anmietung von Wohnraum eingeplant. Hier konnten Mittel von rd. 6 T € eingespart werden.

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
2. - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.544.863,88	2.563.100	2.545.853,42	-17.247 →	989,54 →
4. - öffentlich-rechtliche Entgelte	121.191,73	172.800	224.734,19	51.934 ↗	103.542,46 ↗



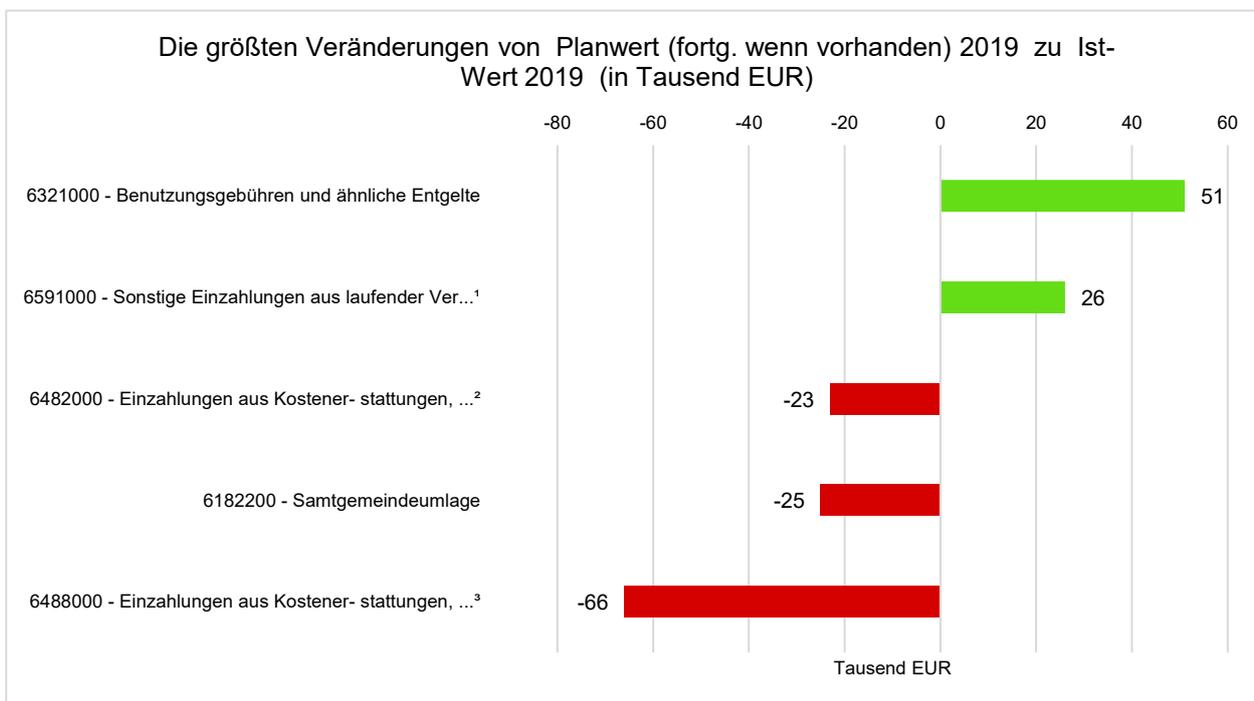
	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
5. - privatrechtliche Entgelte	125.904,55	97.400	132.316,81	34.917 ↗	6.412,26 ↗
6. - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	333.969,25	401.100	320.438,57	-80.661 ↘	-13.530,68 ↘
7. - Zinsen und ähnliche Einzahlungen	47.087,26	45.300	45.316,79	17 →	-1.770,47 ↘
8. - sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	113.712,91	8.200	33.537,23	25.337 ↗	-80.175,68 ↘
9. - Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.286.729,58	3.287.900	3.302.197,01	14.297 →	15.467,43 →
10. - Personalauszahlungen	1.186.148,48	1.361.700	1.251.309,12	-110.391 ↘	65.160,64 ↗
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	601.335,79	947.200	654.465,78	-292.734 ↘	53.129,99 ↗
13. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen	192.026,44	108.900	195.368,56	86.469 ↗	3.342,12 ↗
14. - Transferauszahlungen	918.290,52	903.000	894.027,03	-8.973 →	-24.263,49 ↘
15. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	179.663,65	255.300	223.146,98	-32.153 ↘	43.483,33 ↗
16. - Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.077.464,88	3.576.100	3.218.317,47	-357.783 ↘	140.852,59 ↗
17. - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzüglich Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit)	209.264,70	-288.200	83.879,54	372.080 ↗	-125.385,16 ↘
18. - Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.424,52	32.500	60.382,58	27.883 ↗	40.958,06 ↗
20. - Veräußerung von Sachvermögen	300,00	--	0,00	0 →	-300,00 ↘
21. - Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	2,33	--	1,28	1 ↗	-1,05 ↘
22. - sonstige Investitionstätigkeit	101.578,93	105.300	105.313,76	14 →	3.734,83 ↗
23. - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	121.305,78	137.800	165.697,62	27.898 ↗	44.391,84 ↗
24. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.650,00	--	0,00	0 →	-35.650,00 ↘
25. - Baumaßnahmen	109.938,73	35.500	127.703,40	92.203 ↗	17.764,67 ↗
26. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	119.068,59	528.500	55.123,02	-473.377 ↘	-63.945,57 ↘
27. - Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.796,20	4.600	3.668,01	-932 ↘	-128,19 ↘
28. - aktivierbare Zuwendungen	10.500,00	23.100	28.666,94	5.567 ↗	18.166,94 ↗
30. - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278.953,52	591.700	215.161,37	-376.539 ↘	-63.792,15 ↘
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-157.647,74	-453.900	-49.463,75	404.436 ↗	108.183,99 ↗
32. - Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	51.616,96	-742.100	34.415,79	776.516 ↗	-17.201,17 ↘
33. - Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	554.600	0,00	-554.600 ↘	0,00 →
34. - Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	652.730,76	232.600	1.272.610,21	1.040.010 ↗	619.879,45 ↗
35. - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-652.730,76	322.000	1.272.610,21	1.594.610 ↘	-619.879,45 ↘



	Erg. 2018	Plan 2019	Erg. 2019	Abw. zu Plan 2019	Abw. zu Ergebnis 2018
36. - Finanzmittelveränderung	-196.866,13	-420.100	-78.416,90	341.683 ↗	118.449,23 ↗
37. - haushaltsunwirksame Einzahlungen	121.742,37	--	369.690,78	369.691 ↗	247.948,41 ↗
38. - haushaltsunwirksame Auszahlungen	123.987,10	--	358.551,19	358.551 ↗	234.564,09 ↗
39. - Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-2.244,73	--	11.139,59	11.140 ↗	13.384,32 ↗
39a. - Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	83.177,02	-420.100	114.123,13	534.223 ↗	30.946,11 ↗

Einzahlungskonten mit Abweichungen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit



6591000 - Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit¹

6482000 - Einzahlungen aus Kostener- staltungen, Kostenumlagen von Gemeinden/GV²

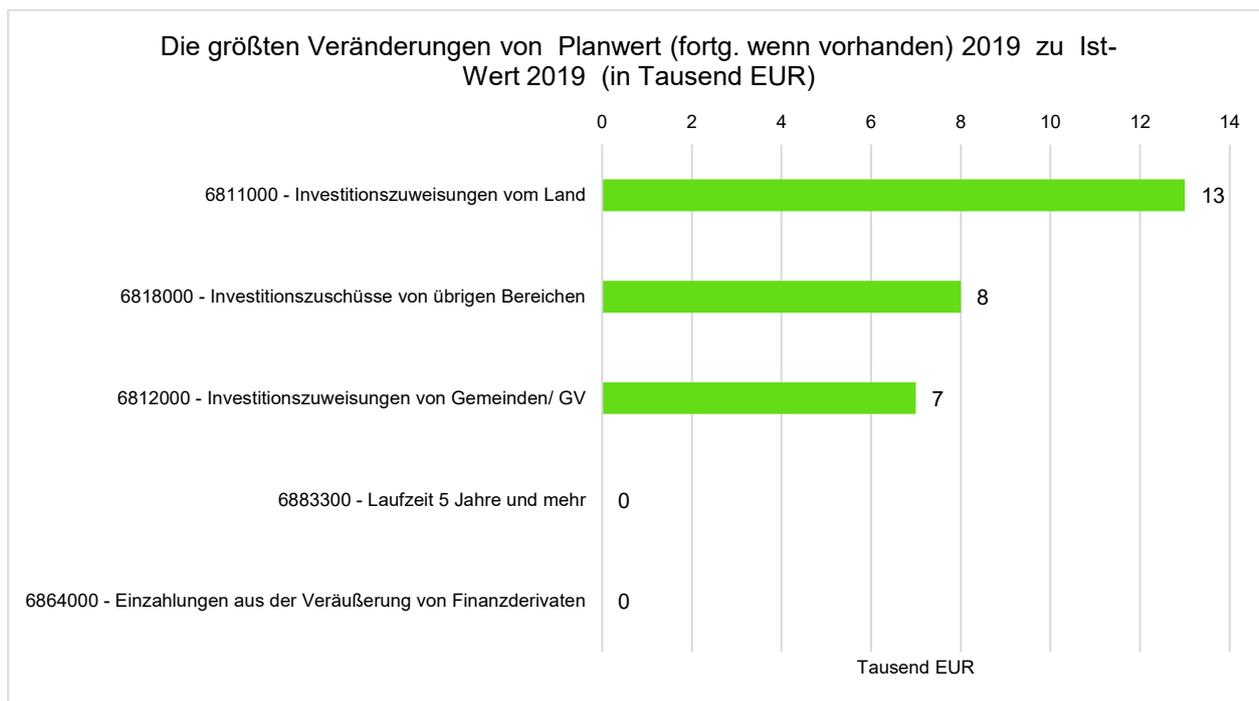
6488000 - Einzahlungen aus Kostener- staltungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen³

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

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



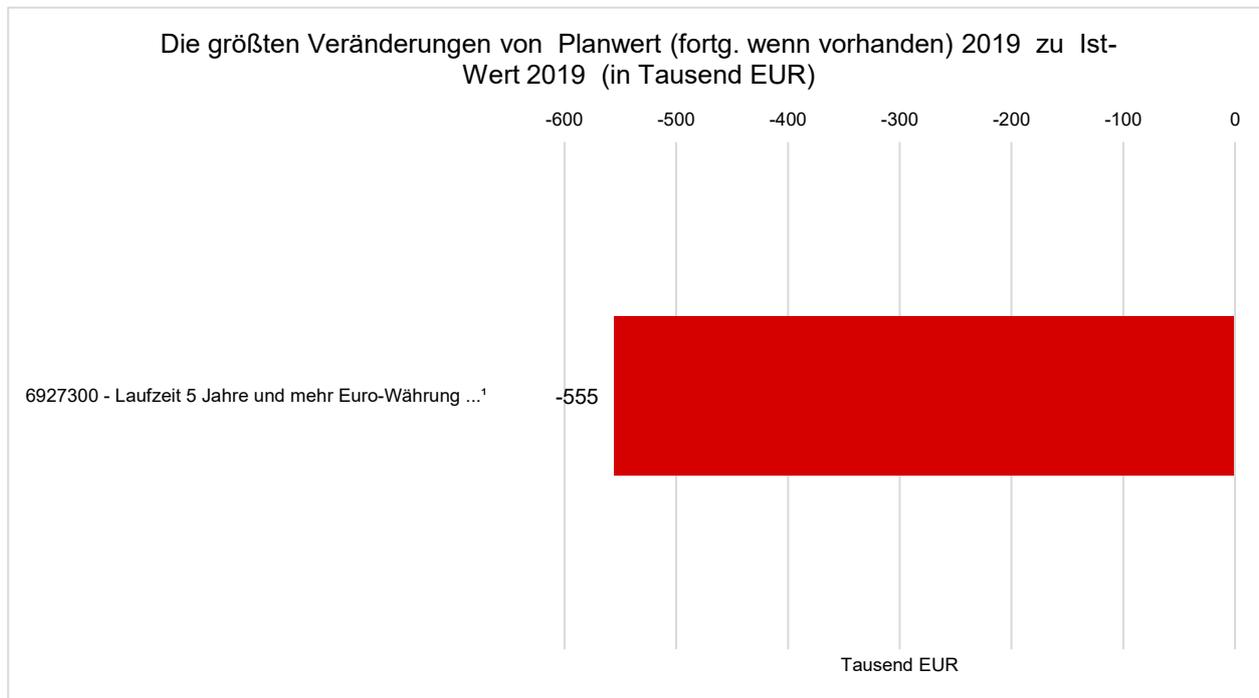
- für Investitionstätigkeit



Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Investitionszuweisungen vom Land betreffen den Bereich Friedhofs- und Bestattungswesen. Hier wurde eine Investitionszuwendung zur Herstellung eines Weges in Kirchwahlungen ausgezahlt.

- aus Finanzierungstätigkeit



¹ 6927300 - Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)

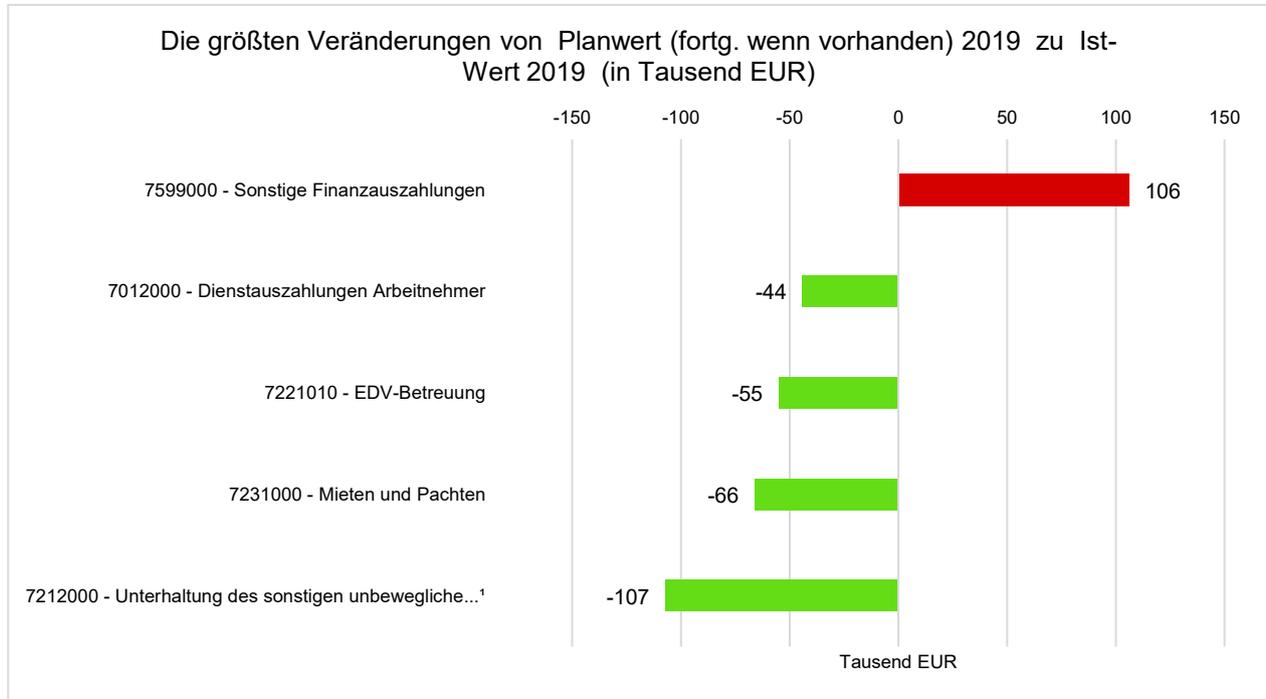
Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:



Hier waren Mittel für die Aufnahme eines Darlehens eingeplant gewesen, die nicht in Anspruch genommen wurden sind.

Auszahlungskonten mit Abweichungen:

- aus laufender Verwaltungstätigkeit



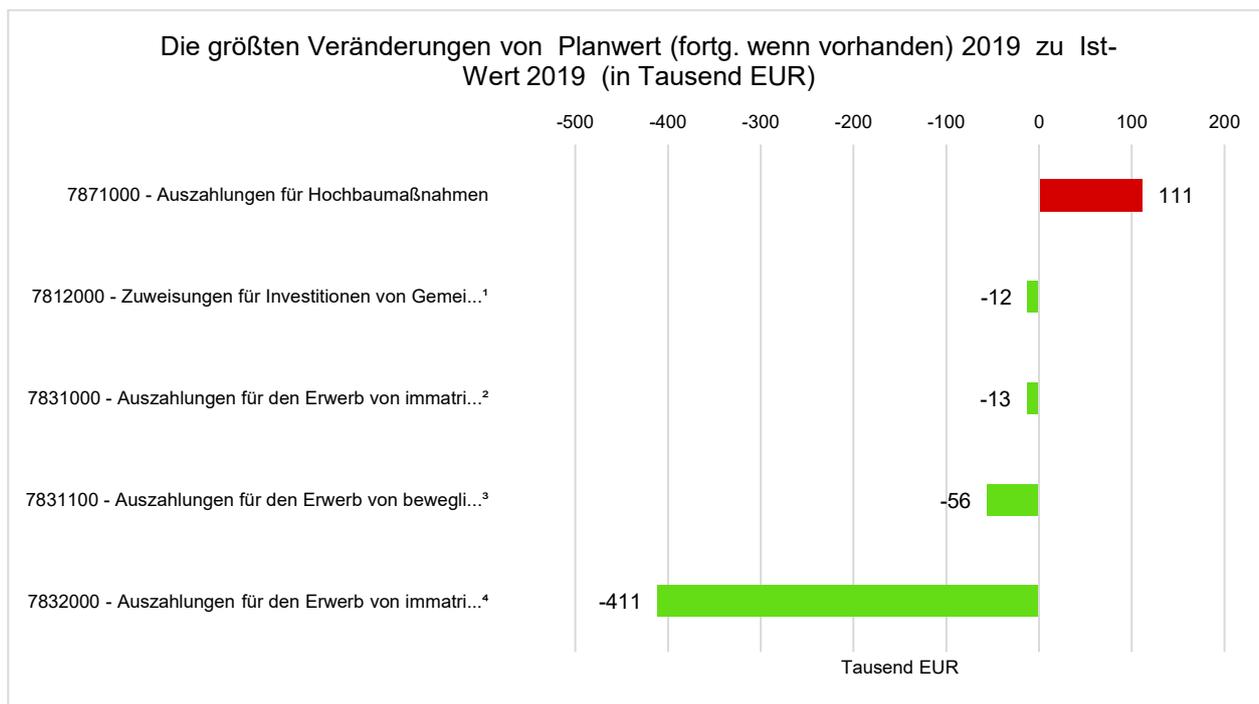
7212000 - Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

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



- für Investitionstätigkeit



7812000 - Zuweisungen für Investitionen von Gemeinden/ GV¹

7831000 - Auszahlungen für den Erwerb von immatriellen, beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer²

7831100 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgeg. über 1.000 € und Sachgesamtheiten³

7832000 - Auszahlungen für den Erwerb von immatriellen, beweglichen Vermögensgegenständen⁴

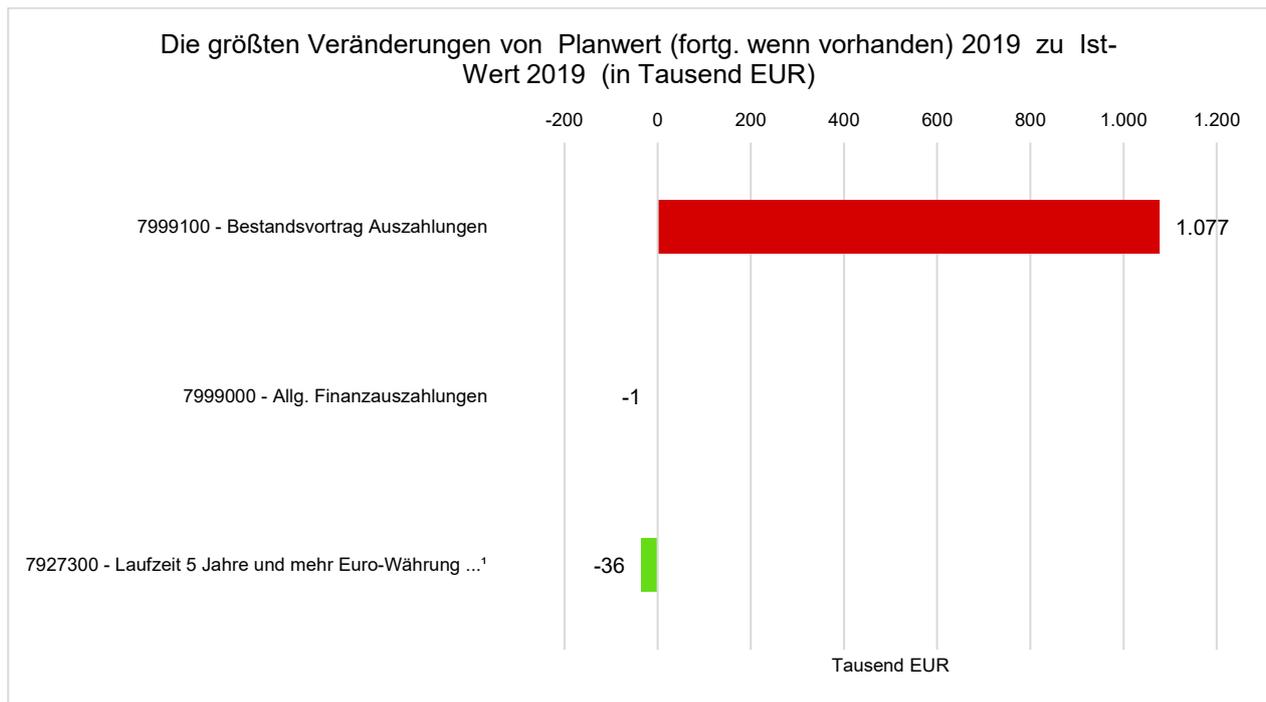
Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen hauptsächlich den Bereich Sanierung des historischen Rathauses.

Die Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen, beweglichen Vermögensgegenständen betreffen hauptsächlich das Produkt Brandschutz. Hier waren Mittel für die Beschaffung neuer Feuerwehrfahrzeuge eingeplant. Die Umsetzung erfolgte in den Folgejahren.



- aus Finanzierungstätigkeit



7927300 - Laufzeit 5 Jahre und mehr Euro-Währung (fester Zins)¹

Die dargestellten Abweichungen werden wie folgt erläutert:

Bei dem Bestandsvortrag Auszahlungen handelt es sich um den Vortrag der Bestände. Diese Abweichung hebt sich mit dem Einzahlungskonto Bestandsvortrag Einzahlungen auf.

Bei den Werten für allg. Finanzauszahlungen handelt es sich um die Umbuchung der Zahlwege zwischen den Haushaltsjahren. Dieser Wert gleicht sich mit dem Konto für allg. Finanzeinzahlungen aus.

Im Konto 7927300 waren Mittel für die Aufnahme eines Darlehens eingeplant gewesen, die nicht in Anspruch genommen worden sind.



4 Weitere Angaben gemäß § 56 Abs. 2 KomHKVO

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 - 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 Samtgemeinde Rethem (Aller).

§ 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 Samtgemeinde Rethem (Aller) 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:

Jahr	Betrag
2011	32.001,73 €
2013	181.088,59 €
2014	2.047,03 €
2015	103.327,46 €
2016	70.401,14 €
2018	122.739,76 €
Gesamt	511.605,71 €

§ 63 Abs. 2 - Noch nicht abgedeckte Sollfehlbeträge aus kameralem Abschluss, getrennt nach den einzelnen Jahren:

Jahr	Betrag
2010	611.472,32 €
Gesamt	611.472,32 €

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

Rethem (Aller), zum 31.12.2019

Samtgemeindebürgermeister

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



**Samtgemeinde
Rethem (Aller)**

6.1 Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019



**Samtgemeinde
Rethem (Aller)**



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. diesen Jahres schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von 5.143,38 EUR ab.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -440.100 Euro beträgt die Veränderung 445.243,38 Euro.

Unterstützung der Verwaltungssteuerung

Zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der Aufgabenerfüllung setzt die Samtgemeinde Rethem (Aller) ein unterjähriges Berichtswesen ein. Dazu prognostiziert die Verwaltung jeweils zum Ende der Quartale I bis III die voraussichtliche Entwicklung der Haushaltswirtschaft bezogen auf das Ende des Haushaltsjahres. Am Ende des IV. Quartals wird das Jahresergebnis erreicht, eine Prognose erübrigt sich damit. Dargestellt sind in der Übersicht des Ergebnishaushaltes die Veränderungen, die sich aus der Sicht zum Berichtszeitpunkt gegenüber der Haushaltsplanung ergeben. Daneben wird die voraussichtliche Entwicklung der Liquidität aufgezeigt.

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

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	3.351.953,90	3.395.900,00	3.498.044,82	102.144,82 ↗	1,09 ↗
ordentliche Aufwendungen	3.312.346,80	3.910.300,00	3.467.101,44	-368.898,56 ↘	-10,57 ↘
Ordentliches Ergebnis	39.607,10	-514.400,00	30.943,38	471.043,38 ↗	101,16 ↗
Außerordentliche Erträge	2.046,88	--	0,00	0,00 →	-- →
Außerordentliche Aufwendungen	140.552,15	--	--	--	--
Außerordentliches Ergebnis	-138.505,27	--	0,00	0,00 →	-- →
Jahresergebnis	-98.898,17	-514.400,00	30.943,38	471.043,38 ↗	101,16 ↗

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 30.943,38 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt - 98.898,17 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von -514.400 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 471.043,38 Euro.

Das ordentliche Ergebnis schließt hierbei in Höhe von 30.943,38 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 129.841,55 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 471.043,38 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro weicht gegenüber dem Plan um 0 Euro ab. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis verändert es sich um 138.515,17 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 in den letzten Jahren dargestellt.

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Nettoposition	7.796.783	7.447.790	7.704.093	2.298.970	2.313.983
1.1 - Basis-Reinvermögen	898.502	902.545	902.545	1.208.003	1.208.003
1.1.1 - Reinvermögen	1.815.433	1.819.476	1.819.476	1.819.476	1.819.476
1.1.2 - Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss	-916.931	-916.931	-916.931	-611.472	-611.472
1.2 - Rücklagen	0	0	0	0	0
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0



	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
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	-318.465	-388.866	-83.407	-511.606	-480.662
1.3.1 - Fehlbeträge aus Vorjahren	-215.137	-215.137	-388.866	-388.866	-511.606
1.3.2 - Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag	-103.327	-173.729	305.459	-122.740	30.943
1.4 - Sonderposten	7.216.746	6.934.111	6.884.956	1.602.573	1.586.642

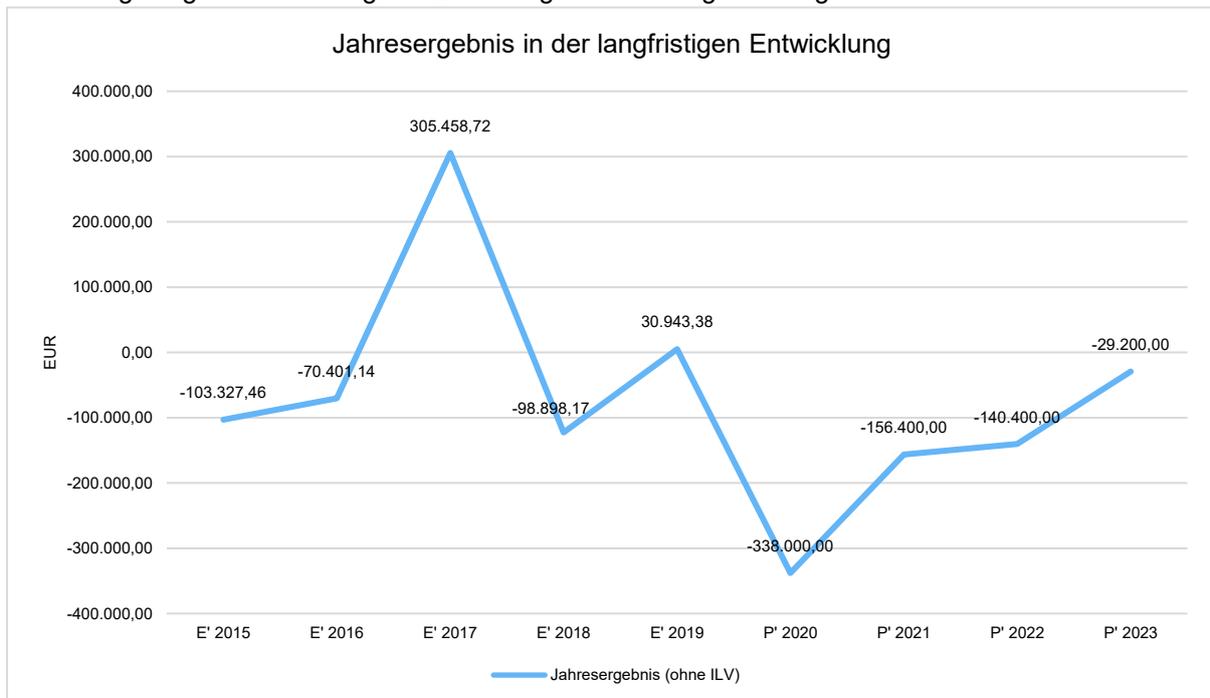
Mittel- bis langfristige Ergebnisentwicklung, Kennzahlen

Nachfolgend wird anhand der aktuellen Plandaten die weitere Entwicklung des Ergebnisses prognostiziert. Kennzahlen und deren Entwicklung im Zeitverlauf helfen dabei, die Trends zu verdeutlichen.

Entwicklung des Ergebnisses im mittelfristigen Planungszeitraum

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Ordentliches Ergebnis	39.607	30.943	-338.000	-156.400	-140.400
Außerordentliches Ergebnis	-140.552	0	--	--	--
Jahresergebnis	-98.898	30.943	-338.000	-156.400	-140.400

In der langfristigen Entwicklung des Jahresergebnisses zeigt sich folgendes Bild:

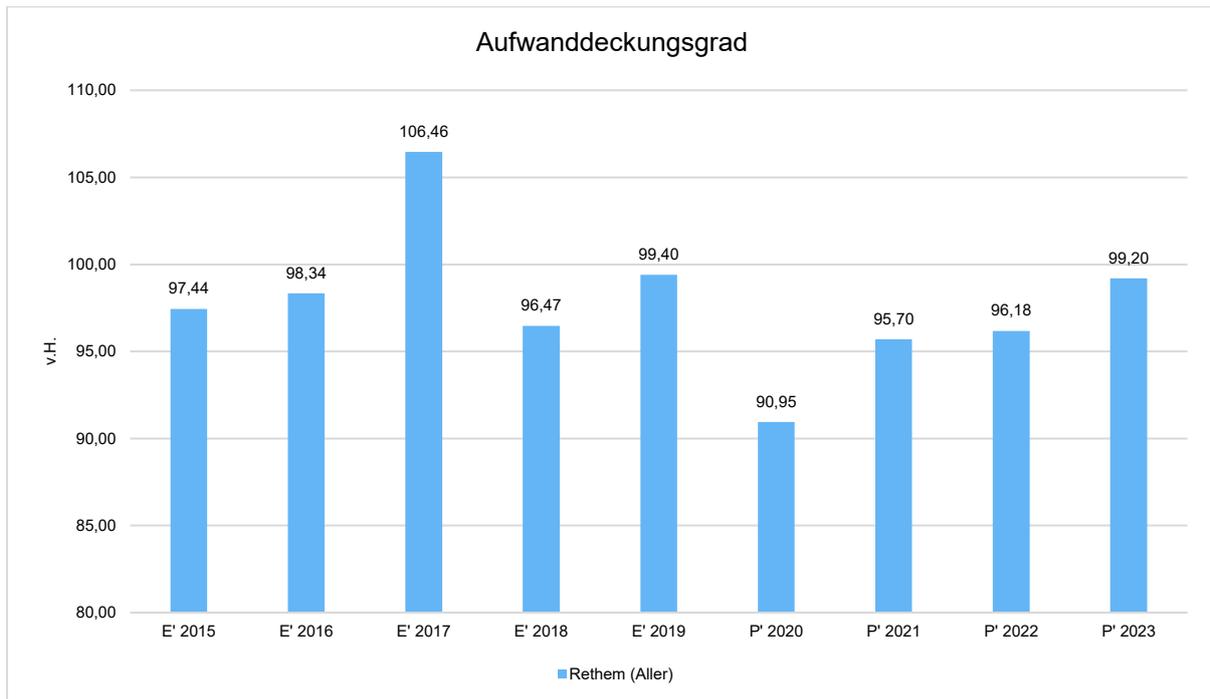


Aufwanddeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die gesamten Aufwendungen durch Erträge gedeckt

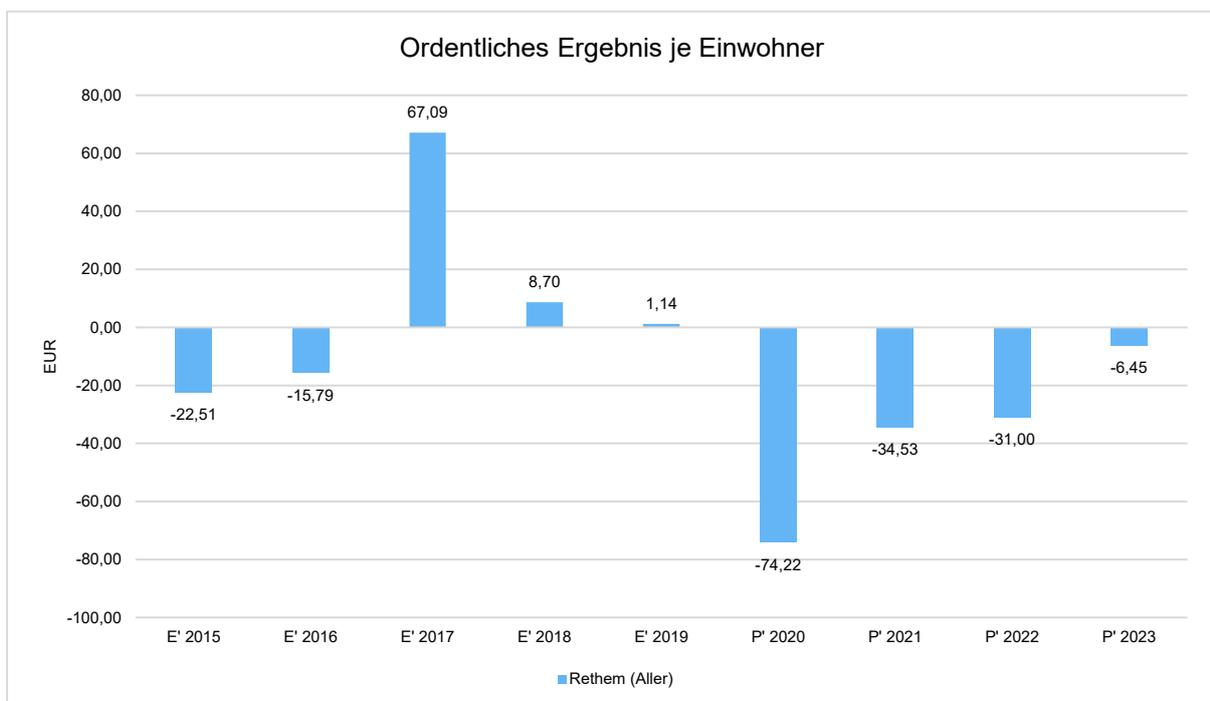


werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100% oder höher, erreicht werden.



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.





2.1.2 Ertragslage

Einzelne Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt das Ergebnis bei den einzelnen Ertragsarten im Vergleich zu den Planwerten.

Ertragsarten im Vergleich zum Planansatz und dem Vorjahresergebnis

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.544.358,68	2.563.100,00	2.570.883,03	7.783,03 →	0,30 →
Auflösungserträge aus Sonderposten	73.272,15	69.700,00	71.257,85	1.557,85 ↗	2,24 ↗
öffentlich-rechtliche Entgelte	176.585,99	172.800,00	183.533,07	10.733,07 ↗	6,21 ↗
privatrechtliche Entgelte	138.265,78	97.400,00	120.844,89	-15.304,27 ↘	-11,24 ↘
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.838,78	401.100,00	330.862,37	-70.237,63 ↘	-17,51 ↘
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	55.663,14	45.300,00	44.415,22	-884,78 ↘	-1,95 ↘
sonstige ordentliche Erträge	26.969,38	46.500,00	176.248,39	103.948,39 ↗	223,54 ↗
Ordentliche Erträge	3.351.953,90	3.395.900,00	3.498.044,82	102.144,82 ↗	1,09 ↗
außerordentliche Erträge	2.046,88	--	0,00	0,00 →	-- →
Summe der Erträge	3.354.000,78	3.395.900,00	3.498.044,82	102.144,82 ↗	1,09 ↗

Die Summe der Erträge weichen um 146.090,92 Euro vom Vorjahresergebnis und um 102.144,82 Euro von der Haushaltsplanung ab.

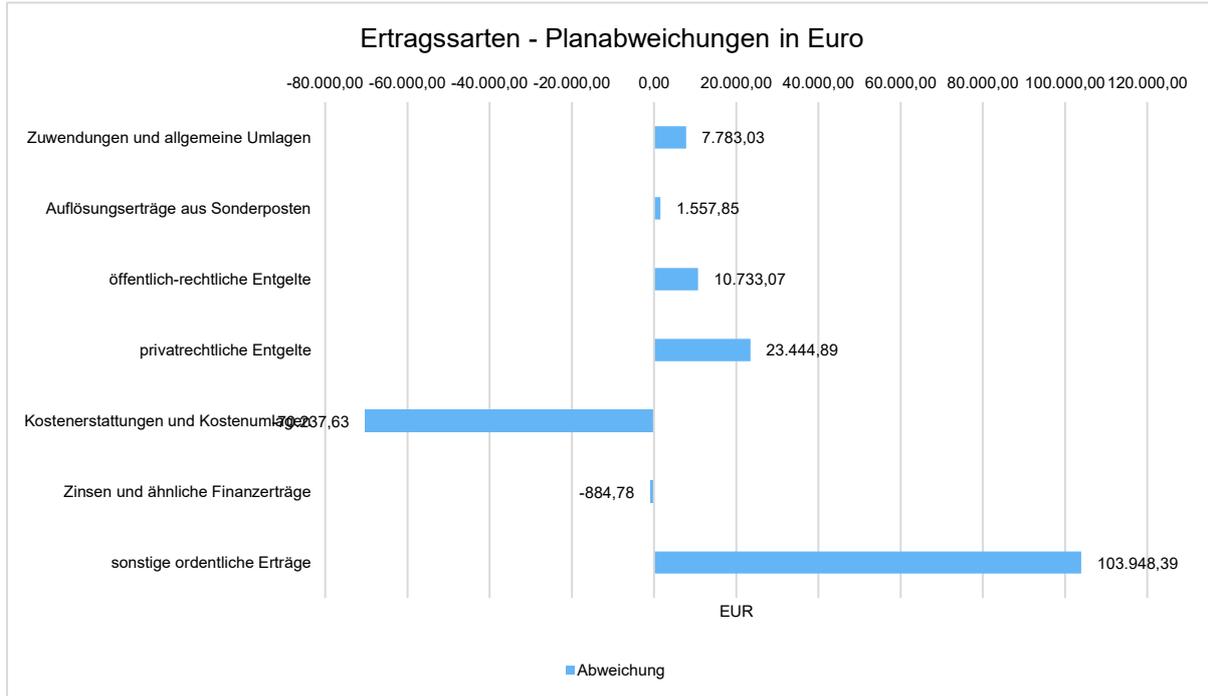
Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 146.090,92 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 102.144,82 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der



folgenden Grafik dargestellt:

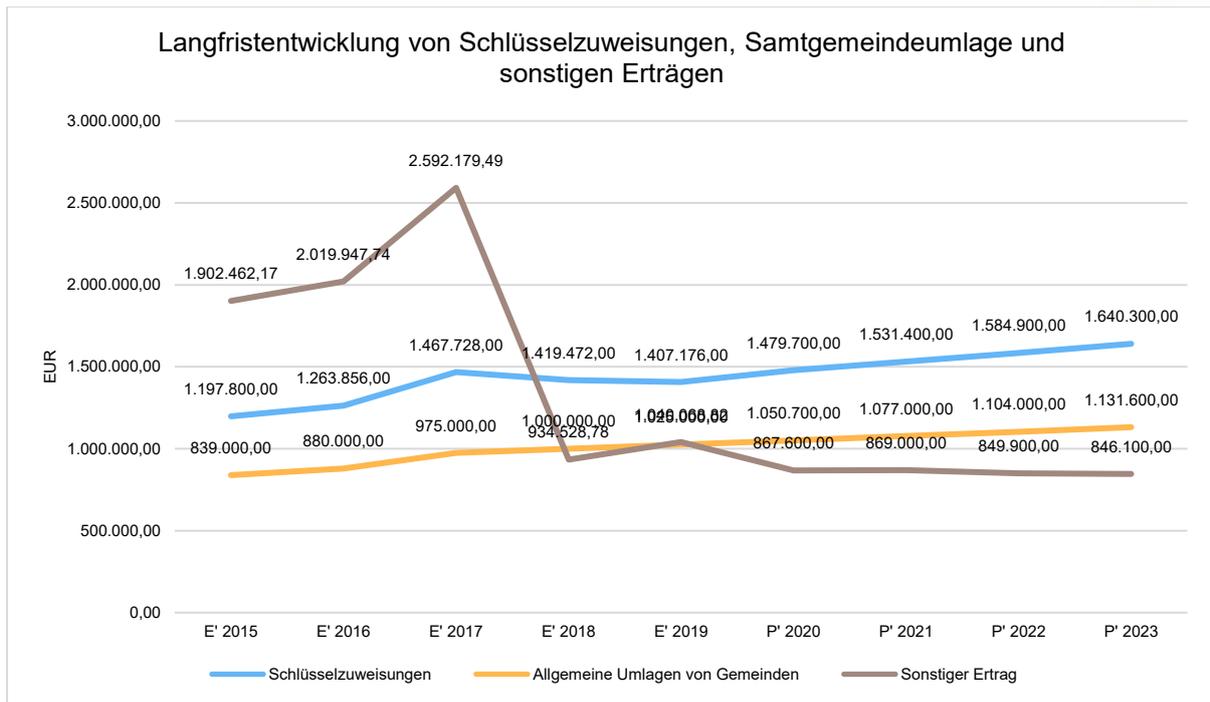


Mittel- bis langfristige Entwicklung der Erträge, Kennzahlen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum. Die zentralen Erträge aus Schlüsselzuweisungen und der Samtgemeindeumlage werden hierbei separat dargestellt.

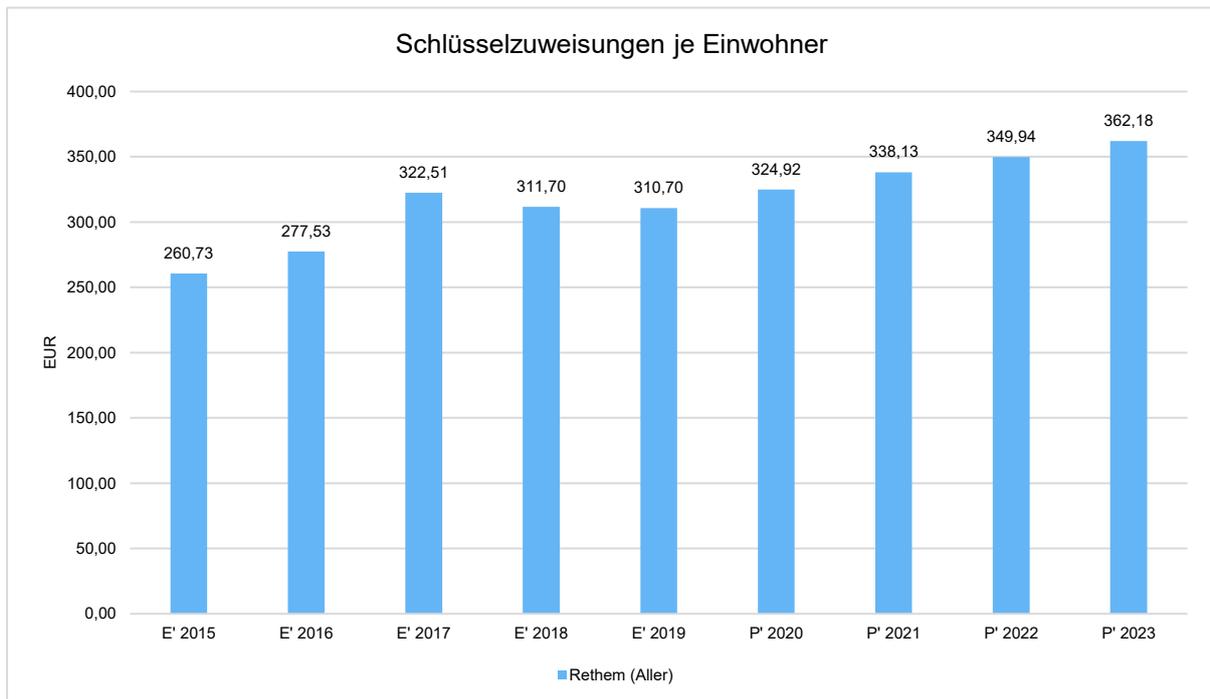
Schlüsselzuweisungen, Samtgemeindeumlage und sonstige Erträge in der mittelfristigen Entwicklung

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Schlüsselzuweisungen	1.419.472	1.407.176	1.479.700	1.531.400	1.584.900
Allgemeine Umlagen von Gemeinden	1.000.000	1.025.000	1.050.700	1.077.000	1.104.000
Sonstiger Ertrag	934.529	1.040.069	867.600	869.000	849.900



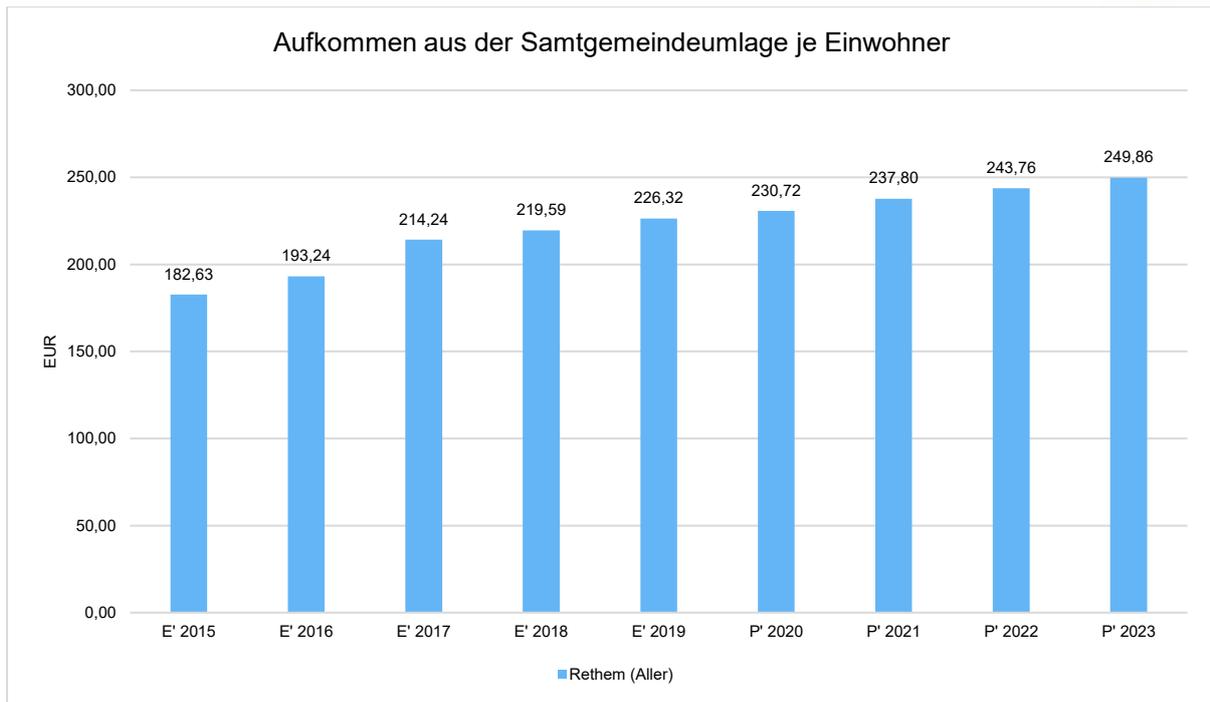
Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Nachstehend wird der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt:.



Ertrag aus der Samtgemeindeumlage je Einwohner

Das Aufkommen aus der Samtgemeindeumlage wird ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt und ergibt folgendes Bild im zeitlichen Verlauf:



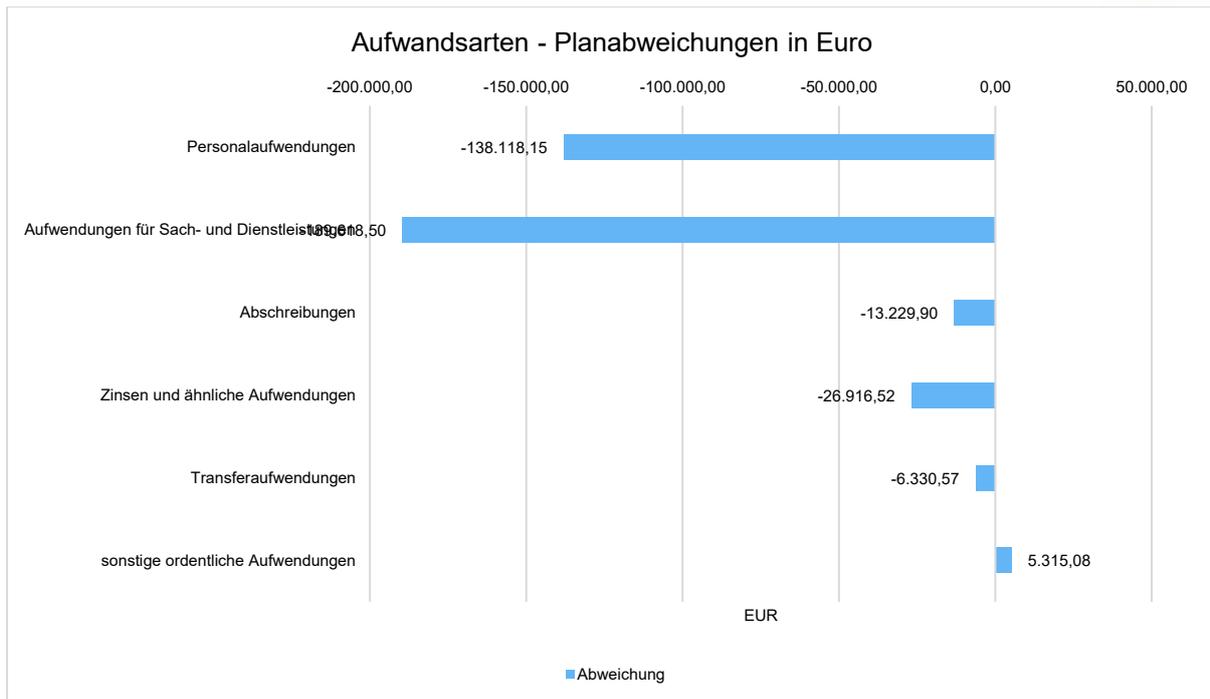
2.1.3 Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Vergleich zum Plan und Ergebnis des Vorjahres

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	1.288.682,26	1.401.600,00	1.263.481,85	-138.118,15 ↘	-9,85 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	590.651,69	980.756,26	757.581,50	-223.174,76 ↘	-22,76 ↘
Abschreibungen	209.378,29	220.000,00	206.770,10	-13.229,90 ↘	-6,01 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.760,60	108.900,00	81.983,48	-26.916,52 ↘	-24,72 ↘
Transferaufwendungen	924.590,79	903.519,20	896.669,43	-6.849,77 →	-0,76 →
sonstige ordentliche Aufwendungen	209.283,17	262.307,24	260.615,08	-1.692,16 →	-0,65 →
Summe ordentliche Aufwendungen	3.312.346,80	3.877.082,70	3.467.101,44	-409.981,26 ↘	-10,57 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	164.393,74	--	--	--	--
Aufwendungen Gesamt	3.476.740,54	3.877.082,70	3.467.101,44	-409.981,26 ↘	-10,57 ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -9.639,10 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 3.467.101,44 Euro weichen um -368.898,56 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 154.754,64 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -368.898,56 Euro.

Aufwandsarten im mittelfristigen Planungszeitraum

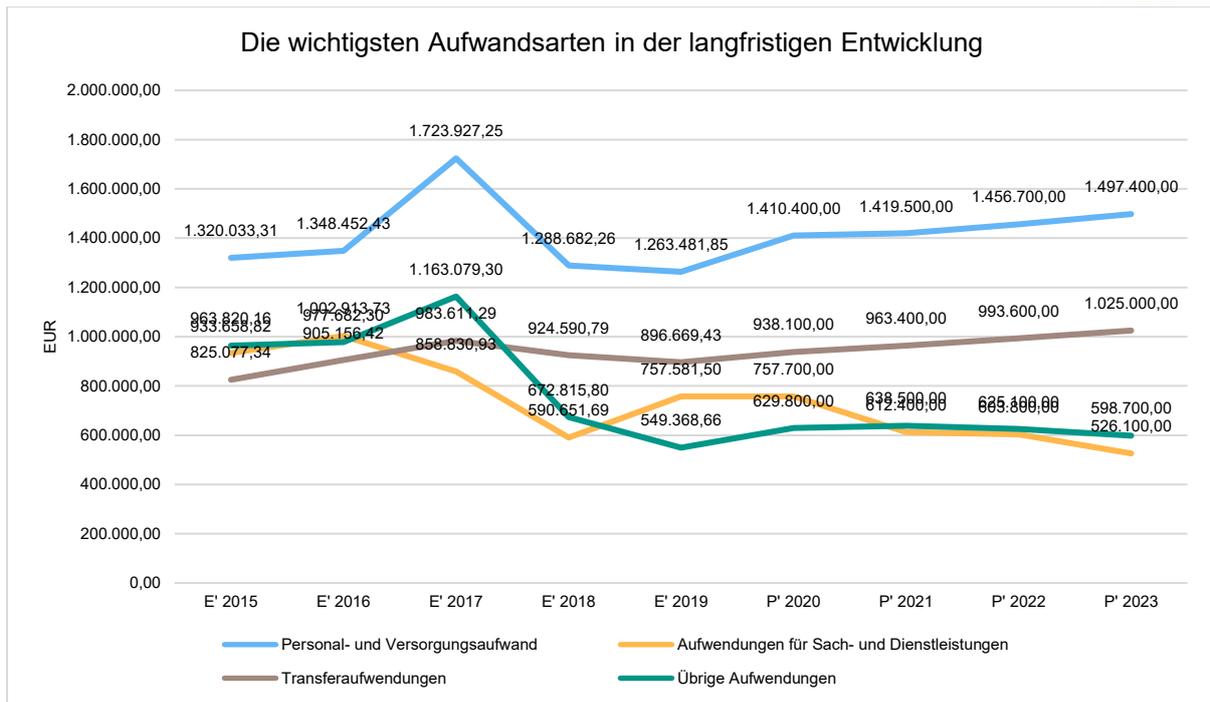
Innerhalb des mittelfristigen Planungszeitraumes zeigt sich folgende Entwicklung:

Aufwandsentwicklung im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Personalaufwendungen	1.288.682	1.263.482	1.410.400	1.419.500	1.456.700
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	590.652	757.582	757.700	612.400	603.800
Abschreibungen	209.378	206.770	249.900	252.900	240.500
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.761	81.983	125.100	117.500	123.300
Transferaufwendungen	924.591	896.669	938.100	963.400	993.600
sonstige ordentliche Aufwendungen	209.283	260.615	254.800	268.100	261.300
Summe ordentliche Aufwendungen	3.312.347	3.467.101	3.736.000	3.633.800	3.679.200
Außerordentliche Aufwendungen	164.394	--	--	--	--
Aufwendungen Gesamt	3.476.741	3.467.101	3.736.000	3.633.800	3.679.200

Die wichtigsten Aufwendungen in der langfristigen Entwicklung

Die wichtigsten Aufwandsarten in der Langfristentwicklung stellen sich wie folgt dar:



2.1.3.1 Personalaufwendungen

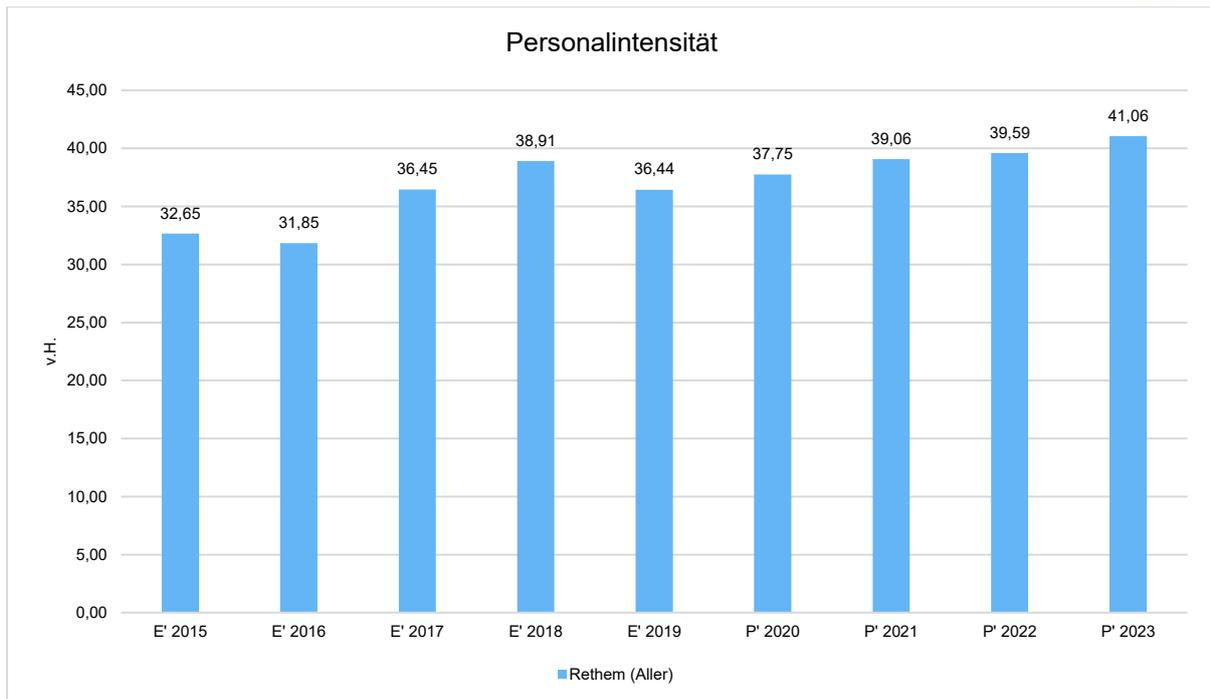
Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Einzelnen wie folgt:

Personal- und Versorgungsaufwand

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Personalaufwendungen gesamt	1.288.682	1.263.482	1.410.400	1.419.500	1.456.700
davon Dienstaufwendungen	869.391	908.262	990.300	1.015.400	1.041.600
davon sonstige Personalaufwendungen	419.291	355.220	420.100	404.100	415.100

Personalintensität

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



2.1.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum wird nachfolgend abgebildet:

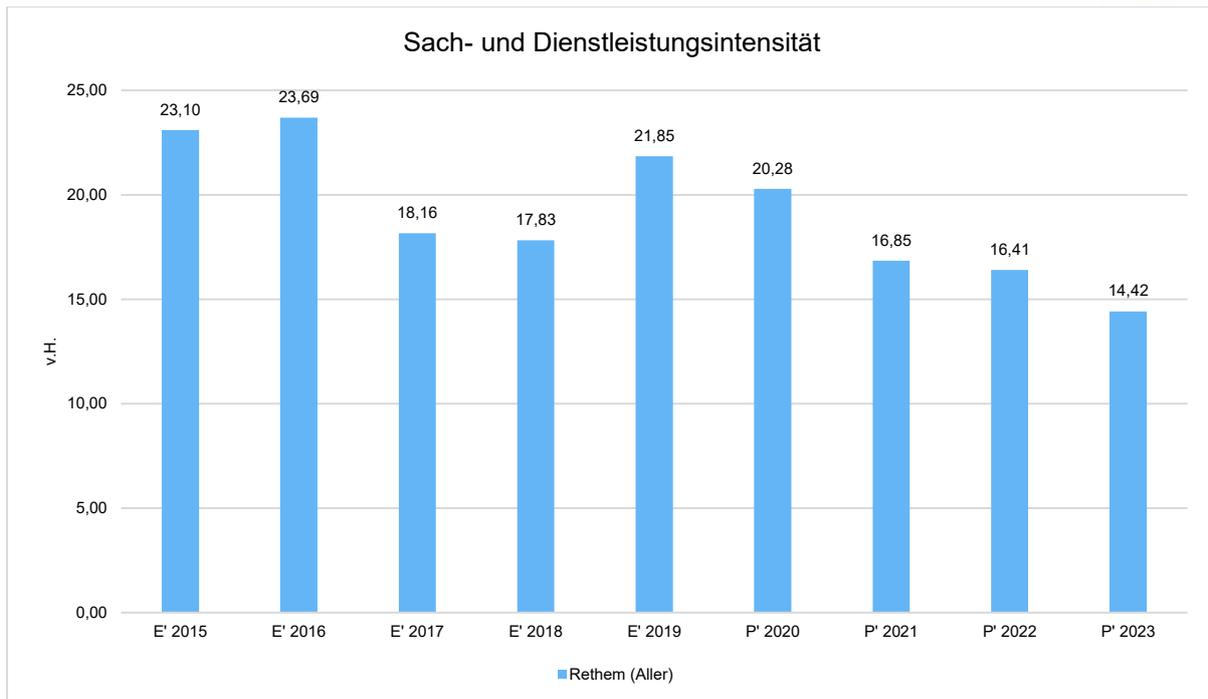
Mittelfristige Entwicklung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	415.126	500.301	411.300	417.200	408.300
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	77.427	149.141	89.000	81.500	82.000
Mieten und Pachten, Leasing	38.678	59.473	198.900	53.900	53.900
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	59.421	48.666	58.500	59.800	59.600
Summe Sach- und Dienstleistungsaufwendungen	590.652	757.582	757.700	612.400	603.800

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



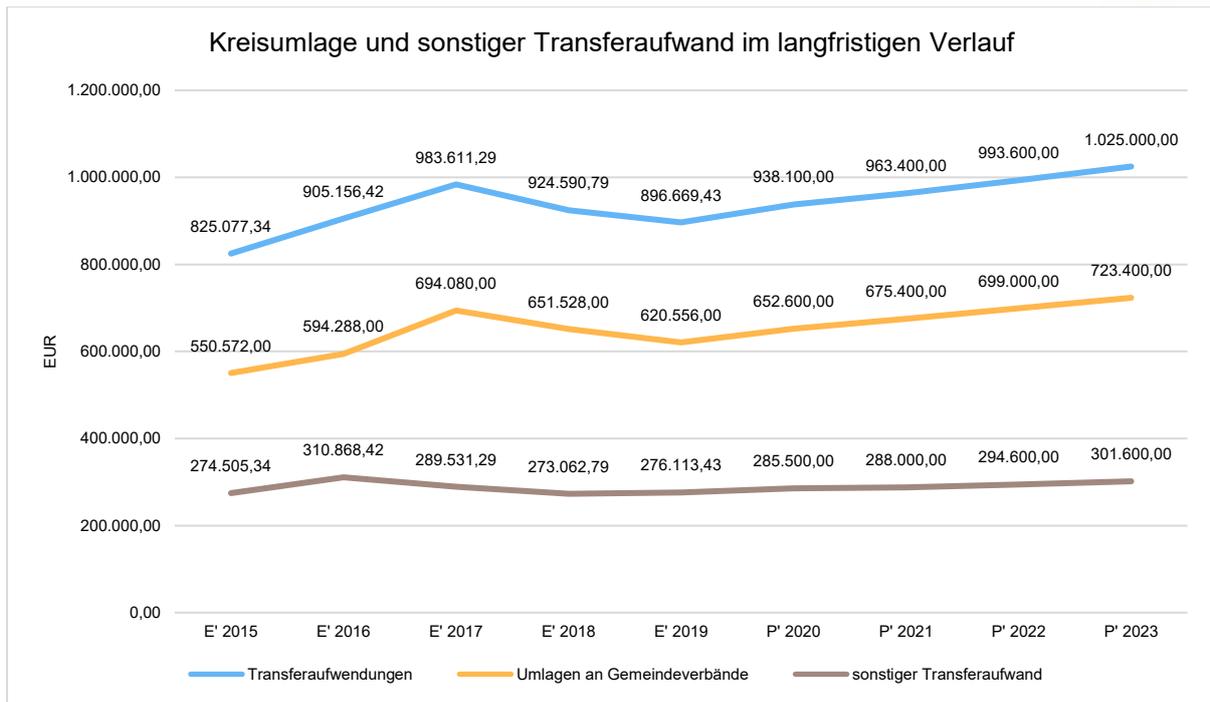
2.1.3.3 Transferaufwendungen / Kreisumlage

Im mittelfristigen Planungszeitraum stellen sich die Transferaufwendungen wie folgt dar:

Transferaufwendungen in der mittelfristigen Entwicklung

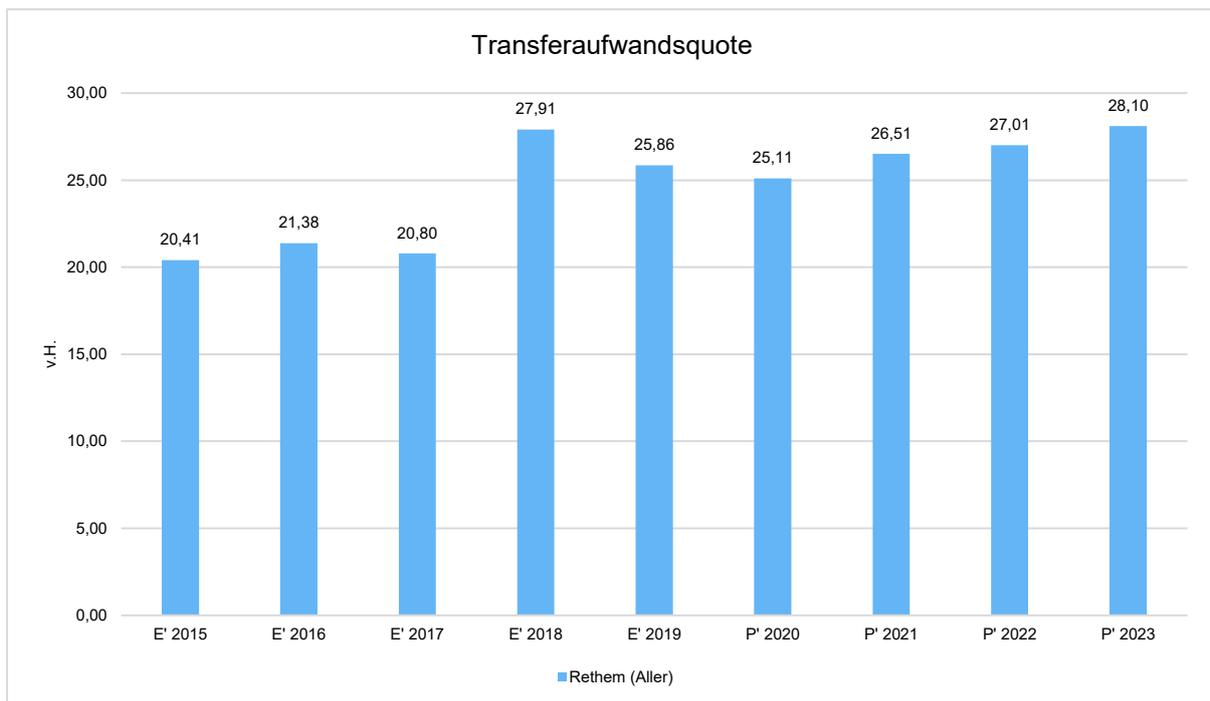
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	96.163	95.065	95.400	91.500	91.600
Allgemeine Zuweisungen	168.948	173.056	182.000	188.400	194.900
Allgemeine Umlagen	659.480	628.548	660.700	683.500	707.100
Summe Transferaufwendungen	924.591	896.669	938.100	963.400	993.600

Nachfolgend wird die Entwicklung der Kreisumlage sowie der sonstigen Transferaufwendungen im langfristigen Verlauf dargestellt:



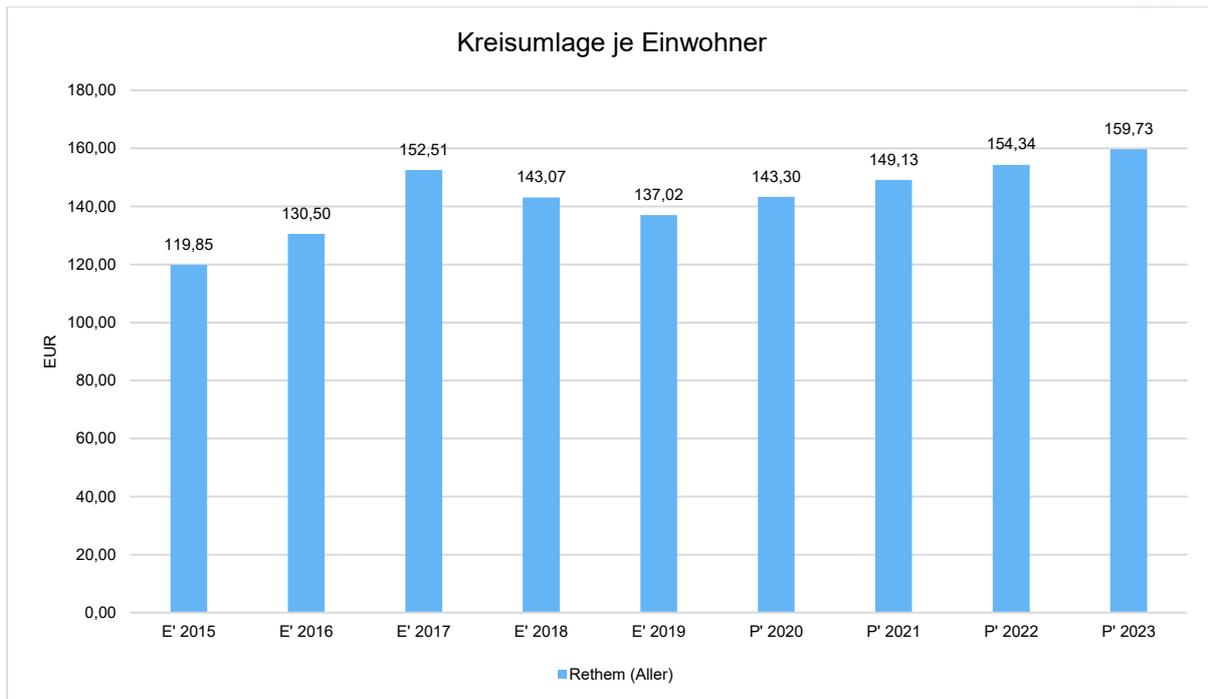
Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt dar, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen am ordentlichen Aufwand ist.



Kreisumlage je Einwohner

Um die Höhe der Kreisumlage besser beurteilen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Kennzahl zur Kreisumlage an.



2.1.3.4 Abschreibungen

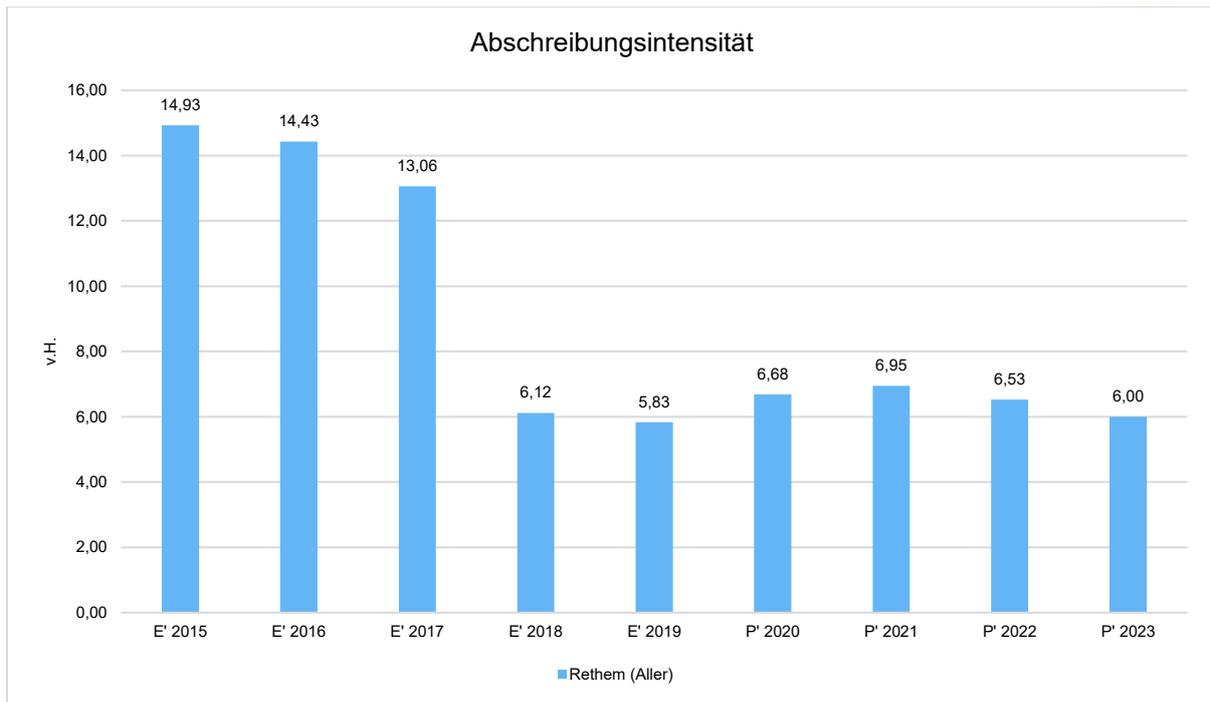
Die Abschreibungen stellen sich im mittelfristigen Zeitraum wie folgt dar:

Abschreibungen in der mittelfristigen Entwicklung

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	202.856	201.967	249.600	252.600	240.200
Abschreibungen auf Finanzanlagen	6.522	4.803	300	300	300
Abschreibungen gesamt	209.378	206.770	249.900	252.900	240.500

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl verdeutlicht, welchen prozentualen Anteil die Abschreibungen am ordentlichen Aufwand betragen. Bei der Berechnung der Kennzahl werden nur die Abschreibungen des Sachanlagevermögens berücksichtigt.



2.1.3.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

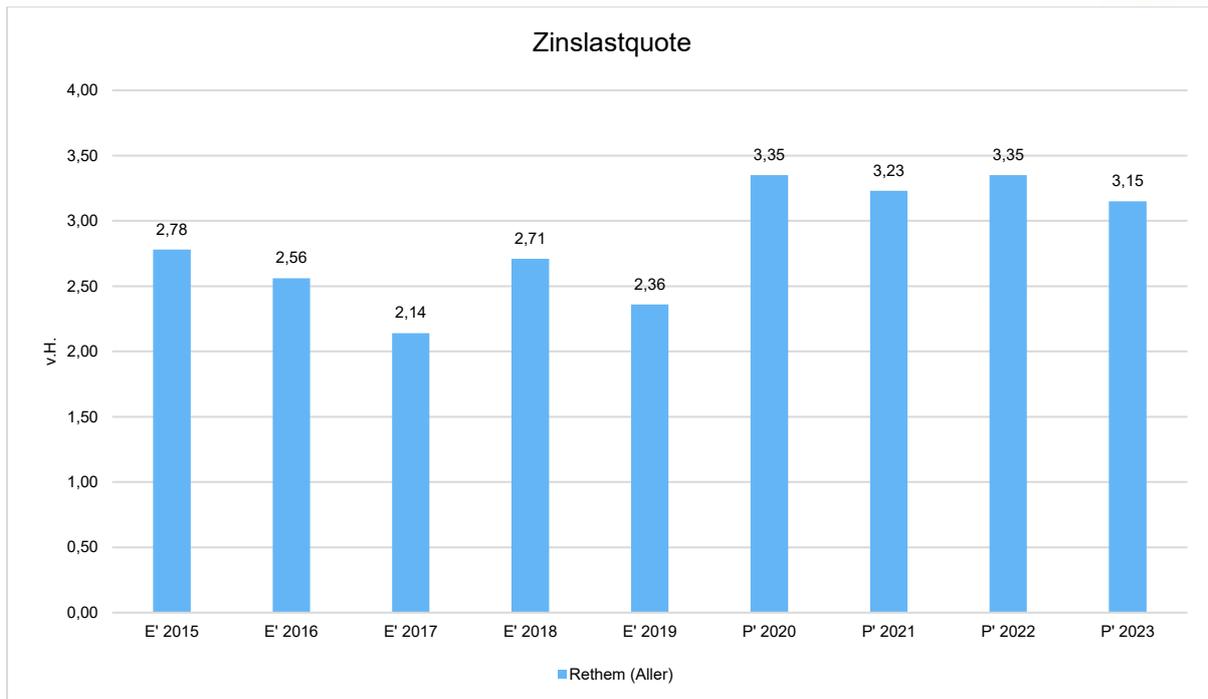
In der mittelfristigen Betrachtung entwickeln sich Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen wie folgt:

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen in der mittelfristigen Entwicklung

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.761	81.983	125.100	117.500	123.300

Zinslastquote

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zum ordentlichen Aufwand ab. Sie zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.



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	3.286.729,58	3.326.649,16	3.302.197,01	-24.452,15 →	-0,74 →
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.077.464,88	3.617.182,70	3.218.317,47	-398.865,23 ↘	-11,03 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	209.264,70	-290.533,54	83.879,54	374.413,08 ↗	128,87 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	121.305,78	137.800,00	165.697,62	27.897,62 ↗	20,25 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278.953,52	604.878,46	215.161,37	-389.717,09 ↘	-64,43 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-157.647,74	-467.078,46	-49.463,75	417.614,71 ↗	89,41 ↗
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	51.616,96	-757.612,00	34.415,79	792.027,79 ↗	104,54 ↗

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 zum Ergebnis des Vorjahres sowie zur Haushaltsplanung darstellen.



	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
18. - Investitionszuwendungen	19.424,52	32.500,00	60.382,58	27.882,58 ↗	85,79 ↗
20. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	300,00	--	0,00	0,00 →	-- →
21. - Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilsrechten an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	2,33	--	1,28	1,28 ↗	-- ↗
22. - Sonstige Investitionstätigkeit	101.578,93	105.300,00	105.313,76	13,76 →	0,01 →
23. - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	121.305,78	137.800,00	165.697,62	27.897,62 ↗	20,25 ↗
24. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.650,00	--	0,00	0,00 →	-- →
25. - Baumaßnahmen	109.938,73	16.608,85	127.703,40	111.094,55 ↗	668,89 ↗
26. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen	119.068,59	535.462,67	55.123,02	-480.339,65 ↘	-89,71 ↘
27. - Auszahlungen für Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.796,20	12.100,00	3.668,01	-8.431,99 ↘	-69,69 ↘
28. - aktivierbare Zuwendungen	10.500,00	40.706,94	28.666,94	-12.040,00 ↘	-29,58 ↘
30. - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278.953,52	604.878,46	215.161,37	-389.717,09 ↘	-64,43 ↘
31. - Saldo aus Investitionstätigkeit	-157.647,74	-467.078,46	-49.463,75	417.614,71 ↗	89,41 ↗

Entwicklung der Investitionsauszahlungen

Investitionen in die örtliche Infrastruktur sind für einen Substanzerhalt unerlässlich. Aus diesem Grunde wird die Entwicklung der Investitionsauszahlungen eingehender betrachtet. Kennzahlen sollen helfen, die Höhe der Investitionen zu beurteilen.

Investitionsauszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum

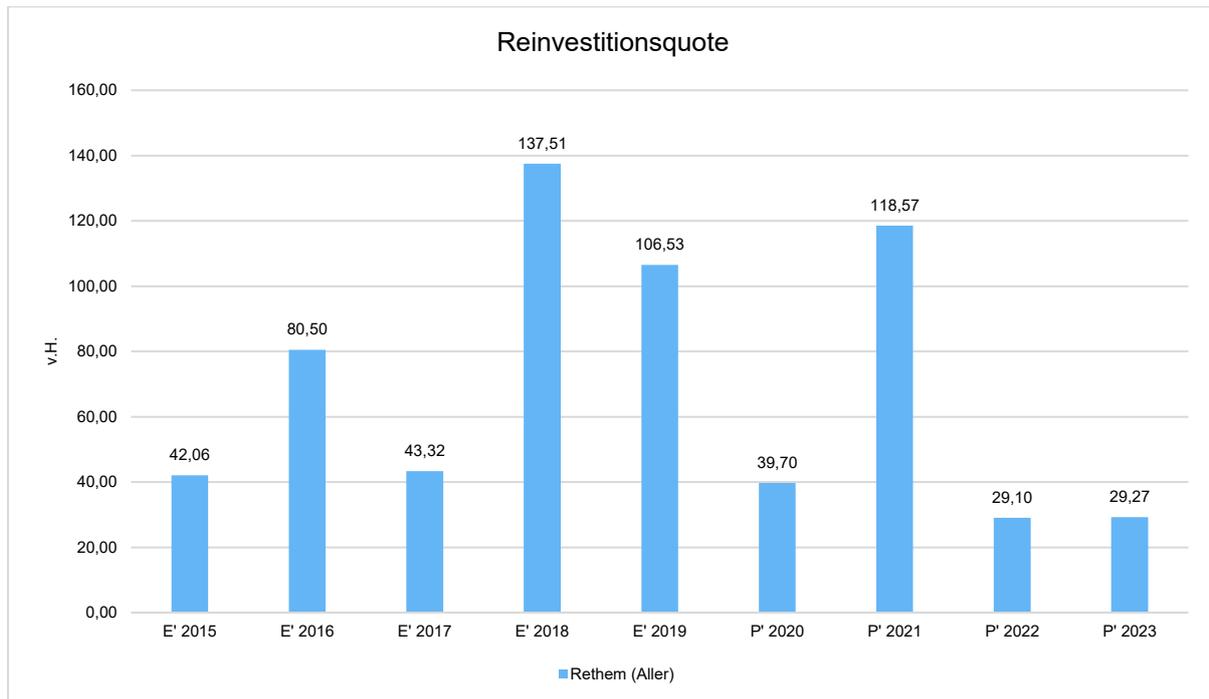
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	10.500	28.667	23.100	23.100	23.100
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.650	0	--	230.000	--
Erwerb von beweglichen Sachanlagen	119.069	55.123	67.000	37.000	37.000
Erwerb von Wertpapieren	3.796	3.668	5.000	5.400	5.800
Baumaßnahmen	109.939	127.703	4.000	4.000	4.000
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	278.954	215.161	99.100	299.500	69.900

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.



2.3 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Mit der Beschlussfassung über die Haushaltsplanung wurden Budget- und Deckungsregeln beschlossen, die Haushaltsüberschreitungen möglichst vermeiden sollten. Folgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind dennoch eingetreten:

a) Ergebnisrechnung – über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz	üpl./apl.
01.36200.4318000	Jugendarbeit - Zuschüsse an übrige Bereiche Sonderzuschuss für die Ferienfreizeit zum Ausgleich des Verlustes	2.000,00 €	519,20 €
01.12610.4261010	Brandschutz (Budget) - Dienst- und Schutzkleidung Beschaffung zusätzlicher Persönlicher Schutzausrüstung für die freiwilligen Feuerwehren in der Samtgemeinde Rethem (Aller) aufgrund der neuen Regelungen der DGUV -Vorschrift 49- (Feuerwehren)	10.000,00 €	12.165,79 €

b) Finanzrechnung – über- und außerplanmäßige Auszahlungen

Buchungsstelle	Bezeichnung	Ansatz	üpl./apl.
01.36200.7318000	Jugendarbeit - Zuschüsse an übrige Bereiche Sonderzuschuss für die Ferienfreizeit zum Ausgleich des Verlustes	2.000,00 €	519,20 €



01.12610.4261010	Brandschutz (Budget) - Dienst- und Schutzkleidung Beschaffung zusätzlicher Persönlicher Schutzausrüstung für die freiwilligen Feuerwehren in der Samtgemeinde Rethem (Aller) aufgrund der neuen Regelungen der DGUV -Vorschrift 49- (Feuerwehren)	10.000,00 €	12.165,79 €
------------------	--	-------------	-------------



3 Vermögens- und Schuldenlage, Bilanz

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich (in Tausend EUR)

	Eröffnungsbilanz	2019	Abweichung	Abweichung %
Immaterielles Vermögen	309	328	20 ↗	-93,68 ↘
Sachvermögen	5.153	5.145	-8 →	-100,16 ↘
Finanzvermögen	2.932	2.801	-131 ↘	-104,47 ↘
Liquide Mittel	1.454	1.638	184 ↗	-87,36 ↘
Aktive Rechnungsabgrenzung	20	20	0 →	-97,70 ↘
Summe Aktiva	9.869	9.933	65 →	-99,34 ↘
Nettoposition	2.299	2.314	15 →	-99,35 ↘
Basis-Reinvermögen	1.208	1.208	0 →	-100,00 ↘
Jahresergebnis	-512	-481	31 ↗	106,05 ↗
Sonderposten	1.603	1.587	-16 →	-100,99 ↘
Schulden	5.258	5.513	255 ↗	-95,15 ↘
Geldschulden	5.069	5.208	138 ↗	-97,27 ↘
davon Kredite für Investitionen	2.623	2.427	-196 ↘	-107,47 ↘
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	149	246	97 ↗	-35,02 ↘
Transferverbindlichkeiten	6	9	3 ↗	-58,33 ↘
Sonstige Verbindlichkeiten	33	50	17 ↗	-47,55 ↘
Rückstellungen	2.178	2.081	-97 ↘	-104,44 ↘
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.114	1.980	-134 ↘	-106,34 ↘
Rückstellung Altersteilzeit und sonstige Maßnahmen	58	67	9 ↗	-84,77 ↘
Andere Rückstellungen	6	34	28 ↗	415,24 ↗
Passive Rechnungsabgrenzung	134	26	-108 ↘	-180,73 ↘
Summe Passiva	9.869	9.933	65 →	-99,34 ↘

3.1 Vermögenslage

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.

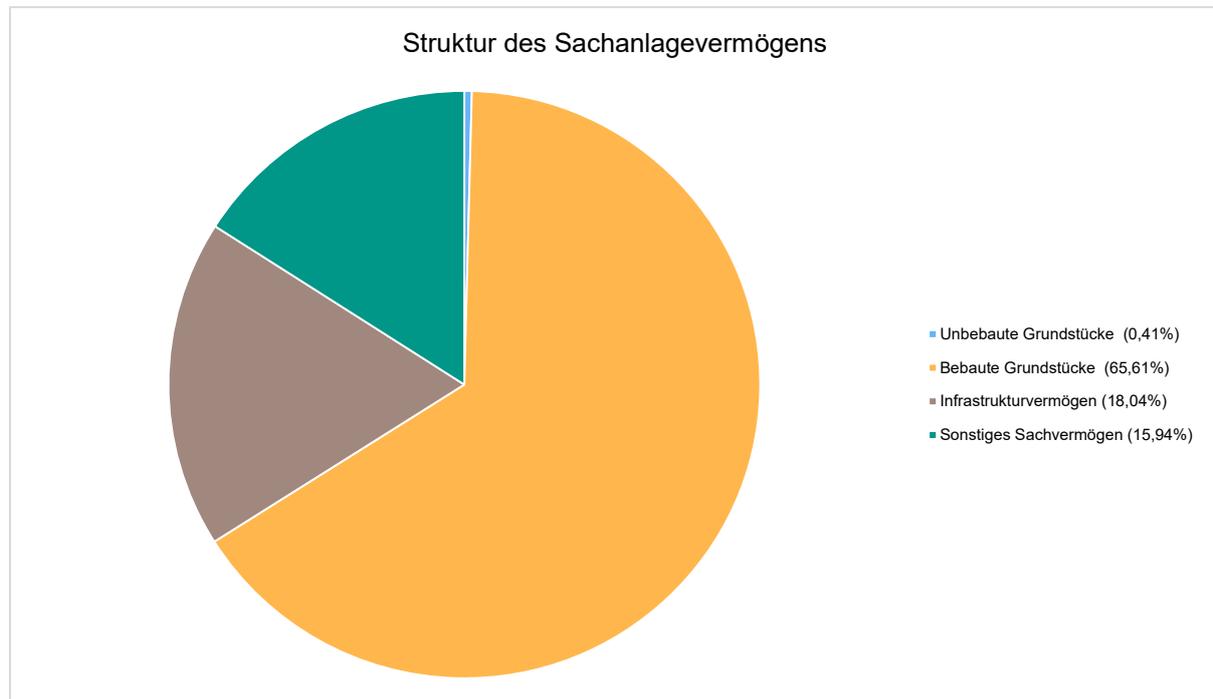


Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung in T EUR
2 - Sachvermögen	5.153	5.145	-8 →
2.1 - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21	21	0 →
2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.436	3.376	-60 ↓
2.3 - Infrastrukturvermögen	966	928	-38 ↓
2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	115	113	-3 ↓
2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	366	338	-28 ↓
2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	139	134	-5 ↓
2.8 - Vorräte	1	1	0 →
2.9 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	108	234	126 ↑

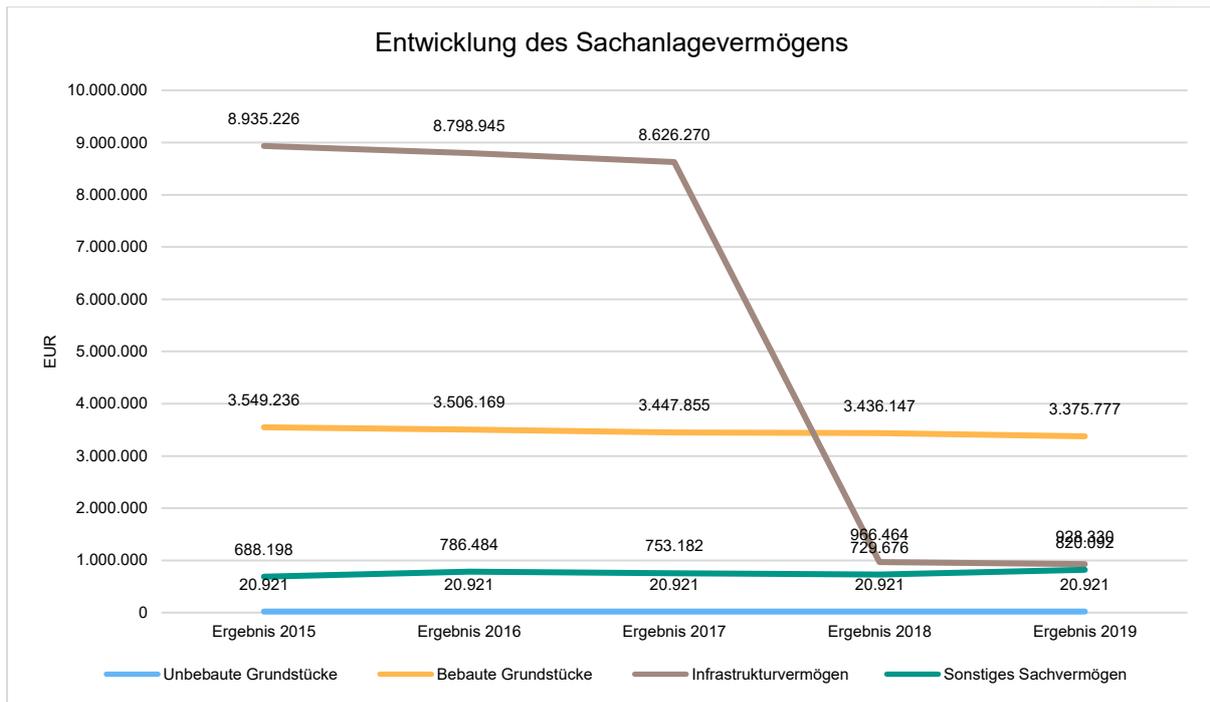
Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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



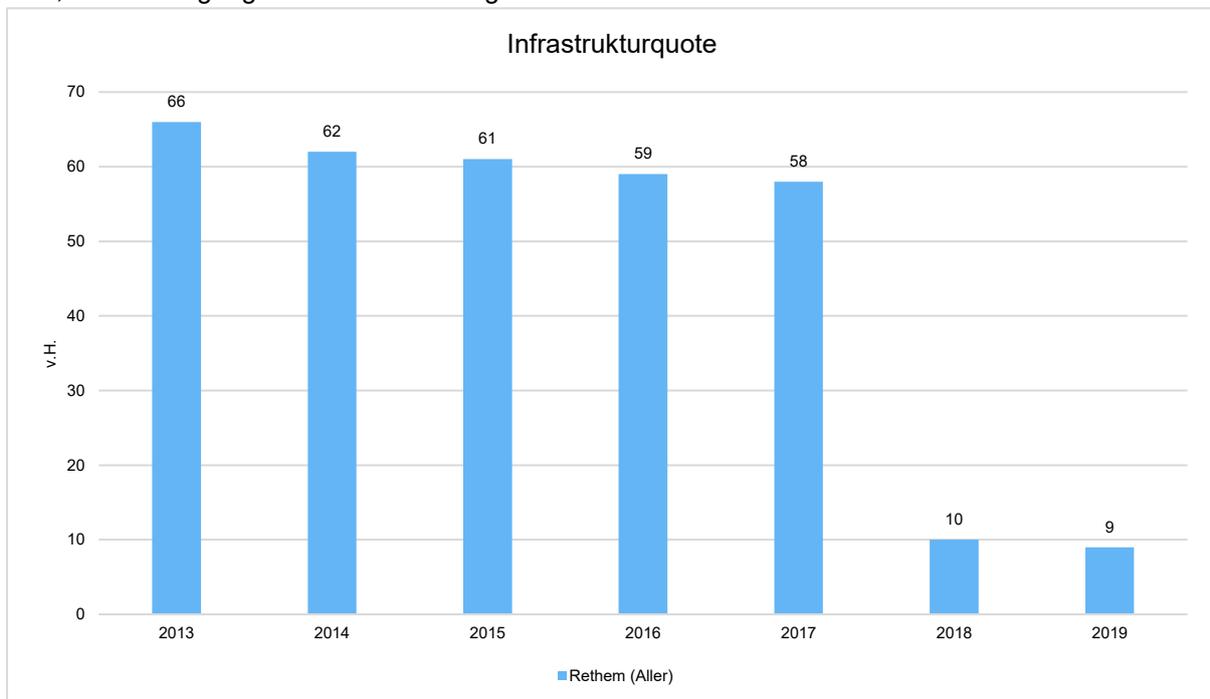
Entwicklung des Sachanlagevermögens

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



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.

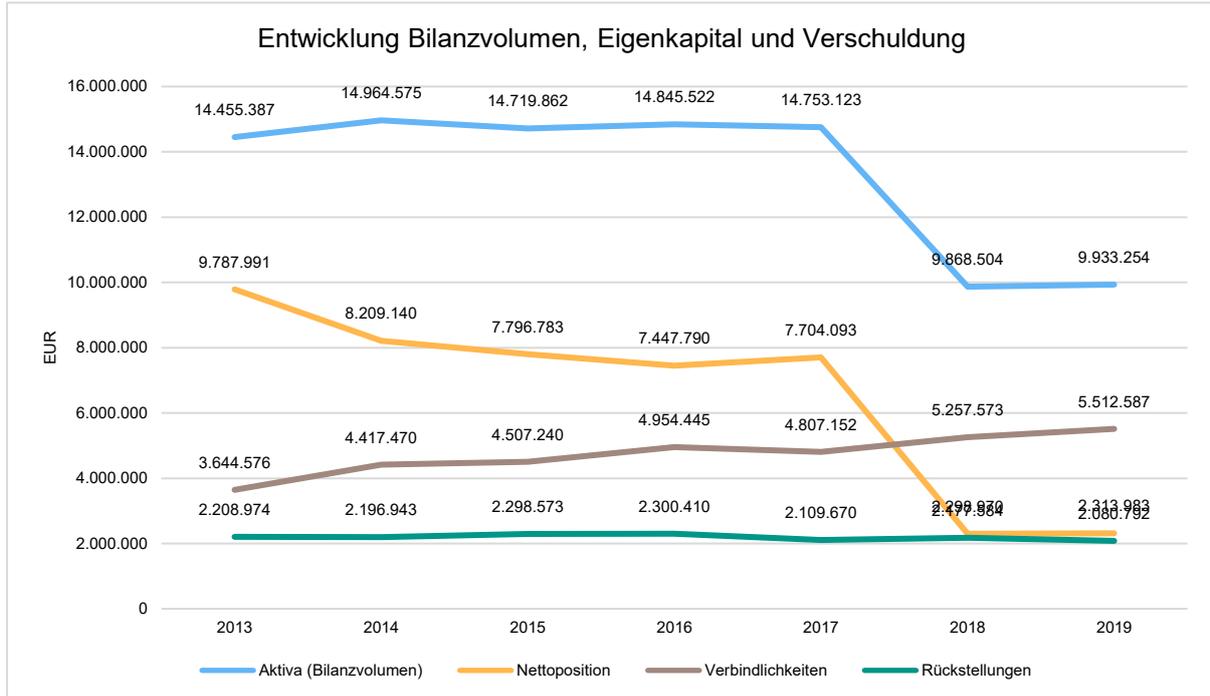


3.2 Eigenkapital und Verschuldung

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital (Nettoposition) und



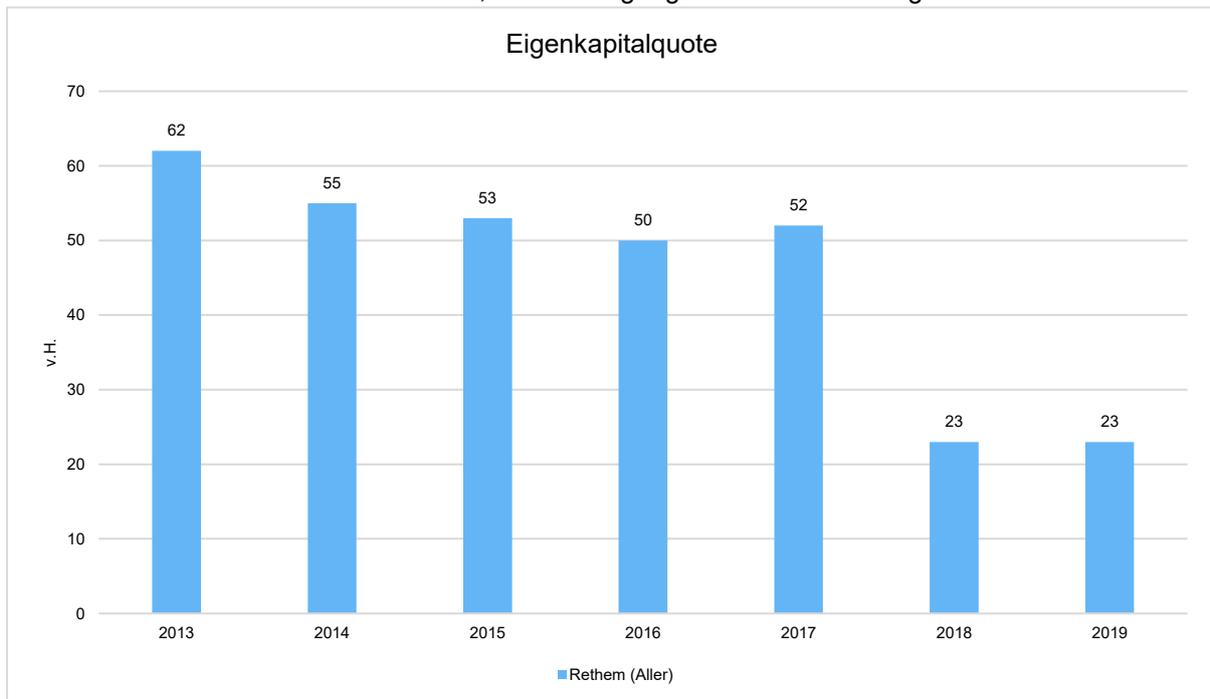
Verbindlichkeiten.



Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote misst den Anteil der Nettoposition am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Wegen ihres Eigenkapitalcharakters werden bei dieser Kennzahl auch die Sonderposten einbezogen.

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



Entwicklung der Verschuldung



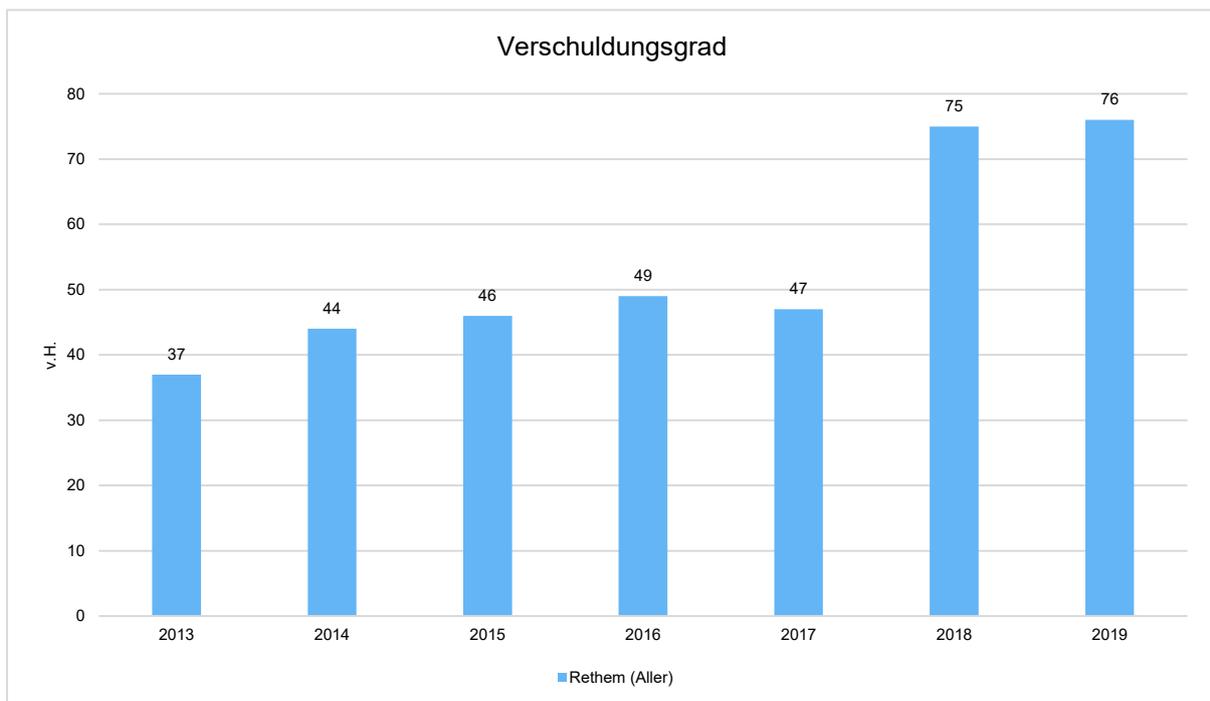
Nachfolgend dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Schulden insgesamt	4.507.240	4.954.445	4.807.152	5.257.573	5.512.587
davon Investitionskredite	2.288.200	3.051.370	2.798.890	2.623.409	2.427.399
davon Liquiditätskredite	2.088.355	1.715.842	1.831.421	2.445.860	2.780.150
davon andere Schulden	130.685	187.234	176.841	188.304	305.038

Verschuldungsgrad

Um die Verschuldung einordnen zu können, bietet sich der Blick auf den Verschuldungsgrad an. Er zeigt, in welcher Höhe die Aktiva über Schulden und Rückstellungen finanziert wurden. Die Kennzahl ist damit das Gegenstück zu den Eigenkapitalquoten.

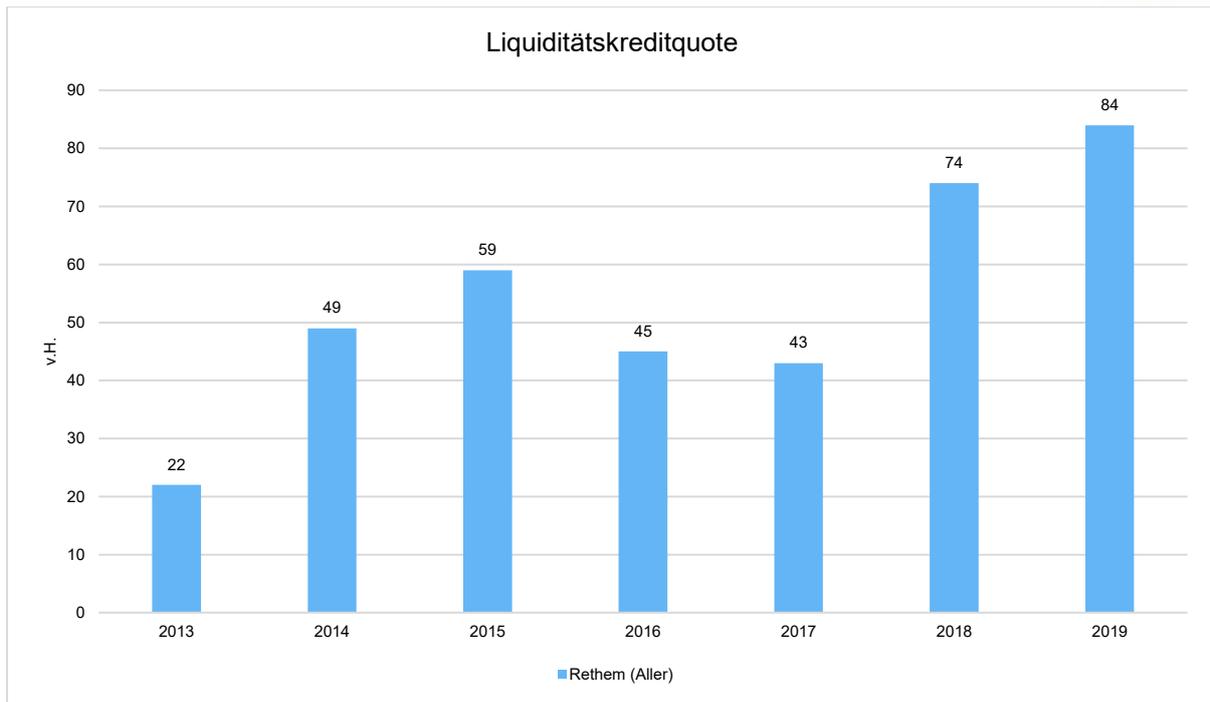
Da es keine Plan-Bilanzen gibt, kann die Kennzahl nur für die Jahre ausgegeben werden, für die bereits eine Schlussbilanz vorliegt.



Liquiditätskreditquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie hoch der prozentuale Anteil der Liquiditätskredite gem. Bilanz an den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt ist. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Da in die Berechnung eine Bilanzposition einfließt, kann die Kennzahl nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden.





4 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

4.1 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

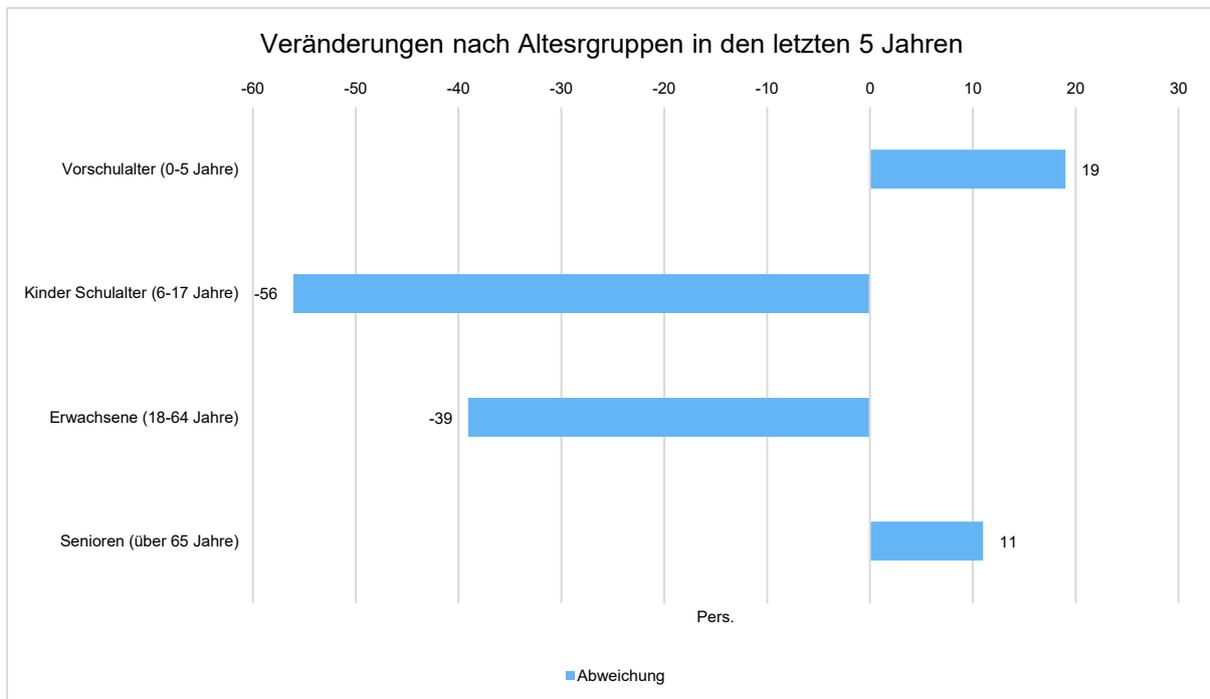
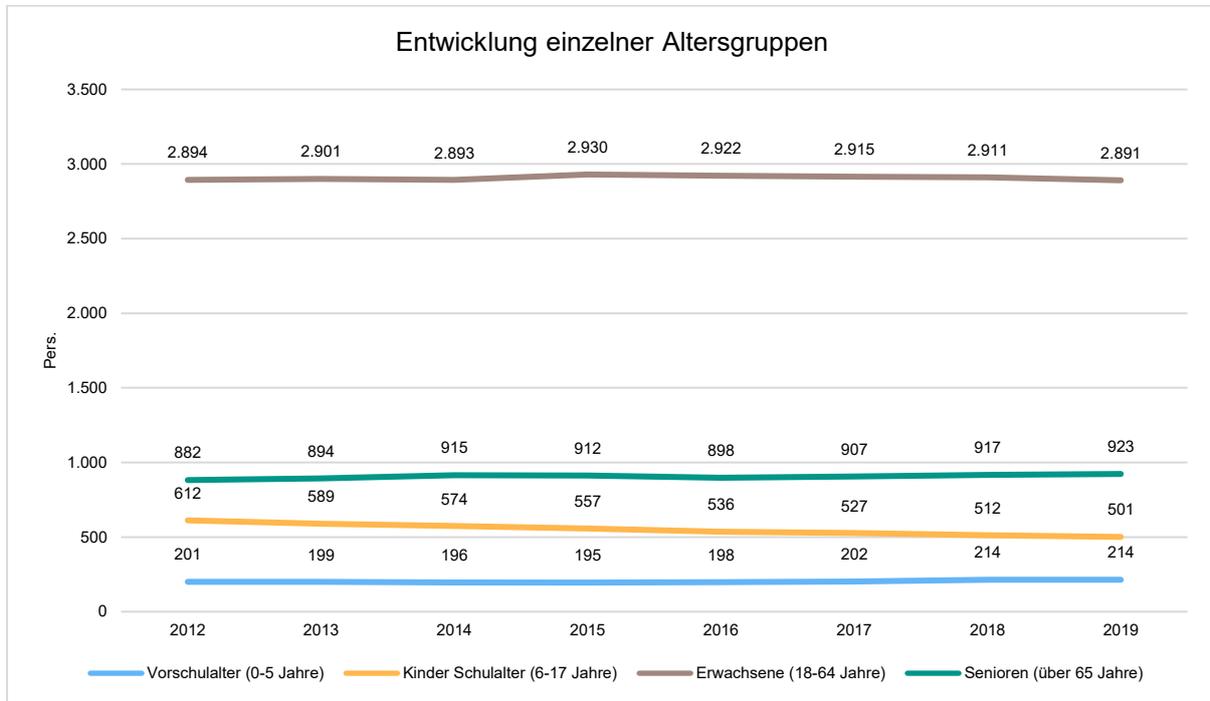
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner	4.594	4.554	4.551	4.554	4.529
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	195	198	202	214	214
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	102	106	103	104	108
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	93	92	99	110	106
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	557	536	527	512	501
Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt (18-65 Jahre)	2.930	2.922	2.915	2.911	2.891



	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Senioren (über 65 Jahre)	912	898	907	917	923



4.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

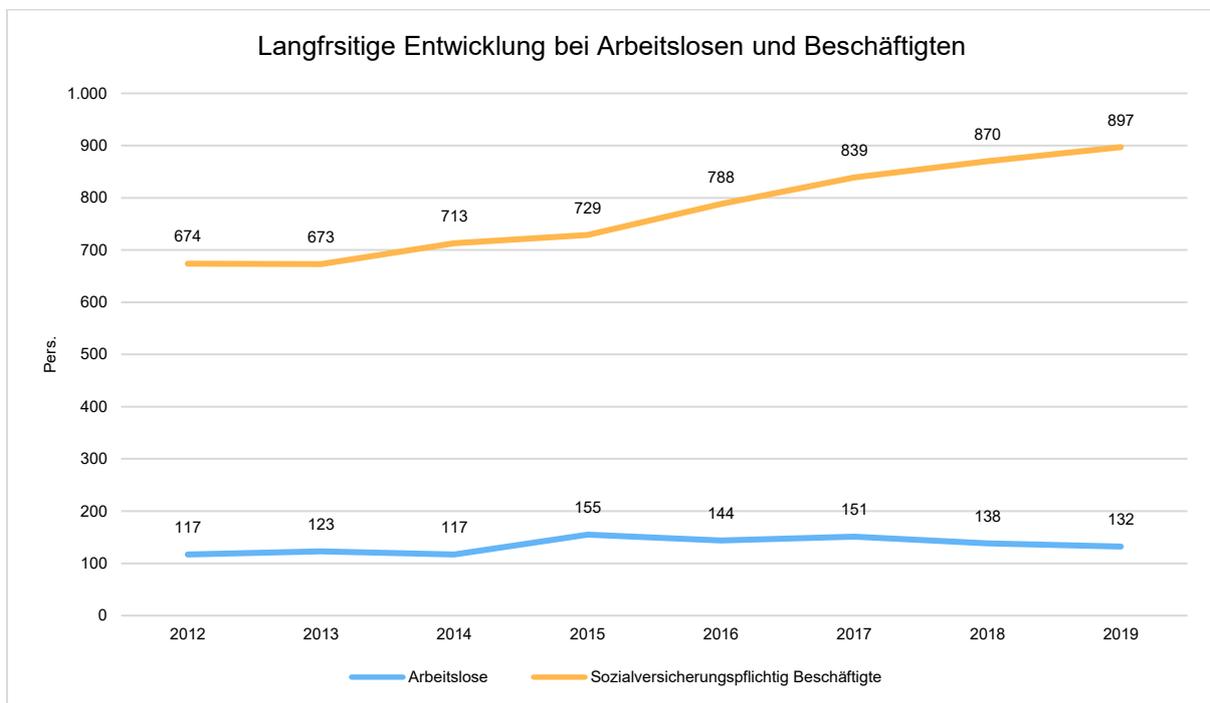
Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer,



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.	155	144	151	138	132
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	12	6	11	8	17
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	34	32	40	35	35
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	729	788	839	870	897

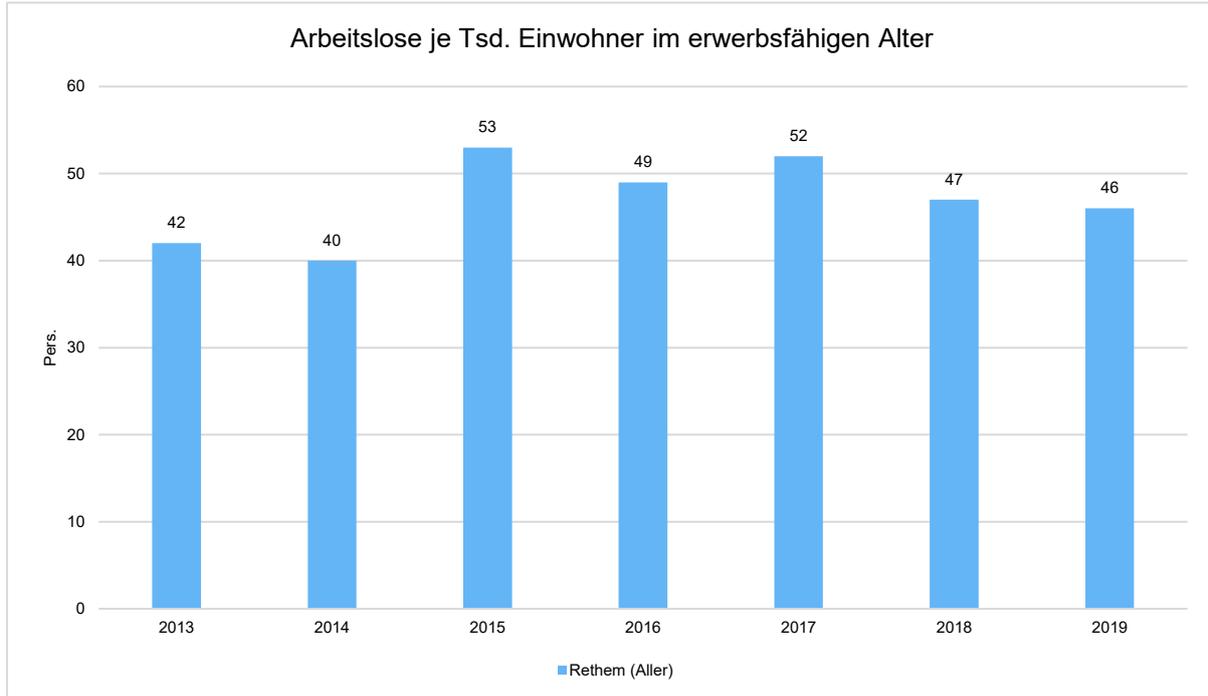


Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



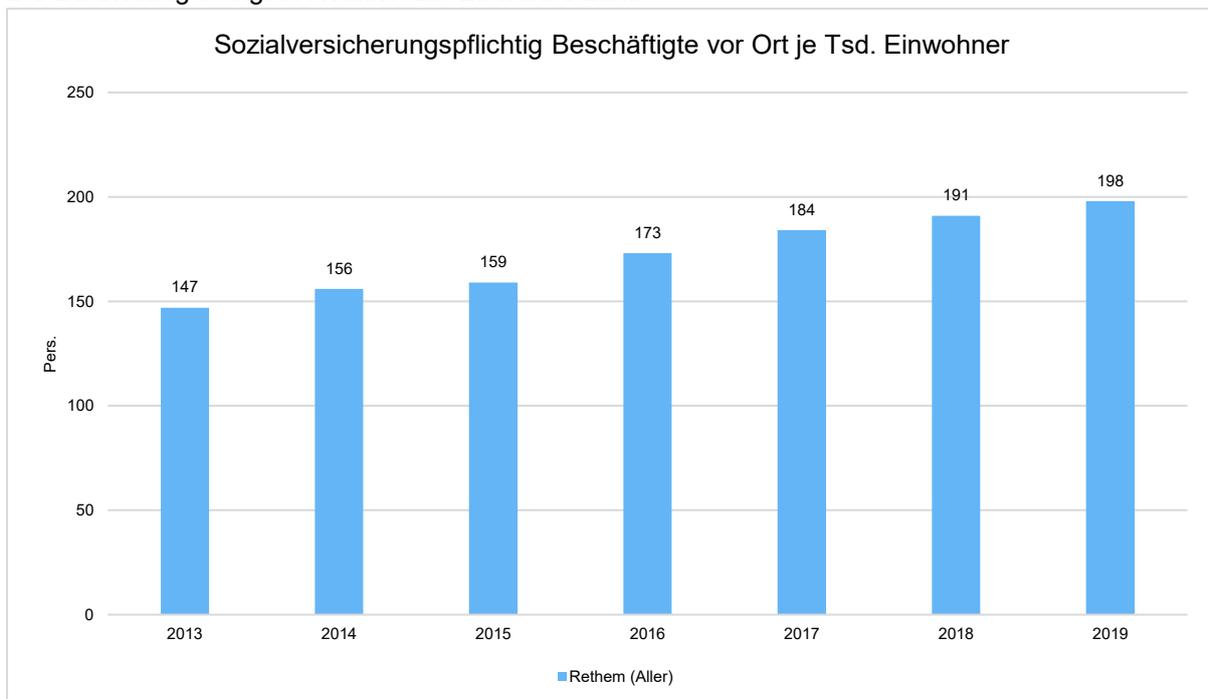
Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



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.

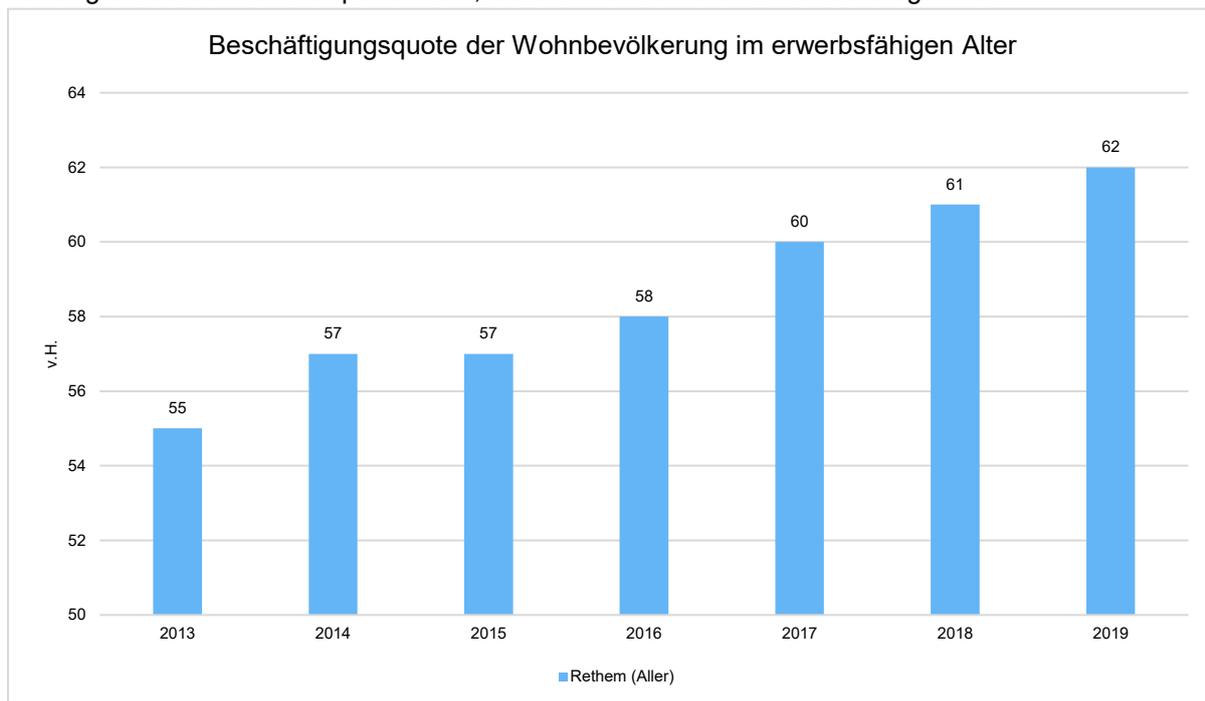


Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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	5.207.548,71	1.592.733,51	1.187.416,28	2.427.398,92	5.069.268,84	138.279,87
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.427.398,92	0,00	0,00	2.427.398,92	2.623.408,63	-196.009,71
1.3 Liquiditätskredite	2.780.149,79	1.592.733,51	1.187.416,28	0,00	2.445.860,21	334.289,58
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	245.701,65	245.701,65	0,00	0,00	148.932,32	96.769,33
4. Transferverbindlichkeiten	8.983,13	8.983,13	0,00	0,00	6.340,73	2.642,40
5. Sonstige Verbindlichkeiten	50.353,53	50.353,53	0,00	0,00	33.030,62	17.322,91
Schulden insgesamt	5.512.587,02	1.897.771,82	1.187.416,28	2.427.398,92	5.257.572,51	255.014,51

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	65.844,14	65.844,14	0,00	0,00	64.901,03	943,11
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8.759,99	8.759,99	0,00	0,00	38.366,36	-29.606,37
Summe aller Forderungen	74.604,13	74.604,13	0,00	0,00	103.267,39	-28.663,26

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⁾	990.727,83	47.728,00	0,00	0,00	1.038.455,83	682.120,38	28.213,13	0,00	0,00		710.333,51	328.122,32	308.607,45
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	8.019.342,45	165.664,41	0,00	0,00	8.185.006,86	2.866.843,64	173.753,79	0,00	0,00		3.040.597,43	5.144.409,43	5.152.498,81
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	2.751.192,75	0,00	105.313,76	0,00	2.645.878,99	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	2.645.878,99	2.751.192,75
insgesamt	11.761.263,03	213.392,41	105.313,76	0,00	11.869.341,68	3.548.964,02	201.966,92	0,00	0,00		3.750.930,94	8.118.410,74	8.212.299,01

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	1.979.949,00	4.455,00	138.556,00	0,00	2.114.050,00	-134.101,00
1.1 Pensionsrückstellungen	1.715.727,00	1.901,00	121.287,00	0,00	1.835.113,00	-119.386,00
1.2 Beihilferückstellungen	264.222,00	2.554,00	17.269,00	0,00	278.937,00	-14.715,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	66.845,20	8.837,33	0,00	0,00	58.007,87	8.837,33
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	33.997,74	28.207,16	658,26	0,00	5.525,90	28.471,84
Summe aller Rückstellungen	2.080.791,94	41.499,49	139.214,26	0,00	2.177.583,77	-96.791,83

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
01.12610.4261010	Brandschutz (Budget) - Dienst- und Schutzkleidung	10.700,00 €	Bildung Haushaltsrest zur Begleichung von Rechnungen für Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr (Mittel waren überplanmäßig bereitgestellt)

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

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
01.11100.7853000	Verwaltungssteuerung und -service - Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen, sonstige Anteilsrechte	7.500,00 €	Bildung Haushaltsrest zur Begleichung der Zweckverbandseinlage bei der KDO
01.12600.7832000	Brandschutz - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen, beweglichen Vermögensgegenständen	410.907,24 €	Bildung Haushaltsrest zur Beschaffung TSF/W Altenwahlungen und LF Rethem
01.21100.7831000	Londy-Schule Grund- u. Oberschule Rethem Grundschulbereich - Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen, beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1000 Euro ohne Umsatzsteuer	9.765,20 €	Bildung Haushaltsrest für die Beschaffung von zwei Klassensätzen
	Summe	428.172,44 €	

b) Übertragung von Ermächtigungen für Auszahlungen

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
01.12600.7261010	Brandschutz (Budget) - Dienst- und Schutzkleidung	10.700,00 €	Bildung Haushaltsrest zur Begleichung von Rechnungen für Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr (Mittel waren überplanmäßig bereitgestellt)