

# Gemeinde Neuenkirchen-Vörden



*... doppelt gut!*

**Jahresabschluss  
2019**



# Inhaltsverzeichnis

|  | Seite     |
|--|-----------|
| <b>1. Allgemeines zum Jahresabschluss</b>  | <b>3</b>  |
| <b>2. Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)</b>  | <b>5</b>  |
| <b>3. Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)</b>  | <b>15</b> |
| <b>4. Bilanz (§ 55 KomHKVO)</b>  | <b>31</b> |
| <b>5. Anhang (§ 56 KomHKVO)</b>  |           |
| 5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden                             | 35        |
| 5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen                                    | 36        |
| 5.3 Sonstige Angaben   | 36        |
| <b>6. Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)</b>                                      |           |
| 6.1 Anlagenübersicht   | 39        |
| 6.2 Forderungsübersicht  | 43        |
| 6.3 Schuldenübersicht  | 44        |
| 6.4 Nebenrechnung für leitungsggebundene Einrichtungen                           | 45        |
| 6.5 Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen | 46        |
| 6.6 Rückstellungsübersicht   | 49        |
| <b>7. Rechenschaftsbericht (§ 57 KomHKVO)</b>                                    |           |
| 7.1 Grundlagen   | 51        |
| 7.2 Ergebnisrechnung   | 53        |
| 7.3 Finanzrechnung   | 66        |
| 7.4 Bilanz   | 71        |
| 7.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen                          | 78        |
| 7.6 Übersicht über noch zu erwartende Einzahlungen für Investitionen             | 80        |
| 7.7 Aufstellung Anlagen im Bau / Anzahlungen auf Sonderposten                    | 81        |
| 7.8 Kennzahlen des Jahresabschlusses   | 83        |
| 7.9 Zusammenfassung  | 87        |
| 7.10 Feststellung gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG                                | 87        |



## **1. Allgemeines zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss 2019 ist der elfte Jahresabschluss der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden nach den Vorschriften des neuen kommunalen Rechnungswesens.

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

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

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

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

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

TH 1 – Kämmerei

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

TH 3 – Bauamt

TH 4 – Amt für Bürgerservice und zentrale Verwaltung

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

Dem Anhang sind nach § 128 (3) NKomVG

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

beizufügen.

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

Unter Berücksichtigung dieser Vorschriften wird der Doppische Jahresabschluss erstellt.



## 2. Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

| Erträge und Aufwendungen                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) <sup>3)</sup> 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup> 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|---|--|--|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6   | 7  | 8  |
| <b>ordentliche Erträge</b>                           |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben                     | 8.904.071,88                | 8.478.000,00                     | 490.000,00   | 9.134.893,98                      | 166.893,98                                |  |  |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup> | 2.287.584,46                | 2.824.100,00                     | 145.100,00   | 2.994.759,05                      | 25.559,05                                 |  |  |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten               | 963.651,73                  | 968.252,00                       | -4.705,00  | 976.197,13                        | 12.650,13                                 |  |  |
| 04. sonstige Transfererträge                         | 6.013,00                    | 8.000,00                         |  | 8.201,00                          | 201,00                                    |  |  |
| 05. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>     | 1.555.800,86                | 1.548.700,00                     | 8.500,00   | 1.654.769,24                      | 97.569,24                                 |  |  |
| 06. privatrechtliche Entgelte                        | 227.844,20                  | 205.500,00                       | 1.750,00   | 197.348,10                        | -9.901,90                                 |  |  |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen             | 298.976,54                  | 270.100,00                       | 700,00   | 266.587,57                        | -4.212,43                                 |  |  |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                | 5.626,74                    | 12.400,00                        |  | 45.817,81                         | 33.417,81                                 |  |  |
| 09. aktivierungsfähige Eigenleistungen               |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 10. Bestandsveränderungen                            |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                     | 663.563,33                  | 366.600,00                       | 2.000,00   | 358.643,36                        | -9.956,64                                 |  |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>               | <b>14.913.132,74</b>        | <b>14.681.652,00</b>             | <b>643.345,00</b>                                      | <b>15.637.217,24</b>              | <b>312.220,24</b>                         |  |  |

- Euro -

| Erträge und Aufwendungen                        | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 3) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2019 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|---|
| 1   | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                              | 7  | 8   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>                 |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 13. Personalaufwendungen                        | 2.588.411,23                | 2.755.900,00                     | 32.700,00  | 2.695.322,68                      | -93.277,32                     |  |   |
| 14. Versorgungsaufwendungen                     | 17.904,60                   | 13.100,00                        |  |                                   | -13.100,00                     |  |   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.795.424,34                | 3.306.400,00                     | 101.900,00   | 3.018.304,74                      | -389.995,26                    | 27.256,07                                |   |
| 16. Abschreibungen                              | 1.897.789,54                | 1.820.315,00                     | 11.401,00  | 1.944.434,34                      | 112.718,34                     |  |   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 126.141,18                  | 178.000,00                       | 25.000,00  | 144.064,51                        | -58.935,49                     |  |   |
| 18. Transferaufwendungen                        | 5.899.540,38                | 6.073.550,00                     | 176.900,00   | 5.913.687,49                      | -336.762,51                    | 16.036,69                                |   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen           | 646.211,18                  | 643.844,00                       | -12.386,00   | 641.258,14                        | 9.800,14                       |  |   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>     | <b>13.971.422,45</b>        | <b>14.791.109,00</b>             | <b>335.515,00</b>                                      | <b>14.357.071,90</b>              | <b>-769.552,10</b>             | <b>43.292,76</b>                         |   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>                | <b>941.710,29</b>           | <b>-109.457,00</b>               | <b>307.830,00</b>                                      | <b>1.280.145,34</b>               | <b>1.081.772,34</b>            | <b>-43.292,76</b>                        |   |
| 22. außerordentliche Erträge                    | 155.414,73                  | 1.149.000,00                     |  | 1.306.744,45                      | 157.744,45                     |  |   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen               | 4.481,15                    |                                  |  | 82,72                             | 82,72                          |  |   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>           | <b>150.933,58</b>           | <b>1.149.000,00</b>              |  | <b>1.306.661,73</b>               | <b>157.661,73</b>              |  |   |
| <b>Jahresergebnis</b>                           | <b>1.092.643,87</b>         | <b>1.039.543,00</b>              | <b>307.830,00</b>                                      | <b>2.586.807,07</b>               | <b>1.239.434,07</b>            | <b>-43.292,76</b>                        |   |

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit  
2) ohne Beträge und Erlöse für Investitionstätigkeit  
3) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)  
4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

## 2.1 Teil-Ergebnisrechnung B\_2022\_TH1 Kämmererei

| Erträge und Aufwendungen                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+)/weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+)/weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------|--|---|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                         | 7  | 8   |
| <b>ordentliche Erträge</b>                           |                             |                                  |  |                                   |                           |  |   |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben                     | 8.904.071,88                | 8.478.000,00                     | 490.000,00   | 9.134.893,98                      | 166.893,98                |  |   |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup> | 1.745.307,31                | 2.317.900,00                     | 145.100,00   | 2.468.680,25                      | 5.680,25                  |  |   |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten               | 200.280,06                  | 198.585,00                       | 99,00  | 195.509,03                        | -3.174,37                 |  |   |
| 04. sonstige Transfererträge                         |                             |                                  |  |                                   |                           |  |   |
| 05. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>     | 5.662,02                    | 5.700,00                         |  | 10.569,40                         | 4.869,40                  |  |   |
| 06. privatrechtliche Entgelte                        | 48.409,62                   | 27.000,00                        |  | 17.901,37                         | -9.098,63                 |  |   |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen             | 36.029,88                   | 0,00                             |  | 34.884,35                         | 34.884,35                 |  |   |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                | 3.791,29                    | 11.100,00                        |  | 43.558,64                         | 32.458,64                 |  |   |
| 09. aktivierungsfähige Eigenleistungen               |                             |                                  |  |                                   |                           |  |   |
| 10. Bestandsveränderungen                            |                             |                                  |  |                                   |                           |  |   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                     | 264.514,32                  | 21.100,00                        |  | 30.280,33                         | 9.180,33                  |  |   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>               | <b>11.208.066,38</b>        | <b>11.059.385,00</b>             | <b>635.199,00</b>                                    | <b>11.936.277,35</b>              | <b>241.893,35</b>         |  |   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>                      |                             |                                  |  |                                   |                           |  |   |
| 13. Personalaufwendungen                             | 632.877,28                  | 700.400,00                       | 6.500,00   | 659.756,46                        | -47.143,54                |  |   |
| 14. Versorgungsaufwendungen                          | 5.968,20                    | 5.000,00                         |  |                                   | -5.000,00                 |  |   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 834.644,77                  | 937.850,00                       | 54.000,00  | 870.068,30                        | -121.781,70               | 19.721,07                                |   |
| 16. Abschreibungen                                   | 405.070,49                  | 401.543,00                       | 2.455,00   | 448.837,92                        | 44.839,92                 |  |   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                 | 125.339,85                  | 178.000,00                       | 25.000,00  | 144.064,51                        | -58.935,49                |  |   |
| 18. Transferaufwendungen                             | 4.077.444,81                | 4.087.400,00                     | 156.000,00   | 4.151.154,20                      | -92.245,80                | 16.036,69                                |   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                | 225.588,19                  | 214.700,00                       | 16.200,00  | 245.507,81                        | 14.607,81                 |  |   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>          | <b>6.306.933,59</b>         | <b>6.524.893,00</b>              | <b>260.155,00</b>                                    | <b>6.519.389,20</b>               | <b>-265.658,80</b>        | <b>35.757,76</b>                         |   |

- Euro -

## 2.1 Teil-Ergebnisrechnung B\_2022\_TH1 Kämmererei

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) <sup>3)</sup> 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup> 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|---|--|--|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6   | 7  | 8  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | 4.901.132,79                | 4.534.492,00                     | 375.044,00   | 5.416.888,15                      | 507.352,15                                | -35.757,76                               |  |
| 22. außerordentliche Erträge   | 78.637,10                   |                                  |  | 1.124.132,88                      | 1.124.132,88                              |  |  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  | 78.637,10                   |                                  |  | 1.124.132,88                      | 1.124.132,88                              |  |  |
| <b>Jahresergebnis</b>  | 4.979.769,89                | 4.534.492,00                     | 375.044,00   | 6.541.021,03                      | 1.631.485,03                              | -35.757,76                               |  |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           | 16.355,88                   | 10.000,00                        |  | 8.465,26                          | -1.534,74                                 |  |  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | -16.355,88                  | -10.000,00                       |  | -8.465,26                         | 1.534,74                                  |  |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | 4.963.414,01                | 4.524.492,00                     | 375.044,00   | 6.532.555,77                      | 1.633.019,77                              | -35.757,76                               |  |

- Euro -

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 KontHKVO)

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

## 2.2 Teil-Ergebnisrechnung B\_2022\_TH2\_Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

| Erträge und Aufwendungen                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| <b>ordentliche Erträge</b>                           |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup> | 513.921,31                  | 489.500,00                       |  | 483.130,95                        | -6.369,05                   |  |   |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten               | 31.401,00                   | 45.246,00                        |  | 39.579,00                         | -5.667,00                   |  |   |
| 04. sonstige Transfererträge                         | 6.013,00                    | 8.000,00                         |  | 8.201,00                          | 201,00                      |  |   |
| 05. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 06. privatrechtliche Entgelte                        | 3.815,96                    | 1.500,00                         | 1.750,00   | 7.944,29                          | 4.694,29                    |  |   |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen             | 200.166,42                  | 197.000,00                       | 10.700,00  | 189.214,66                        | -18.485,34                  |  |   |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 09. aktivierungsfähige Eigenleistungen               |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 10. Bestandsveränderungen                            |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                     | 1.435,00                    |                                  |  | 372,00                            | 372,00                      |  |   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>               | <b>756.752,69</b>           | <b>741.246,00</b>                | <b>12.450,00</b>                                       | <b>728.441,90</b>                 | <b>-25.254,10</b>           |  |   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 13. Personalaufwendungen                             | 366.344,97                  | 383.000,00                       | 35.200,00  | 403.394,62                        | -14.805,38                  |  |   |
| 14. Versorgungsaufwendungen                          |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 72.193,82                   | 80.100,00                        |  | 76.093,50                         | -4.006,50                   | 6.229,91                                 |   |
| 16. Abschreibungen                                   | 128.285,88                  | 140.407,00                       | 1.454,00   | 147.440,73                        | 5.579,73                    |  |   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                 |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 18. Transferaufwendungen                             | 1.730.818,95                | 1.904.300,00                     | 9.500,00   | 1.676.306,56                      | -237.493,44                 |  |   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                | 2.949,98                    | 1.900,00                         |  | 4.052,03                          | 2.152,03                    |  |   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>          | <b>2.300.593,60</b>         | <b>2.509.707,00</b>              | <b>46.154,00</b>                                       | <b>2.307.287,44</b>               | <b>-248.573,56</b>          | <b>6.229,91</b>                          |   |

- Euro -

## 2.2 Teil-Ergebnisrechnung B\_2022\_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | -1.543.840,91               | -1.768.461,00                    | -33.704,00   | -1.578.845,54                     | 223.319,46                  | -6.229,91                                |   |
| 22. außerordentliche Erträge   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>Jahresergebnis</b>  | -1.543.840,91               | -1.768.461,00                    | -33.704,00   | -1.578.845,54                     | 223.319,46                  | -6.229,91                                |   |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | -1.543.840,91               | -1.768.461,00                    | -33.704,00   | -1.578.845,54                     | 223.319,46                  | -6.229,91                                |   |

- Euro -

- 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 KommKVO)
- 4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

### 2.3 Teil-Ergebnisrechnung B\_2022\_TH3 Bauamt

| Erträge und Aufwendungen                        | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2019 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
| 1   | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| <b>ordentliche Erträge</b>                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben                |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)       |                             |                                  |  | 20.512,63                         | 20.512,63                   |  |   |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten          | 708.324,60                  | 705.633,00                       | -4.804,00  | 718.324,10                        | 17.495,10                   |  |   |
| 04. sonstige Transfererträge                    |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 05. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)           | 1.229.502,43                | 1.229.000,00                     |  | 1.292.587,23                      | 63.587,23                   |  |   |
| 06. privatrechtliche Entgelte                   | 6.957,43                    | 6.100,00                         |  | 11.714,67                         | 5.614,67                    |  |   |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen        | 49.430,94                   | 61.500,00                        | -10.000,00   | 37.043,39                         | -14.456,61                  |  |   |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge           | 1.390,35                    | 1.300,00                         |  | 1.438,97                          | 138,97                      |  |   |
| 09. aktivierungsfähige Eigenleistungen          |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 10. Bestandsveränderungen                       |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                | 354.883,49                  | 317.500,00                       |  | 316.424,80                        | -1.075,20                   |  |   |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>          | <b>2.350.489,24</b>         | <b>2.321.033,00</b>              | <b>-14.804,00</b>                                      | <b>2.398.045,79</b>               | <b>91.816,79</b>            |  |   |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>                 |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 13. Personalaufwendungen                        | 930.631,02                  | 982.300,00                       | -17.400,00   | 937.166,60                        | -27.733,40                  |  |   |
| 14. Versorgungsaufwendungen                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 969.261,09                  | 1.264.250,00                     | -11.500,00   | 1.066.801,13                      | -185.948,87                 |  |   |
| 16. Abschreibungen                              | 1.217.280,87                | 1.149.413,00                     | 7.116,00   | 1.208.958,93                      | 52.429,93                   |  |   |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 801,33                      |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 18. Transferaufwendungen                        | 15.877,38                   | 16.500,00                        |  | 16.249,04                         | -250,96                     |  |   |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen           | 176.061,85                  | 154.944,00                       | -47.186,00   | 131.223,60                        | 23.465,60                   |  |   |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>     | <b>3.309.913,54</b>         | <b>3.567.407,00</b>              | <b>-66.970,00</b>                                      | <b>3.360.399,30</b>               | <b>-136.037,70</b>          |  |   |

- Euro -

### 2.3 Teil-Ergebnisrechnung B\_2022\_TH3 Bauamt

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) <sup>3)</sup> 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup> 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|---|--|--|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6   | 7  | 8  |
|  |                             |                                  |  | - Euro -                          |   |  |  |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | -959.424,30                 | -1.246.374,00                    | 54.166,00  | -962.353,51                       | 229.854,49                                |  |  |
| 22. außerordentliche Erträge   | 76.777,63                   | 1.149.000,00                     |  | 94.700,17                         | -1.054.299,83                             |  |  |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  | 4.481,15                    |                                  |  | 82,72                             | 82,72                                     |  |  |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>72.296,48</b>            | <b>1.149.000,00</b>              |  | <b>94.617,45</b>                  | <b>-1.054.382,55</b>                      |  |  |
| <b>Jahresergebnis</b>  | <b>-887.127,82</b>          | <b>-97.374,00</b>                | <b>54.166,00</b>                                       | <b>-867.736,06</b>                | <b>-824.528,06</b>                        |  |  |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                | 16.355,88                   | 10.000,00                        |  | 8.465,26                          | -1.534,74                                 |  |  |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           | 62.000,00                   | 62.000,00                        |  | 62.000,00                         | 0,00                                      |  |  |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>-45.644,12</b>           | <b>-52.000,00</b>                |  | <b>-53.534,74</b>                 | <b>-1.534,74</b>                          |  |  |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-932.771,94</b>          | <b>-149.374,00</b>               | <b>54.166,00</b>                                       | <b>-921.270,80</b>                | <b>-826.062,80</b>                        |  |  |

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 KommHKVO)

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

## 2.4 Teil-Ergebnisrechnung B\_2022\_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

| Erträge und Aufwendungen                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) <sup>3)</sup> 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup> 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|---|--|--|
|  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6   | 7  | 8  |
| <b>1</b>   |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| <b>ordentliche Erträge</b>                           |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben                     |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup> | 28.355,84                   | 16.700,00                        |  | 22.435,22                         | 5.735,22                                  |  |  |
| 03. Auflösungserträge aus Sonderposten               | 23.646,07                   | 18.788,00                        |  | 22.785,00                         | 3.997,00                                  |  |  |
| 04. sonstige Transfererträge                         |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 05. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>     | 320.636,41                  | 314.000,00                       | 8.500,00   | 351.612,61                        | 29.112,61                                 |  |  |
| 06. privatrechtliche Entgelte                        | 168.661,19                  | 170.900,00                       |  | 159.787,77                        | -11.112,23                                |  |  |
| 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen             | 13.349,30                   | 11.600,00                        |  | 5.445,17                          | -6.154,83                                 |  |  |
| 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge                | 445,10                      |                                  |  | 820,20                            | 820,20                                    |  |  |
| 09. aktivierungsfähige Eigenleistungen               |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 10. Bestandsveränderungen                            |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 11. sonstige ordentliche Erträge                     | 42.730,52                   | 28.000,00                        | 2.000,00   | 11.566,23                         | -18.433,77                                |  |  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>               | <b>597.824,43</b>           | <b>559.988,00</b>                | <b>10.500,00</b>                                       | <b>574.452,20</b>                 | <b>3.964,20</b>                           |  |  |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>                      |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 13. Personalaufwendungen                             | 658.557,96                  | 690.200,00                       | 8.400,00   | 695.005,00                        | -3.595,00                                 |  |  |
| 14. Versorgungsaufwendungen                          | 11.936,40                   | 8.100,00                         |  |                                   | -8.100,00                                 |  |  |
| 15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen      | 919.324,66                  | 1.024.200,00                     | 59.400,00  | 1.005.341,81                      | -78.258,19                                | 1.305,09                                 |  |
| 16. Abschreibungen                                   | 147.152,30                  | 128.952,00                       | 376,00   | 139.196,76                        | 9.868,76                                  |  |  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                 |                             |                                  |  |                                   |   |  |  |
| 18. Transferaufwendungen                             | 75.399,24                   | 65.350,00                        | 11.400,00  | 69.977,69                         | -6.772,31                                 |  |  |
| 19. sonstige ordentliche Aufwendungen                | 241.611,16                  | 272.300,00                       | 18.600,00  | 260.474,70                        | -30.425,30                                |  |  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>          | <b>2.053.981,72</b>         | <b>2.189.102,00</b>              | <b>98.176,00</b>                                       | <b>2.169.995,96</b>               | <b>-117.282,04</b>                        | <b>1.305,09</b>                          |  |

- Euro -

## 2.4 Teil-Ergebnisrechnung B\_2022\_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen 4) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| <b>21. ordentliches Ergebnis</b>   | -1.456.157,29               | -1.629.114,00                    | -87.676,00   | -1.595.543,76                     | 121.246,24                  | -1.305,09                                |   |
| 22. außerordentliche Erträge   |                             |                                  |  | 87.911,40                         | 87.911,40                   |  |   |
| 23. außerordentliche Aufwendungen  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>  |                             |                                  |  | 87.911,40                         | 87.911,40                   |  |   |
| <b>Jahresergebnis</b>  | -1.456.157,29               | -1.629.114,00                    | -87.676,00   | -1.507.632,36                     | 209.157,64                  | -1.305,09                                |   |
| 26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                | 64.000,00                   | 64.000,00                        |  | 64.000,00                         | 0,00                        |  |   |
| 27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                           | 2.000,00                    | 2.000,00                         |  | 2.000,00                          | 0,00                        |  |   |
| <b>28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                           | <b>62.000,00</b>            | <b>62.000,00</b>                 |  | <b>62.000,00</b>                  | <b>0,00</b>                 |  |   |
| <b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-1.394.157,29</b>        | <b>-1.567.114,00</b>             | <b>-87.676,00</b>                                      | <b>-1.445.632,36</b>              | <b>209.157,64</b>           | <b>-1.305,09</b>                         |   |

- Euro -

- 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 KonHKVO)
- 4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

### 3. Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 4) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|---|
|  |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| - Euro -   |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>1</b>   |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben   | 8.904.501,61                | 8.478.000,00                     | 490.000,00   | 9.060.266,45                      | 92.266,45                      |  |   |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)  | 2.225.902,96                | 2.824.100,00                     | 145.100,00   | 3.050.403,87                      | 81.203,87                      |  |   |
| 03. sonstige Transfereinzahlungen  | 5.739,22                    | 8.000,00                         |  | 10.783,44                         | 2.783,44                       |  |   |
| 04. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)  | 1.549.265,91                | 1.548.700,00                     | 8.500,00   | 1.646.666,90                      | 89.466,90                      |  |   |
| 05. privatrechtliche Entgelte 3)   | 220.330,62                  | 205.500,00                       | 1.750,00   | 186.605,74                        | -20.644,26                     |  |   |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)  | 285.248,00                  | 270.100,00                       | 700,00   | 271.951,49                        | 1.151,49                       |  |   |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 8.796,68                    | 12.400,00                        |  | 34.451,84                         | 22.051,84                      |  |   |
| 08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  | 212.076,78                  | 324.100,00                       | 2.000,00   | 318.453,02                        | -7.646,98                      |  |   |
| <b>09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>13.411.860,78</b>        | <b>13.670.900,00</b>             | <b>648.050,00</b>                                      | <b>14.579.582,75</b>              | <b>260.632,75</b>              |  |   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 10. Personalauszahlungen   | 2.529.343,32                | 2.708.900,00                     | 32.700,00  | 2.621.445,05                      | -120.154,95                    |  |   |
| 11. Versorgungsauszahlungen  | 17.904,60                   | 13.100,00                        |  |                                   | -13.100,00                     |  |   |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 2.634.715,38                | 3.381.400,00                     | 242.800,00   | 3.087.323,95                      | -536.876,05                    | 27.256,07                                |   |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 115.455,79                  | 178.000,00                       | 25.000,00  | 154.354,42                        | -48.645,58                     |  |   |
| 14. Transferauszahlungen 3)  | 5.866.337,11                | 6.131.550,00                     | 176.900,00   | 5.796.460,10                      | -511.989,90                    | 16.036,69                                |   |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 532.577,06                  | 547.600,00                       | 39.000,00  | 524.149,85                        | -62.450,15                     |  |   |
| <b>16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>11.696.333,26</b>        | <b>12.960.550,00</b>             | <b>516.400,00</b>                                      | <b>12.183.733,37</b>              | <b>-1.293.216,63</b>           | <b>43.292,76</b>                         |   |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>                       | <b>1.715.527,52</b>         | <b>710.350,00</b>                | <b>131.650,00</b>                                      | <b>2.395.849,38</b>               | <b>1.553.849,38</b>            | <b>-43.292,76</b>                        |   |

| Einzahlungen und Auszahlungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 2019 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
|   | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8  |
| 1   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                           |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                               | 475.707,99                  | 384.900,00                       | 6.000,00   | 216.039,35                        | -174.860,65                 |  |  |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                    | 409.954,61                  | 884.500,00                       | 47.600,00  | 1.093.729,79                      | 161.629,79                  |  |  |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen  | 268.586,62                  | 574.000,00                       | 7.300,00   | 584.468,18                        | 3.168,18                    |  |  |
| 21. Finanzvermögensanlagen  |                             | 535.000,00                       |  | 454.374,42                        | -80.625,58                  |  |  |
| 22. sonstige Investitionstätigkeit                                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>           | <b>1.154.249,22</b>         | <b>2.378.400,00</b>              | <b>60.900,00</b>                                       | <b>2.348.611,74</b>               | <b>-90.688,26</b>           |  |  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                           |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                | 186.005,75                  | 835.000,00                       |  | 409.379,47                        | -425.620,53                 | 1.539.879,05                             |  |
| 25. Baumaßnahmen  | 1.522.841,72                | 3.417.000,00                     | 108.600,00   | 1.617.045,84                      | -1.908.554,16               | 3.633.000,07                             |  |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                 | 418.053,55                  | 614.500,00                       | 26.100,00  | 185.902,10                        | -454.697,90                 | 278.245,46                               |  |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                   | 12.816,35                   | 2.400,00                         | 300,00   | 3.045,31                          | 345,31                      | 0,00                                     |  |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen  | 322.851,00                  | 469.400,00                       | -109.000,00  | 395.203,18                        | 34.803,18                   | 719.595,11                               |  |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>           | <b>2.462.568,37</b>         | <b>5.338.300,00</b>              | <b>26.000,00</b>                                       | <b>2.610.575,90</b>               | <b>-2.753.724,10</b>        | <b>6.170.719,69</b>                      |  |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-1.308.319,15</b>        | <b>-2.959.900,00</b>             | <b>34.900,00</b>                                       | <b>-261.964,16</b>                | <b>2.663.035,84</b>         | <b>-6.170.719,69</b>                     |  |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 17 und 31)</b> | <b>407.208,37</b>           | <b>-2.249.550,00</b>             | <b>166.550,00</b>                                      | <b>2.133.885,22</b>               | <b>4.216.885,22</b>         | <b>-6.214.012,45</b>                     |  |

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 4) | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------|--|---|
|  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                         | 7  | 8   |
| 1  |                             |                                  |  |                                   |                           |  |   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |                             |                                  |  |                                   |                           |  |   |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit                | 10.492,31                   | 2.652.400,00                     | -166.400,00  |                                   | -2.486.000,00             |  |   |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 307.995,29                  | 403.000,00                       |  | 382.438,98                        | -20.561,02                |  |   |
| <b>35 Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>   | <b>-297.502,98</b>          | <b>2.249.400,00</b>              | <b>-166.400,00</b>                                     | <b>-382.438,98</b>                | <b>-2.465.438,98</b>      |  |   |
| <b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>   | <b>109.705,39</b>           | <b>-150,00</b>                   | <b>150,00</b>  | <b>1.751.446,24</b>               | <b>1.751.446,24</b>       | <b>-6.214.012,45</b>                     |   |
| 37. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)  | 205.713,33                  |                                  |  | 1.019.482,57                      | 1.019.482,57              |  |   |
| 38. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite) 6)  | 244.611,61                  |                                  |  | 757.678,13                        | 757.678,13                |  |   |
| <b>39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 37 und Zeile 38) 6)</b>   | <b>-38.898,28</b>           |                                  |  | <b>261.804,44</b>                 | <b>261.804,44</b>         |  |   |
| 40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 6)  | 4.861.998,76                |                                  |  | 4.932.805,87                      | 4.932.805,87              |  |   |
| <b>41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (liquide Mittel am Ende d. Jahres) (Summe a. Zeilen 36,39 und 40) 6)</b>                  | <b>4.932.805,87</b>         | <b>-150,00</b>                   | <b>150,00</b>  | <b>6.946.056,55</b>               | <b>6.946.056,55</b>       | <b>-6.214.012,45</b>                     |   |

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Einbehalte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsdaten, gem. §§ 54 KommKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.
- 6) Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

### 3.1 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH1 Kämmerei

| Einzahlungen und Auszahlungen  |                      | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte Über-/außerplanmäßige Auszahlungen 9) 2019 |
|--|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
| 1  | 2                    | 3                           | 4                                | 5  | 6                                 | 7                           | 8  |   |
| - Euro -   |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben   | 8.904.501,61         | 8.478.000,00                | 490.000,00                       | 9.060.266,45   | 92.266,45                         |                             |  |   |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>   | 1.745.307,31         | 2.317.900,00                | 145.100,00                       | 2.468.680,25   | 5.680,25                          |                             |  |   |
| 03. sonstige Transfereinzahlungen  |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 04. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>   | 5.761,02             | 5.700,00                    |                                  | 10.832,40  | 5.132,40                          |                             |  |   |
| 05. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>  | 48.356,46            | 27.000,00                   |                                  | 14.455,86  | -12.544,14                        |                             |  |   |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>   | 16.029,87            |                             |                                  | 54.884,35  | 54.884,35                         |                             |  |   |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 6.949,29             | 11.100,00                   |                                  | 32.123,64  | 21.023,64                         |                             |  |   |
| 08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  | 9.647,63             | 6.100,00                    |                                  | 9.231,08   | 3.131,08                          |                             |  |   |
| <b>09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>10.736.563,19</b> | <b>10.845.800,00</b>        | <b>635.100,00</b>                | <b>11.650.474,03</b>                                   | <b>169.574,03</b>                 |                             |  |   |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 10. Personalauszahlungen   | 630.664,89           | 695.400,00                  | 6.500,00                         | 662.152,48   | -39.747,52                        |                             |  |   |
| 11. Versorgungsauszahlungen  | 5.968,20             | 5.000,00                    |                                  |  | -5.000,00                         |                             |  |   |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 815.533,40           | 937.850,00                  | 73.800,00                        | 871.938,35   | -139.711,65                       | 19.721,07                   |  |   |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 114.654,46           | 178.000,00                  | 25.000,00                        | 154.354,42   | -48.645,58                        |                             |  |   |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>   | 4.044.080,05         | 4.145.400,00                | 156.000,00                       | 4.036.106,62   | -265.293,38                       | 16.036,69                   |  |   |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 247.016,83           | 214.700,00                  | 16.200,00                        | 234.875,85   | 3.975,85                          |                             |  |   |
| <b>16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>5.857.917,83</b>  | <b>6.176.350,00</b>         | <b>277.500,00</b>                | <b>5.959.427,72</b>                                    | <b>-494.422,28</b>                | <b>35.757,76</b>            |  |   |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>                       | <b>4.878.635,36</b>  | <b>4.669.450,00</b>         | <b>357.600,00</b>                | <b>5.691.046,31</b>                                    | <b>663.996,31</b>                 | <b>-35.757,76</b>           |  |   |

### 3.1 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH1 Kämmerei

| Einzahlungen und Auszahlungen  |                     | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 2019 |
|--|---------------------|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
| 1  | 2                   | 3                           | 4                                | 5  | 6                                 | 7                           | 8  |  |
| - Euro -   |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                            |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                | 46.616,06           | 381.000,00                  | 6.000,00                         | 42.009,35  | -344.990,65                       |                             |  |  |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                     |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen   | 140.513,44          | 280.000,00                  |                                  | 123.097,00   | -156.903,00                       |                             |  |  |
| 21. Finanzvermögensanlagen   |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 22. sonstige Investitionstätigkeit                                       |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>            | <b>187.129,50</b>   | <b>661.000,00</b>           | <b>6.000,00</b>                  | <b>165.106,35</b>                                      | <b>-501.893,65</b>                |                             |  |  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                            |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                 | 121.655,19          | 415.000,00                  |                                  | 232.525,93   | -182.474,07                       | 1.169.879,05                |  |  |
| 25. Baumaßnahmen   | 166.721,55          | 1.275.000,00                | -145.000,00                      | 476.552,65   | -653.447,35                       | 820.829,80                  |  |  |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                  | 15.461,64           | 82.400,00                   | 3.100,00                         | 93.926,75  | 8.426,75                          | 25.000,00                   |  |  |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                    |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen   | 72.000,00           | 72.800,00                   |                                  | 72.800,00  | 0,00                              | 325.000,00                  |  |  |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                       |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>375.838,38</b>   | <b>1.845.200,00</b>         | <b>-141.900,00</b>               | <b>875.805,33</b>                                      | <b>-827.494,67</b>                | <b>2.340.708,85</b>         |  |  |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                               | <b>-188.708,88</b>  | <b>-1.184.200,00</b>        | <b>147.900,00</b>                | <b>-710.698,98</b>                                     | <b>325.601,02</b>                 | <b>-2.340.708,85</b>        |  |  |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag ( Summen Zeile 17 und 31)</b> | <b>4.689.926,48</b> | <b>3.485.250,00</b>         | <b>505.500,00</b>                | <b>4.980.347,33</b>                                    | <b>989.597,33</b>                 | <b>-2.376.466,61</b>        |  |  |

### 3.1 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH1 Kämmerei

| Einzahlungen und Auszahlungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
| 1   | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | 10.492,31                   | 2.652.400,00                     | -166.400,00  |                                   | -2.486.000,00               |  |   |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit  | 307.995,29                  | 403.000,00                       |  | 382.438,98                        | -20.561,02                  |  |   |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>   | <b>-297.502,98</b>          | <b>2.249.400,00</b>              | <b>-166.400,00</b>                                     | <b>-382.438,98</b>                | <b>-2.465.438,98</b>        |  |   |
| <b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>  | <b>4.392.423,50</b>         | <b>5.734.650,00</b>              | <b>339.100,00</b>                                      | <b>4.597.908,35</b>               | <b>-1.475.841,65</b>        | <b>-2.376.466,61</b>                     |   |

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

### 3.2 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH2\_Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen <sup>5)</sup> 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8  |
| - Euro -   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>   | 440.401,35                  | 489.500,00                       |  | 538.775,77                        | 49.275,77                   |  |  |
| 03. sonstige Transfereinzahlungen  | 5.738,22                    | 8.000,00                         |  | 10.783,44                         | 2.783,44                    |  |  |
| 04. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 05. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>  | 3.815,96                    | 1.500,00                         | 1.750,00   | 7.944,30                          | 4.694,30                    |  |  |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>   | 201.850,02                  | 197.000,00                       | 10.700,00  | 176.374,28                        | -31.325,72                  |  |  |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>651.805,55</b>           | <b>696.000,00</b>                | <b>12.450,00</b>                                       | <b>733.877,79</b>                 | <b>25.427,79</b>            |  |  |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 10. Personalauszahlungen   | 366.344,97                  | 383.000,00                       | 35.200,00  | 403.394,62                        | -14.805,38                  |  |  |
| 11. Versorgungsauszahlungen  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 71.918,88                   | 80.100,00                        |  | 75.604,04                         | -4.495,96                   | 6.229,91                                 |  |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>   | 1.730.607,95                | 1.904.300,00                     | 9.500,00   | 1.674.126,75                      | -239.673,25                 |  |  |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 2.747,04                    | 1.900,00                         |  | 4.054,90                          | 2.154,90                    |  |  |
| <b>16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>2.171.618,84</b>         | <b>2.369.300,00</b>              | <b>44.700,00</b>                                       | <b>2.157.180,31</b>               | <b>-256.819,69</b>          | <b>6.229,91</b>                          |  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>                       | <b>-1.519.813,29</b>        | <b>-1.673.300,00</b>             | <b>-32.250,00</b>                                      | <b>-1.423.302,52</b>              | <b>282.247,48</b>           | <b>-6.229,91</b>                         |  |

### 3.2 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                            |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                | 68.000,00                   |                                  |  | 148.000,00                        | 148.000,00                  |  |   |
| 19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                    |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 21. Finanzvermögensanlagen   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 22. sonstige Investitionstätigkeit                                       |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>            | <b>68.000,00</b>            |                                  |  | <b>148.000,00</b>                 | <b>148.000,00</b>           |  |   |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                            |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                 |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 25. Baumaßnahmen   | 196.111,99                  | 551.000,00                       | 35.000,00  | 330.035,38                        | -255.964,62                 | 218.775,84                               |   |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                  | 23.602,77                   |                                  | 25.000,00  | 29.588,68                         | 4.588,68                    | 45.377,25                                |   |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                    |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen   | 239.584,95                  | 29.200,00                        |  | 79.921,41                         | 50.721,41                   | 91.035,11                                |   |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                       |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>459.299,71</b>           | <b>580.200,00</b>                | <b>60.000,00</b>                                       | <b>439.545,47</b>                 | <b>-200.654,53</b>          | <b>355.188,20</b>                        |   |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                               | <b>-391.299,71</b>          | <b>-580.200,00</b>               | <b>-60.000,00</b>                                      | <b>-291.545,47</b>                | <b>348.654,53</b>           | <b>-355.188,20</b>                       |   |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag ( Summen Zeile 17 und 31)</b> | <b>-1.911.113,00</b>        | <b>-2.253.500,00</b>             | <b>-92.250,00</b>                                      | <b>-1.714.847,99</b>              | <b>630.902,01</b>           | <b>-361.418,11</b>                       |   |

- Euro -

### 3.2 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

| Einzahlungen und Auszahlungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 4) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|---|
|   | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                              | 7  | 8   |
| <b>1</b>  |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit  |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>   |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>  | -1.911.113,00               | -2.253.500,00                    | -92.250,00   | -1.714.847,99                     | 630.902,01                     | -361.418,11                              |   |
|   |                             |                                  |  | - Euro -                          |                                |  |   |

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

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

### 3.3 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH3 Bauamt

| Einzahlungen und Auszahlungen  |                     | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen <sup>9)</sup> 2019 |
|--|---------------------|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
| 1  | 2                   | 3                           | 4                                | 5  | 6                                 | 7                           | 8  |  |
| - Euro -   |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben   |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>   |                     |                             |                                  | 20.512,63  | 20.512,63                         |                             |  |  |
| 03. sonstige Transfereinzahlungen  |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 04. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>   | 1.224.962,02        | 1.229.000,00                |                                  | 1.298.249,25   | 69.249,25                         |                             |  |  |
| 05. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>  | 6.957,43            | 6.100,00                    |                                  | 8.135,52   | 2.035,52                          |                             |  |  |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>   | 54.018,81           | 61.500,00                   |                                  | 36.191,36  | -15.308,64                        |                             |  |  |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 1.390,35            | 1.300,00                    |                                  | 1.438,97   | 138,97                            |                             |  |  |
| 08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  | 195.735,36          | 315.000,00                  |                                  | 300.711,93   | -14.288,07                        |                             |  |  |
| <b>09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>1.483.063,97</b> | <b>1.612.900,00</b>         |                                  | <b>1.665.239,66</b>                                    | <b>62.339,66</b>                  |                             |  |  |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 10. Personalauszahlungen   | 928.470,77          | 982.300,00                  |                                  | 934.494,25   | -30.405,75                        |                             |  |  |
| 11. Versorgungsauszahlungen  |                     |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 869.657,16          | 1.314.250,00                | 101.500,00                       | 1.111.648,96   | -304.101,04                       |                             |  |  |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 801,33              |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>   | 16.249,87           | 16.500,00                   |                                  | 16.249,04  | -250,96                           |                             |  |  |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 47.323,93           | 58.700,00                   | -2.100,00                        | 37.498,77  | -19.101,23                        |                             |  |  |
| <b>16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>1.862.503,06</b> | <b>2.371.750,00</b>         | <b>82.000,00</b>                 | <b>2.099.891,02</b>                                    | <b>-353.858,98</b>                |                             |  |  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>                       | <b>-379.439,09</b>  | <b>-758.850,00</b>          | <b>-92.000,00</b>                | <b>-434.651,36</b>                                     | <b>416.198,64</b>                 |                             |  |  |

### 3.3 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH3 Bauamt

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| - Euro -   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                            |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                | 361.091,93                  | 3.900,00                         |  | 26.030,00                         | 22.130,00                   |  |   |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                     | 409.954,61                  | 884.500,00                       | 47.600,00  | 1.093.729,79                      | 161.629,79                  |  |   |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen   | 128.073,18                  | 294.000,00                       | 7.300,00   | 461.371,18                        | 160.071,18                  |  |   |
| 21. Finanzvermögensanlagen   |                             | 535.000,00                       |  | 454.374,42                        | -80.625,58                  |  |   |
| 22. sonstige Investitionstätigkeit                                       |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>            | <b>899.119,72</b>           | <b>1.717.400,00</b>              | <b>54.900,00</b>                                       | <b>2.035.505,39</b>               | <b>263.205,39</b>           |  |   |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                            |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                 | 64.350,56                   | 300.000,00                       |  | 176.853,54                        | -123.146,46                 | 370.000,00                               |   |
| 25. Baumaßnahmen   | 1.154.369,20                | 1.554.500,00                     | 168.600,00   | 717.154,94                        | -1.005.945,06               | 2.152.835,26                             |   |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                  | 354.423,36                  | 214.500,00                       | -2.000,00  | 34.330,57                         | -178.169,43                 | 179.868,21                               |   |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                    | 10.097,76                   |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen   | -13.401,72                  | 367.400,00                       | -109.000,00  | 213.831,77                        | -44.568,23                  | 273.560,00                               |   |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                       |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>1.569.839,16</b>         | <b>2.436.400,00</b>              | <b>57.600,00</b>                                       | <b>1.142.170,82</b>               | <b>-1.351.829,18</b>        | <b>2.976.263,47</b>                      |   |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                               | <b>-670.719,44</b>          | <b>-719.000,00</b>               | <b>-2.700,00</b>                                       | <b>893.334,57</b>                 | <b>1.615.034,57</b>         | <b>-2.976.263,47</b>                     |   |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag ( Summen Zeile 17 und 31)</b> | <b>-1.060.158,53</b>        | <b>-1.477.850,00</b>             | <b>-94.700,00</b>                                      | <b>458.683,21</b>                 | <b>2.031.233,21</b>         | <b>-2.976.263,47</b>                     |   |

### 3.3 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH3 Bauamt

| Einzahlungen und Auszahlungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
|   | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>  | -1.050.158,53               | -1.477.850,00                    | -94.700,00   | 458.683,21                        | 2.031.233,21                | -2.976.263,47                            |   |

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

### 3.4 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen  |                      | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen <sup>5)</sup> 2019 |
|--|----------------------|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|--|
| 1  | 2                    | 3                           | 4                                | 5  | 6                                 | 7                           | 8  |  |
| - Euro -   |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 01. Steuern und ähnliche Abgaben   |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen <sup>1)</sup>   | 40.194,30            | 16.700,00                   |                                  |  | 22.435,22                         | 5.735,22                    |  |  |
| 03. sonstige Transfereinzahlungen  |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 04. öffentlich-rechtliche Entgelte <sup>2)</sup>   | 318.542,87           | 314.000,00                  | 8.500,00                         |  | 337.585,25                        | 15.085,25                   |  |  |
| 05. privatrechtliche Entgelte <sup>3)</sup>  | 161.200,77           | 170.900,00                  |                                  |  | 156.070,06                        | -14.829,94                  |  |  |
| 06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen <sup>3)</sup>   | 13.349,30            | 11.600,00                   |                                  |  | 4.501,50                          | -7.098,50                   |  |  |
| 07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen   | 457,04               |                             |                                  |  | 889,23                            | 889,23                      |  |  |
| 08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  | 6.693,79             | 3.000,00                    | 2.000,00                         |  | 8.510,01                          | 3.510,01                    |  |  |
| <b>09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                 | <b>540.438,07</b>    | <b>516.200,00</b>           | <b>10.500,00</b>                 |  | <b>529.991,27</b>                 | <b>3.291,27</b>             |  |  |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 10. Personalauszahlungen   | 603.862,69           | 648.200,00                  | 8.400,00                         |  | 621.403,70                        | -35.196,30                  |  |  |
| 11. Versorgungsauszahlungen  | 11.936,40            | 8.100,00                    |                                  |  |                                   | -8.100,00                   |  |  |
| 12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände | 877.605,94           | 1.049.200,00                | 67.500,00                        |  | 1.028.132,60                      | -88.567,40                  | 1.305,09                                 |  |
| 13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen   |                      |                             |                                  |  |                                   |                             |  |  |
| 14. Transferauszahlungen <sup>3)</sup>   | 75.399,24            | 65.350,00                   | 11.400,00                        |  | 69.977,69                         | -6.772,31                   |  |  |
| 15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 235.489,26           | 272.300,00                  | 24.900,00                        |  | 247.720,33                        | -49.479,67                  |  |  |
| <b>16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                     | <b>1.804.293,53</b>  | <b>2.043.150,00</b>         | <b>112.200,00</b>                |  | <b>1.967.234,32</b>               | <b>-188.115,68</b>          | <b>1.305,09</b>                          |  |
| <b>17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 abzüglich Zeile 16)</b>                       | <b>-1.263.855,46</b> | <b>-1.526.950,00</b>        | <b>-101.700,00</b>               |  | <b>-1.437.243,05</b>              | <b>191.406,95</b>           | <b>-1.305,09</b>                         |  |

### 3.4 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 4) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|--|---|
| 1  | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                              | 7  | 8   |
| - Euro -   |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>                            |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit                                |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit                     |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 20. Veräußerung von Sachvermögen   |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 21. Finanzvermögensanlagen   |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 22. sonstige Investitionstätigkeit                                       |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>23. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>            |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                            |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| 24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                 |                             | 120.000,00                       |  |                                   | -120.000,00                    |  |   |
| 25. Baumaßnahmen   | 5.638,98                    | 36.500,00                        | 50.000,00  | 93.302,87                         | 6.802,87                       | 440.559,17                               |   |
| 26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                  | 24.565,78                   | 317.600,00                       |  | 28.056,10                         | -289.543,90                    | 28.000,00                                |   |
| 27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen                                    | 2.718,59                    | 2.400,00                         | 300,00   | 3.045,31                          | 345,31                         | 0,00                                     |   |
| 28. Aktivierbare Zuwendungen   | 24.667,77                   |                                  |  | 28.650,00                         | 28.650,00                      | 30.000,00                                |   |
| 29. Sonstige Investitionstätigkeit                                       |                             |                                  |  |                                   |                                |  |   |
| <b>30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>            | <b>57.591,12</b>            | <b>476.500,00</b>                | <b>50.300,00</b>                                       | <b>153.054,28</b>                 | <b>-373.745,72</b>             | <b>498.559,17</b>                        |   |
| <b>31. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                               | <b>-57.591,12</b>           | <b>-476.500,00</b>               | <b>-50.300,00</b>                                      | <b>-153.054,28</b>                | <b>373.745,72</b>              | <b>-498.559,17</b>                       |   |
| <b>32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag ( Summen Zeile 17 und 31)</b> | <b>-1.321.446,58</b>        | <b>-2.003.450,00</b>             | <b>-152.000,00</b>                                     | <b>-1.590.297,33</b>              | <b>565.152,67</b>              | <b>-499.864,26</b>                       |   |

### 3.4 Teil-Finanzrechnung B\_2022\_TH4\_Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Ansätze des Haushaltsjahres 2019 | Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | mehr (+) / weniger (-) 2019 | Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2019 | Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen 5) 2019 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--|---|
|   | 2                           | 3                                | 4  | 5                                 | 6                           | 7  | 8   |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| 34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit  |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 33 und 34)</b>   |                             |                                  |  |                                   |                             |  |   |
| <b>36. Finanzmittelveränderung (Summe Zeile 32 und 35)</b>  | -1.321.446,58               | -2.003.450,00                    | -152.000,00  | -1.590.297,33                     | 565.152,67                  | -499.864,26                              |   |

- Euro -

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.



#### 4. Bilanz Gem. Neuenkirchen-Vörden zum 31.12.2019

| Aktiva  | 2018                 | 2019                 | Passiva  | 2018                 | 2019                 |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
|   | - Euro -             | - Euro -             |  | - Euro -             | - Euro -             |
| <b>1. Immaterielles Vermögen</b>                              | <b>3.259.350,99</b>  | <b>3.457.187,58</b>  | <b>1. Nettoposition</b>                                    | <b>50.585.487,10</b> | <b>53.553.949,27</b> |
| 1.1 Konzessionen  |                      |                      | <b>1.1 Basisreinvertmögen</b>                              | <b>23.697.812,62</b> | <b>23.697.812,62</b> |
| 1.2 Lizenzen  | 7.836,00             | 10.577,00            | 1.1.1 Reinvermögen   | 23.697.812,62        | 23.697.812,62        |
| 1.3 Ähnliche Rechte   | 3.712,00             | 3.671,00             | 1.1.2 Sollfehlbetr. aus<br>kamelal.Abschl. als Minusbetr   |                      |                      |
| 1.4 Geleist. Investitionszuweisungen u<br>-zuschüsse          | 2.630.847,00         | 2.820.645,00         | <b>1.2 Rücklagen</b>                                       | <b>4.300.511,57</b>  | <b>4.279.998,94</b>  |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand                            |                      |                      | 1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d.<br>ordentl. Erg.          | 2.374.665,85         | 2.374.665,85         |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen                          | 616.955,99           | 622.294,58           | 1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d.<br>außerordentl. Erg.     | 1.555.043,77         | 1.555.043,77         |
| <b>2. Sachvermögen</b>  | <b>49.118.822,15</b> | <b>49.347.728,38</b> | 1.2.3 Rückl. aus Invest.zuw. für nicht<br>abn. Vermögensg. |                      |                      |
| 2.1 Unbeb. Grundstücke u. grundst.-<br>gleiche Rechte         | 2.007.887,43         | 1.897.942,68         | 1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen                             | 370.801,95           | 350.289,32           |
| 2.2 Beb. Grundstücke und grundst.-<br>gleiche Rechte          | 16.555.793,05        | 16.617.798,45        | 1.2.5 Sonstige Rücklagen                                   |                      |                      |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                     | 26.521.757,49        | 26.106.668,14        | <b>1.3 Jahresergebnis</b>                                  | <b>4.268.850,98</b>  | <b>6.855.658,05</b>  |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken                           | 1.579.266,00         | 1.914.895,00         | 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren                            |                      |                      |
| 2.5 Kunstgegenstände,<br>Kulturdenkmäler                      | 2.996,00             | 12.496,00            | <b>1.3.2<br/>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetr</b>           | <b>4.268.850,98</b>  | <b>6.855.658,05</b>  |
| 2.6 Maschinen und technische<br>Anlagen; Fahrzeuge            | 297.032,00           | 269.907,00           | 1.3.2.0 Jahresergebnis aus Vorjahren                       | 3.176.207,11         | 4.268.850,98         |
| 2.7 Betriebs- u.<br>Geschäftsausst., Pflanzen u. Tiere        | 1.076.629,00         | 1.363.739,00         | 1.3.2.1 Jahresergebnis                                     | 1.092.643,87         | 2.586.807,07         |
| 2.8 Vorräte   |                      |                      | <b>1.4 Sonderposten</b>                                    | <b>18.318.311,93</b> | <b>18.720.479,66</b> |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen<br>im Bau                 | 1.077.461,18         | 1.164.282,11         | 1.4.1 Investitionszuweisungen u<br>Zuschüsse/ Sapo         | 12.444.395,00        | 12.349.904,91        |
| <b>3. Finanzvermögen</b>                                      | <b>940.254,51</b>    | <b>1.158.688,05</b>  | 1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte                       | 5.121.554,00         | 4.999.233,00         |
| 3.1 Anteile an verbundenen<br>Unternehmen                     |                      |                      | 1.4.3 Gebührenaussgleich                                   | 312.953,75           | 394.951,75           |
| 3.2 Beteiligungen   | 59.822,76            | 59.822,76            | 1.4.4 Bewertungsausgleich                                  |                      |                      |
| 3.3 Sondervermögen mit<br>Sonderrechnung                      | 153.387,56           |                      | 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf<br>Sonderposten            | 432.492,18           | 969.773,00           |
| 3.4 Ausleihungen  |                      |                      | 1.4.6 Sonstige Sonderposten                                | 6.917,00             | 6.617,00             |
| 3.5 Wertpapiere   |                      |                      | <b>2. Schulden</b>   | <b>5.147.580,61</b>  | <b>4.769.705,14</b>  |
| 3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen                         | 266.952,35           | 304.649,88           | <b>2.1 Geldschulden</b>                                    | <b>4.830.704,46</b>  | <b>4.448.265,48</b>  |
| 3.7 Forderungen aus<br>Transferleistungen                     | 63.776,35            | 8.367,95             | 2.1.1 Anleihen   |                      |                      |
| 3.8 Sonstige privatrechtliche<br>Forderungen                  | 67.436,42            | 736.315,34           | 2.1.2 Verb. aus Krediten für<br>Investitionen              | 4.830.704,46         | 4.448.265,48         |
| 3.9 Durchlaufende Posten und<br>sonstige Vermögensgegenstände | 328.879,07           | 49.532,12            | 2.1.3 Liquiditätskredite                                   |                      |                      |
| 4. Liquide Mittel   | 4.932.805,87         | 6.946.056,55         | 2.1.4 Sonstige Geldschulden                                |                      |                      |
| 5. Aktive Rechnungsabgrenzung                                 | 51.887,71            | 53.845,42            | 2.2 Verb. aus kreditähnlichen<br>Rechtsgeschäften          |                      |                      |
|   |                      |                      | 2.3 Verb. aus Lieferungen und<br>Leistungen                | 147.092,52           | 152.343,52           |
|   |                      |                      | <b>2.4 Transferverbindlichkeiten</b>                       | <b>2.414,36</b>      | <b>7.133,15</b>      |
|   |                      |                      | 2.4.1<br>Finanzausgleichverbindlichkeiten                  |                      |                      |

| Passiva   | 2018                | 2019                |
|---|---------------------|---------------------|
|   | - Euro -            | - Euro -            |
| 2.4.2 Verb. Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke                | 2.375,76            | 7.133,15            |
| 2.4.3 Verb. aus Schuldendiensthilfen                      |                     |                     |
| 2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten                  | 38,60               |                     |
| 2.4.5 Verb. Zuw. u. Zusch. für Investitionen              |                     |                     |
| 2.4.6 Steuerverbindlichkeiten                             |                     |                     |
| 2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten                    |                     |                     |
| <b>2.5 Sonstige Verbindlichkeiten</b>                     | <b>167.369,27</b>   | <b>161.962,99</b>   |
| <b>2.5.1 Durchlaufende Posten</b>                         | <b>95.025,27</b>    | <b>95.676,49</b>    |
| 2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer                        |                     |                     |
| 2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer              | 14.716,73           | 16.044,52           |
| 2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten                     | 80.308,54           | 79.631,97           |
| 2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer                          | 72.344,00           | 66.284,00           |
| 2.5.3 Empfangene Anzahlungen                              |                     |                     |
| 2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten                   |                     | 2,50                |
| <b>3. Rückstellungen</b>                                  | <b>2.530.548,70</b> | <b>2.627.433,36</b> |
| <b>3.1 Pensionsrückst. und ähnliche Verpflichtungen</b>   | <b>2.027.968,12</b> | <b>2.082.893,84</b> |
| 3.1.1 Pensionsrückstellungen                              | 1.760.389,00        | 1.804.934,00        |
| 3.1.2 Beihilferückstellungen                              | 267.579,12          | 277.959,84          |
| 3.2 Rückst. f. Altersteilzeit u. ähnliche Maßnahmen       | 116.233,51          | 128.894,73          |
| 3.3 Rückstellungen f. unterlassene Instandhaltung         | 102.927,63          | 49.080,74           |
| 3.4 Rückst. f. Rekultiv. u. Nachsorg. geschl. Abfalldep.  |                     |                     |
| 3.5 Rückstellungen f. d. Sanierung von Altlasten          |                     |                     |
| 3.6 Rückst. i. R. d. Fin.-Ausgl. u. v. Steuerschuldverh.  | 133.401,00          | 253.727,00          |
| 3.7 Rückst. f. droh. Verpf. a. Bürgsch., Gewährl. anh. GV |                     |                     |
| 3.8 Andere Rückstellungen                                 | 150.018,44          | 112.837,05          |
| <b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                     | <b>39.504,82</b>    | <b>12.418,21</b>    |

| Bilanzsumme                          | 2018          | 2019          | Bilanzsumme   | 2018          | 2019          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
|                                      | - Euro -      | - Euro -      |   | - Euro -      | - Euro -      |
|                                      | 58.303.121,23 | 60.963.505,98 |   | 58.303.121,23 | 60.963.505,98 |
| Unterschrift                         |               |               |  |               |               |
| Neuenkirchen-Vörden, 31. Januar 2023 |               |               |   |               |               |

Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

1) Die mit der Fußnote <sup>1)</sup> gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichenden Bilanz als Gesamtschulden ohne Untergliederung ausgewiesen werden.

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

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

### Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:

|                             |  |                         |
|-----------------------------|--|-------------------------|
| 1.                          | Haushaltsreste                                       |                         |
|                             | Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt    | 78.484,27 EUR           |
|                             | Ermächtigungsübertragung für Investitionen           | 8.184.223,27 EUR        |
| 2.                          | Bürgschaften   | 1.050.526,09 EUR        |
| 3.                          | Gewährleistungsverträge                              | 0,00 EUR                |
| 4.                          | In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen   | 0,00 EUR                |
| 5.                          | Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 EUR                |
| 6.                          | über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge     | 8.441,46 EUR            |
| <b>Summe Vorbelastungen</b> |  | <b>9.321.675,09 EUR</b> |



## 5. Anhang

### 5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

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

Seit der Einführung der Doppik im Jahr 2009 wurden die Abwasserkanäle entsprechend der Nds. Abschreibungstabelle mit einer Nutzungsdauer von 75 Jahren abgeschrieben; vorher wurde eine Nutzungsdauer von 50 zugrunde gelegt. Da in den Jahren 2009 bis 2014 immer wieder Teilstücke des Kanalnetzes saniert werden mussten, die deutlich jünger als 75 Jahre waren, wurde nach Absprache mit dem Bauamt und einem Planungsbüro ab dem Jahr 2014 wieder eine Nutzungsdauer von 50 Jahren für die Anlagenbuchhaltung und Abschreibung zugrunde gelegt. Dies wird auch in 2019 so fortgeführt.

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

Schulden werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

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

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

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

Nach Rücksprache mit der Fa. Schneider & Zajontz, die bis zur Einführung der Doppik für die Fortschreibung des Anlagevermögens Abwasserbeseitigung zuständig war, wurde ein neuer Auflösungsschlüssel ermittelt. Dafür wurden die Abschreibungen ins Verhältnis gesetzt mit den Herstellungskosten.

Die Herstellungskosten von Grundstücken und bereits abgeschrieben Vermögensgegenständen blieben dabei unberücksichtigt. Aufgrund dieser Berechnung ergibt sich eine Nutzungsdauer von 42 Jahren, die zukünftig für die Auflösung der Beiträge Schmutzkanal zugrunde gelegt wird.

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

## 5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

### 5.2.1 außerordentliche Erträge

Es wurde insgesamt außerordentliche Erträge in Höhe von 1.306.744,45 € erzielt. Die Summe verteilt sich wie folgt:

|                  |   |                |
|------------------|---|----------------|
| Sachkonto 531100 | Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 237.257,59 €   |
| Sachkonto 531200 | Ertr. Veräußerung beweglicher Vermögensgegenstände        | 2.500,00 €     |
| Sachkonto 531400 | Erträge aus Veräußerung Finanzvermögen                    | 1.066.986,86   |
| <hr/>            |   |                |
| Gesamt           |   | 1.306.744,45 € |

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden: Der bei der Veräußerung eines Grundstücks über dem Buchwert liegende Betrag wird hier gebucht. In 2019 wurden mehrere Grundstücke im BG Koppelheide veräußert. Außerdem wurde u.a. ein Gebäude und Flächen an der Bahnhofstraße in Neuenkirchen veräußert.

Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen: Der Geräteträger (Aufsitzmäher) des Bauhofes wurde verkauft. Da er schon vollständig abgeschrieben war, entsteht ein außerordentlicher Ertrag.

Die außerordentlichen Erträge aus der Veräußerung des Finanzvermögens sind durch den Verkauf des Wasserwerkes Vörden begründet.

### 5.2.2 außerordentliche Aufwendungen

Es wurden insgesamt außerordentliche Aufwendungen in Höhe 82,72 € gebucht. Die Summe verteilt sich wie folgt:

|                  |   |         |
|------------------|---|---------|
| Sachkonto 532100 | Aufw. aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden | 82,72 € |
| <hr/>            |   |         |
| Gesamt           |   | 82,72 € |

Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden: Wird das Grundstück bzw. der Gebäudebestandteil mit einem Verkaufspreis unterhalb des Buchwertes veräußert bzw. die Anlage deaktiviert, obwohl noch ein Restbuchwert vorhanden ist, entsteht dieser außerordentliche Aufwand. Es handelt sich hier um den Verkauf einer Teilfläche des GW 102.

## 5.3 sonstige Angaben

- Erläuterungen zur Bilanz und zur Ergebnis- bzw. Finanzrechnung können dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.
- Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht übernommen
- Bei der unterhalb der Bilanz ausgewiesenen Bürgschaft handelt es sich um eine Ausfallbürgschaft zugunsten der Niedersachsenpark GmbH
- Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten bestehen nicht.
- Nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren bestehen nicht.

**6. Anlagen zum Anhang**



## 6.1 Anlagenübersicht

gem. § 57 Abs. 2 KormHKVO

|  | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                    |                    |                        |                        |                        | Entwicklung der Abschreibungen |                   |                                |                        |                        |                        | Buchwerte        |                  |
|--|---|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------|------------------|
|  | Stand am<br>31.12.2018                              | Zugänge in<br>2019 | Abgänge in<br>2019 | Umbuchungen<br>in 2019 | Stand am<br>31.12.2019 | Stand am<br>31.12.2018 | Abschrei-<br>bungen in 2019    | Auflösungen<br>3) | Zuschrei-<br>bungen in<br>2019 | Umbuchungen<br>in 2019 | Stand am<br>31.12.2019 | Stand am<br>31.12.2019 | am<br>31.12.2019 | am<br>31.12.2018 |
| Vermögen 1)  | - Euro -  | - Euro -           | - Euro -           | - Euro -               | - Euro -               | - Euro -               | - Euro -                       | - Euro -          | - Euro -                       | - Euro -               | - Euro -               | - Euro -               | - Euro -         | - Euro -         |
| 1  | 2   | 3                  | 4                  | 5                      | 6                      | 7                      | 8                              | 9                 | 10                             | 11                     | 12                     | 13                     | 14               |                  |
| 1. Immaterielles Vermögen  | 4.663.137,94  | 414.596,48         | 0,00               | 0,00                   | 5.077.734,42           | -1.403.766,95          | -216.759,89                    | 0,00              | 0,00                           | 0,00                   | -1.620.546,84          | 3.457.187,58           | 3.259.350,99     |                  |
| 1.1 Konzessionen   |   |                    |                    |                        |                        |                        |                                |                   |                                |                        |                        |                        |                  |                  |
| 1.2 Lizenzen   | 67.474,10   | 5.458,71           | 0,00               | 0,00                   | 72.932,81              | -59.638,10             | -2.717,71                      | 0,00              | 0,00                           | 0,00                   | -62.355,81             | 10.577,00              | 7.836,00         |                  |
| 1.3 Ähnliche Rechte  | 4.071,10  | 0,00               | 0,00               | 0,00                   | 4.071,10               | -359,10                | -41,00                         | 0,00              | 0,00                           | 0,00                   | -400,10                | 3.671,00               | 3.712,00         |                  |
| 1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse                     | 3.894.782,33  | 395.203,18         | 0,00               | 0,00                   | 4.289.985,51           | -1.263.935,33          | -205.405,18                    | 0,00              | 0,00                           | 0,00                   | -1.469.340,51          | 2.820.645,00           | 2.630.847,00     |                  |
| 1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand   |   |                    |                    |                        |                        |                        |                                |                   |                                |                        |                        |                        |                  |                  |
| 1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen   | 696.810,41  | 13.934,59          | 0,00               | 0,00                   | 710.745,00             | -79.854,42             | -8.596,00                      | 0,00              | 0,00                           | 0,00                   | -88.450,42             | 622.294,58             | 616.955,99       |                  |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)                                 | 76.175.847,77                                       | 2.199.508,60       | -728.656,53        | 0,00                   | 77.646.699,84          | -27.057.025,62         | -1.669.137,31                  | 427.191,47        | 0,00                           | 0,00                   | 28.298.971,46          | 49.347.728,38          | 49.118.822,15    |                  |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken | 2.007.887,43  | 167.955,74         | -286.291,74        | 8.391,25               | 1.897.942,68           | 0,00                   | 0,00                           | 0,00              | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                   | 1.897.942,68           | 2.007.887,43     |                  |

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

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

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

| Vermögen <sup>1)</sup>   | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                 |                 |                     |                     | Entwicklung der Abschreibungen |                        |                           |                        |                     |                     |               | Buchwerte     |  |
|--|---|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|--|
|  | Stand am 31.12.2018                                 | Zugänge in 2019 | Abgänge in 2019 | Umbuchungen in 2019 | Stand am 31.12.2019 | Stand am 31.12.2018            | Abschreibungen in 2019 | Auflösungen <sup>3)</sup> | Zuschreibungen in 2019 | Umbuchungen in 2019 | Stand am 31.12.2019 | am 31.12.2019 | am 31.12.2018 |  |
|  | - Euro -  | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -            | - Euro -            | - Euro -                       | - Euro -               | - Euro -                  | - Euro -               | - Euro -            | - Euro -            | - Euro -      | - Euro -      |  |
| 1  | 2   | 3               | 4               | 5                   | 6                   | 7                              | 8                      | 9                         | 10                     | 11                  | 12                  | 13            | 14            |  |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken | 21.169.615,51                                       | 277.099,53      | -349.689,84     | 92.619,91           | 21.189.645,11       | -4.613.822,46                  | -292.670,44            | 334.646,24                | 0,00                   | 0,00                | -4.571.846,66       | 16.617.798,45 | 16.555.793,05 |  |
| 2.3 Infrastrukturvermögen  | 46.385.949,76                                       | 197.194,75      | -129,72         | 489.737,81          | 47.072.752,60       | -19.864.192,27                 | -1.101.892,19          | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | -20.966.084,46      | 26.106.688,14 | 26.521.757,49 |  |
| 2.4 Bauten auf fremden Grundstücken  | 1.749.271,55  | 162.196,89      | 0,00            | 201.224,16          | 2.112.692,60        | -170.005,55                    | -27.792,05             | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | -197.797,60         | 1.914.895,00  | 1.579.266,00  |  |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler  | 2.996,00  | 9.500,00        | 0,00            | 0,00                | 12.496,00           | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 12.496,00     | 2.996,00      |  |
| 2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge                                      | 1.237.565,86  | 24.226,00       | -23.300,00      | 0,00                | 1.238.491,86        | -940.533,86                    | -51.351,00             | 23.300,00                 | 0,00                   | 0,00                | -968.584,86         | 269.907,00    | 297.032,00    |  |
| 2.6.1 Fahrzeuge  | 1.219.523,23  | 24.226,00       | -23.300,00      | 0,00                | 1.220.449,23        | -923.769,23                    | -50.329,00             | 23.300,00                 | 0,00                   | 0,00                | -950.798,23         | 269.651,00    | 295.754,00    |  |
| 2.6.2 Maschinen  | 18.042,63   | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 18.042,63           | -16.764,63                     | -1.022,00              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | -17.786,63          | 256,00        | 1.278,00      |  |
| 2.6.3 Technische Anlagen   |   |                 |                 |                     |                     |                                |                        |                           |                        |                     |                     |               |               |  |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere                     | 2.545.100,48  | 474.918,88      | -69.245,23      | 7.622,75            | 2.958.396,88        | -1.468.471,48                  | -195.431,63            | 69.245,23                 | 0,00                   | 0,00                | -1.594.657,88       | 1.363.739,00  | 1.076.629,00  |  |
| 2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                     | 1.077.461,18  | 886.416,81      | 0,00            | -799.595,88         | 1.164.282,11        | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 1.164.282,11  | 1.077.461,18  |  |
| 3. Finanzvermögen (ohne Forderungen)   | 213.210,32  | 0,00            | -153.387,56     | 0,00                | 59.822,76           | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 59.822,76     | 213.210,32    |  |

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

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

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

| Vermögen <sup>1)</sup>                 | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                 |                 |                     |                     | Entwicklung der Abschreibungen |                        |                           |                        |                     | Buchwerte           |               |               |
|--|---|-----------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------|
|  | Stand am 31.12.2018                                 | Zugänge in 2019 | Abgänge in 2019 | Umbuchungen in 2019 | Stand am 31.12.2019 | Stand am 31.12.2018            | Abschreibungen in 2019 | Auflösungen <sup>2)</sup> | Zuschreibungen in 2019 | Umbuchungen in 2019 | Stand am 31.12.2019 | am 31.12.2018 |               |
|  | - Euro -  | - Euro -        | - Euro -        | - Euro -            | - Euro -            | - Euro -                       | - Euro -               | - Euro -                  | - Euro -               | - Euro -            | - Euro -            | - Euro -      |               |
| 1                                      | 2   | 3               | 4               | 5                   | 6                   | 7                              | 8                      | 9                         | 10                     | 11                  | 12                  | 13            | 14            |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen |   |                 |                 |                     |                     |                                |                        |                           |                        |                     |                     |               |               |
| 3.2 Beteiligungen                      | 59.822,76   | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 59.822,76           | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 59.822,76     | 59.822,76     |
| 3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung  | 153.387,56  | 0,00            | -153.387,56     | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00          | 153.387,56    |
| 3.4 Ausleihungen                       | 0,00  | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00          | 0,00          |
| 3.5 Wertpapiere                        |   |                 |                 |                     |                     |                                |                        |                           |                        |                     |                     |               |               |
| insgesamt                              | 81.052.196,03                                       | 2.614.105,08    | -882.044,09     | 0,00                | 82.784.257,02       | -28.460.812,57                 | -1.885.897,20          | 427.191,47                | 0,00                   | 0,00                | -29.919.518,30      | 52.864.738,72 | 52.591.383,46 |

<sup>1)</sup> In der Anlagendbericht auszuweisen sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

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

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.



## 6.2 Forderungsübersicht

gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

| Art der Forderungen <sup>1)</sup>  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2019 | davon mit einer Restlaufzeit von |                       |                      | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2018 | Mehr(+)/<br>weniger(-) |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------|
|                                    |                               | bis zu 1 Jahr                    | über 1 bis 5<br>Jahre | mehr als 5<br>Jahren |                               |                        |
|                                    | - Euro -                      | - Euro -                         | - Euro -              | - Euro -             | - Euro -                      | - Euro -               |
| 1                                  | 2                             | 3                                | 4                     | 5                    | 6                             | 7                      |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen  | 304.649,88                    | 304.091,42                       | 558,46                |                      | 266.952,35                    | 37.697,53              |
| Forderungen aus Transferleistungen | 8.367,95                      | 8.367,95                         |                       |                      | 63.776,35                     | -55.408,40             |
| Privatrechtliche Forderungen       | 736.315,34                    | 736.315,34                       |                       |                      | 349.759,65                    | 386.555,69             |
| Summe aller Forderungen            | 1.049.333,17                  | 1.048.774,71                     | 558,46                |                      | 680.488,35                    | 368.844,82             |

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

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

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

## 6.3 Schuldenübersicht

gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

| Art der Schulden <sup>1)</sup>                                  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2019 | davon mit einer Restlaufzeit von |                       |                      | Gesamtbetrag<br>31.12.2018 | Mehr(+)/<br>weniger(-) |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|
|   |                               | bis zu 1 Jahr                    | über 1 bis 5<br>Jahre | mehr als 5<br>Jahren |                            |                        |
|   | - Euro -                      | - Euro -                         | - Euro -              | - Euro -             | - Euro -                   | - Euro -               |
|   | 1                             | 2                                | 3                     | 4                    | 5                          | 6                      |
| 1. Geldschulden   | 4.448.265,48                  | 0,00                             | 217.682,39            | 4.230.583,09         | 4.800.649,06               | -352.383,58            |
| 1.1 Anleihen  |                               |                                  |                       |                      |                            |                        |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus<br>Krediten für Investitionen         | 4.448.265,48                  | 0,00                             | 217.682,39            | 4.230.583,09         | 4.800.649,06               | -352.383,58            |
| 1.3 Liquiditätskredite  |                               |                                  |                       |                      |                            |                        |
| 1.4 sonstige Geldschulden                                       |                               |                                  |                       |                      |                            |                        |
| 2. Verbindlichkeiten aus<br>kreditähnlichen<br>Rechtsgeschäften |                               |                                  |                       |                      |                            |                        |
| 3. Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen und Leistungen          | 152.343,52                    | 151.847,52                       | 496,00                |                      | 147.092,52                 | 5.251,00               |
| 4. Transferverbindlichkeiten                                    | 7.133,15                      | 7.133,15                         |                       |                      | 2.414,36                   | 4.718,79               |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                                   | 161.962,99                    | 161.962,99                       |                       |                      | 167.369,27                 | -5.406,28              |
| Schulden insgesamt  | 4.769.705,14                  | 320.943,66                       | 218.178,39            | 4.230.583,09         | 5.117.525,21               | -347.820,07            |

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

## 6.4 Nebenrechnung für leitungsgebundene Einrichtungen gem. § 58 KomHKVO

### 6.4.1 Zentrale Schmutzwasserbeseitigung

|    |   |                |
|----|---|----------------|
| 1. | Abschreibungen lt. Anlagebuchführung                                    | 267.119,24 EUR |
| 2. | Davon aus speziellen Entgelten gedeckt<br>100 % (Kostendeckungsgrad)    | 267.119,24 EUR |
| 3. | Von 2. entfallen auf beitragsfinanzierte Anlagen-<br>anteile 26,01 %    | 69.477,71 EUR  |
| 4. | ./. nicht beitragsfinanzierte Ersatz- und Erneuerungsin-<br>vestitionen | 19.805,41 EUR  |
|    | darauf erhobene Erneuerungsbeiträge                                     | <hr/> -        |

○ Noch nicht verwendete erwirtschaftete Abschreibungserlöse 49.672,30 EUR

Rücklagebestand aus dem Jahr 2019 49.672,30 EUR

### 6.4.2 zentrale Niederschlagswasserbeseitigung

|    |   |                |
|----|---|----------------|
| 1. | Abschreibungen lt. Anlagebuchführung                                    | 94.269,16 EUR  |
| 2. | Davon aus speziellen Entgelten gedeckt<br>100 % (Kostendeckungsgrad)    | 94.269,16 EUR  |
| 3. | Von 2. entfallen auf beitragsfinanzierte Anlagen-<br>anteile 20,17 %    | 19.014,09 EUR  |
| 4. | ./. nicht beitragsfinanzierte Ersatz- und Erneuerungsin-<br>vestitionen | 103.142,37 EUR |
|    | darauf erhobene Erneuerungsbeiträge                                     | <hr/> -        |

○ Noch nicht verwendete erwirtschaftete Abschreibungserlöse ./. 84.128,28 EUR

Rücklagebestand aus dem Jahr 2019 ./. 84.128,28 EUR

## 6.5 Übertragung Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

### Aufwendungen (Auszahlungen) Ergebnishaushalt

| PSP Element   | Bezeichnung                    | Sachkonto | Betrag      | Bemerkungen                     |
|---------------|--------------------------------|-----------|-------------|---------------------------------|
| P1.126000.002 | Feuerwehr Vörden               | 426100    | 2.000,00 €  | Führerschein                    |
| P1.211000.001 | Grundschule Neuenkirchen       | 427100    | 5.428,69 €  | Budget                          |
| P1.211000.003 | Grundschule Vörden             | 427100    | 7.126,44 €  | Budget                          |
| P1.211000.004 | Sporthalle Vörden              | 421100    | 6.000,00 €  | LED-Beleuchtung Flur            |
| P1.216000.001 | Oberschule Neuenkirchen-Vörden | 427100    | 7.268,44 €  | Budget                          |
| P1.272000.001 | Bücherei                       | 427109    | 85,21 €     | Budget                          |
| P1.424000.002 | Bäder                          | 431800    | 43.945,13 € | Dorfteich u.<br>Pumpensanierung |
| P1.351000.001 | Integrationsarbeit             | 427124    | 1.437,49 €  | Budget                          |
| P1.315600.001 | Integrationstreff              | 427124    | - €         | Budget                          |
| P1.366100.001 | Jugendtreff                    | 427100    | 5.192,87 €  | Budget                          |
|               |                                |           | 78.484,27 € |                                 |

### Ausgaben (Auszahlungen) investiv

| PSP-Element       | Bezeichnung                                     | Sachkonto | Betrag         | Bemerkungen                                  |
|-------------------|---|-----------|----------------|--|
| I1.000050.500     | Erweiterung Straßenbeleuchtung                  | 787200    | 15.000,00 €    | Hörster Heide,<br>Hollersbach,<br>Mühlendamm |
| I1.000054.500     | Erweiterung Regenkanal                          | 787200    | 45.000,00 €    | Hollersbach                                  |
| I1.000057.500.017 | Umgestaltung Schulstraße /<br>Vorplatz Naturbad | 787200    | 669.500,46 €   | DE Vörden nicht<br>abgeschlossen             |
| I1.000058.500     | De Vörden Ortskerngestaltung                    | 787200    | 18.565,41 €    | DE Vörden nicht<br>abgeschlossen             |
| I1.000064.500     | Erschließung Gewerbegebiet                      | 787200    | 94.100,04 €    | u.a. Hörster Heide I                         |
| I1.000068.500     | Erwerb von Grundstücken                         | 782100    | 130.000,00 €   | laufende Kaufvertrags-<br>verhandlungen      |
| I1.000084.500     | Oberflächenentwässerungs-<br>konzept            | 787200    | 10.000,00 €    | nicht abgeschlossen                          |
| I1.000089.500     | Erwerb von Grundstücken als<br>Bauland          | 782100    | 100.000,00 €   | lfd, Verhandlungen                           |
| I1.000106.500     | Bau Sportplatz Vörden                           | 787200    | 30.794,10 €    | Maßnahme nicht<br>abgeschlossen              |
| I1.000106.500.001 | Sanierung Sportlerheim                          | 781800    | 325.000,00 €   | Maßnahme nicht<br>abgeschlossen              |
| I1.000115.500     | Löschwasserbrunnen<br>Außenbereich              | 787200    | 12.269,69 €    | noch nicht abgerechnet                       |
| I1.000154.500     | Erweiterung Oberschule<br>Neuenkirchen-Vörden   | 787100    | 8.869,50 €     | Bauabnahme LK fehlt<br>noch                  |
| I1.000157.500     | Erweiterung GS Neuenkirchen                     | 787100    | 20.000,00 €    | noch in der Planung                          |
| I1.000158.500     | Erweiterung GS Vörden                           | 787100    | 1.081.329,28 € | noch in der Planung                          |
| I1.000158,510     | Möblierung Erweiterung Gs Vörden                | 783110    | 25.000,00 €    | Erweiterung noch in<br>Planung               |
| I1.000159.500     | Schwingboden Sporthalle<br>Neuenkirchen         | 787300    | 2.304,83 €     | Schlussre.Planer fehlt                       |
| I1.000160.500     | Schwingboden Sporthalle Vörden                  | 787300    | 10.095,58 €    | Schlussre.Planer fehlt                       |

| PSP-Element       | Bezeichnung                                   | Sachkonto | Betrag         | Bemerkungen                  |
|-------------------|---|-----------|----------------|------------------------------|
| I1.000162.500     | Sanierung Beleuchtung Rathaus                 | 787100    | 183.274,29 €   | Maßnahme nicht abgeschlossen |
| I1.000183.500     | Erwerb von Gewerbeflächen                     | 782100    | 848.899,93 €   | lfd. Verhandlungen           |
| I1.000187.500     | Erweiterung Rathaus Neuenkirchen              | 787100    | 20.000,00 €    | in Planung                   |
| I1.000188.510     | GS Neuenkirchen Medienentwicklung             | 783110    | 7.750,47 €     | fehlende Lieferungen         |
| I1.000195.500     | Beschattung Rathaus Altbau                    | 787100    | 4.693,77 €     | Steuerung fehlt noch         |
| I1.000196.500     | Erwerb gewerbliche Mischfläche Lindenstraße   | 782100    | 325.000,00 €   | lfd. Verhandlungen           |
| I1.300000.500     | Sanierung Friedhofskapelle Vörden             | 787100    | 44.118,68 €    | laufende Maßnahme            |
| I1.300013.510     | HLF 20 Feuerwehr Neuenkirchen                 | 783110    | 321.455,00 €   | Lieferung steht noch aus     |
| I1.300014.500     | Neubau Feuerwehrgerätehaus Vörden             | 787100    | 20.000,00 €    | Planung läuft                |
| I1.300014.500.001 | Grunderwerb Feuerwehrgerätehaus Vörden        | 782100    | 120.000,00 €   | Verhandlungen laufen         |
| I1.300021.500     | Errichtung Obdachlosenunterkunft              | 787100    | 300.000,00 €   | noch nicht umgesetzt         |
| I1.500006.500     | Anlegung Parkplatz Kiga Regenbogen            | 787200    | 20.000,00 €    | Maßnahme nicht fertig        |
| I1.500011.500     | Erweiterung Parkplatz KiGa Sonnenland         | 787200    | 15.000,00 €    | noch in Planung              |
| I1.500013.525     | Zuschuss St. Paulus Spielplatzgestaltung      | 781800    | 18.907,81 €    | Abrechnung fehlt             |
| I1.500014.525     | Errichtung Großtagespflegestelle Josefstift   | 781800    | 18.082,77 €    | nicht abgerechnet            |
| I1.500015.500     | Krippenanbau Kita Sonnenland                  | 787100    | 251.498,76 €   | in Ausschreibungsphase       |
| I1.500015.500.001 | Erweiterung Cafeteria Kita Sonnenland         | 787100    | 60.000,00 €    | in Ausschreibungsphase       |
| I1.500016.500     | Erweiterung Kita Regenbogen 2018/2019         | 787100    | 57.923,76 €    | nicht abgeschlossen          |
| I1.500016.510     | Einrichtung Krippe Regenbogen                 | 783110    | 25.000,00 €    | noch nicht umgesetzt         |
| I1.500017.500     | Erweiterung Kita St. Elisabeth 2 Regelgruppen | 787100    | 50.000,00 €    | in Planung                   |
| I1.600041.500     | Sanierung Holdorfer Str. FW-Wittenberg        | 787200    | 1.254.473,29 € | Auftrag vergeben             |
| I1.600043.500     | SW-Entastungspumpwerk OT Neuenkirchen         | 787200    | 20.156,43 €    | noch im Planungsstatus       |
| I1.600045.500     | Grunderwerb für Ausgleichsflächen             | 782100    | 120.000,00 €   | laufende Verhandlungen       |
| I1.600046.535     | Erwerb Werteinheiten für Ausgleichsflächen    | 783110    | 180.000,00 €   | Lfd. Verhandlungen           |
| I1.600047.500     | Baustraße BG Alfhausener Straße               | 787200    | 7.170,00 €     | Maßnahme nicht abgeschlossen |
| I1.600058.500     | SW Druckrohrleitung Ausbau A1                 | 787200    | 27.629,12 €    | Restzahlung ausstehend       |
| I1.600061.500     | RW-Kanal Holdorfer Straße k276-Winzergasse    | 787200    | 215.000,00 €   | Auftrag vergeben             |
| I1.600065.500     | Sanierung Brücke GW 236 über Flöte            | 787300    | 101.328,85 €   | Maßnahme nicht abgeschlossen |
| I1.600066.500     | Gehweg Mühlendamm einsch. Unbef. F+R          | 787200    | 75.090,68 €    | Maßnahme läuft               |
| I1.600075.500     | Sanierung GW 152 (L846 - Kreuzung Hörnschem   | 787200    | 158.962,74 €   | Ausschreibung läuft          |
| I1.600076.500     | Sanierung GW 193                              | 787200    | 98.605,03 €    | nicht abgeschlossen          |
| I1.600080.525     | Nds. Park Anschluss A1-Verlängerung K149      | 781200    | 267.500,00 €   | nicht abgeschlossen          |
| I1.600081.510     | Erwerb Bully Kläranlage                       | 783110    | 35.000,00 €    | noch nicht geliefert         |

| PSP-Element   | Bezeichnung                                     | Sachkonto | Betrag         | Bemerkungen          |
|---------------|---|-----------|----------------|----------------------|
| I1.600084.500 | Errichtung Lagertank f. Fällmittel Kläranlage   | 787100    | 76.622,00 €    | in Planung           |
| I1.600088.525 | Radweg L 852 - Planungskosten                   | 781100    | 25.000,00 €    | in Planung           |
| I1.600091.510 | Erwerb Bully (Pritschenwagen) Bauhof            | 783110    | 40.000,00 €    | noch nicht geliefert |
| I1.600093.500 | Sanierung Nachklärbecken-ablaufrinne Kläranlage | 787200    | 162.251,00 €   | Ausschreibung läuft  |
| I1.600094.500 | Oberflächenentwässerungskonzept Dreuge Mesk     | 787200    | 10.000,00 €    | in Planung           |
|               |   |           | 8.184.223,27 € |                      |

### Übernahme Kreditermächtigung

|             |                        |        |                |
|-------------|------------------------|--------|----------------|
| KSBK        | Finanzstelle 612000010 | 692230 | 100.400,00 €   |
| Kreditmarkt | Finanzstelle 612000010 | 692730 | 2.103.000,00 € |
|             |                        |        | 2.203.400,00 € |

Die vorhandenen liquiden Mittel reichen nicht aus um die Haushaltsreste abzudecken. Daher wird eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.203.400 EUR in das Jahr 2020 übernommen.

## 6.6 Rückstellungsübersicht

gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

| Art der Rückstellung <sup>1)</sup>   | Bestand am<br>31.12. des<br>Haushaltsjahres | Zuführung  | Inanspruch-<br>nahme und<br>Herabsetzung <sup>2)</sup> | Auflösung <sup>3)</sup> | Bestand am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Mehr (+)/<br>weniger (-) |
|--|---|------------|--|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|  | - Euro -                                    | - Euro -   | - Euro -   | - Euro -                | - Euro -                              | - Euro -                 |
|  | 1   | 2          | 3  | 4                       | 5                                     | 6                        |
| 1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon   | 2.082.893,84                                | 54.925,72  |  |                         | 2.027.968,12                          | 54.925,72                |
| 1.1 Pensionsrückstellungen   | 1.804.934,00                                | 44.545,00  |  |                         | 1.760.389,00                          | 44.545,00                |
| 1.2 Beihilferückstellungen   | 277.959,84                                  | 10.380,72  |  |                         | 267.579,12                            | 10.380,72                |
| 2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen  | 128.894,73                                  | 19.773,72  | -7.112,50  |                         | 116.233,51                            | 12.661,22                |
| 3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung  | 49.080,74                                   | 49.080,74  | -102.927,63  |                         | 102.927,63                            | -53.846,89               |
| 4. Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien                                    |   |            |  |                         |                                       |                          |
| 5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten  |   |            |  |                         |                                       |                          |
| 6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                                 | 253.727,00                                  | 120.326,00 |  |                         | 133.401,00                            | 120.326,00               |
| 7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren |   |            |  |                         |                                       |                          |
| 8. andere Rückstellungen   | 112.837,05                                  | 66.620,65  | -103.802,04  |                         | 150.018,44                            | -37.181,39               |
| Summe aller Rückstellungen   | 2.627.433,36                                | 310.726,83 | -213.842,17  |                         | 2.530.548,70                          | 96.884,66                |

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

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



## 7. Rechenschaftsbericht

### 7.1 Grundlagen

Gem. § 128 Abs. 3 NKomVG ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen. So wie der Vorbericht zum Haushaltsplan einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft geben soll, ist dem Jahresabschluss analog der Rechenschaftsbericht beizufügen.

Gem. § 57 KomHKVO soll im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage dargestellt werden. Dabei ist eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen (z.B. durch Darstellung von Kennzahlen) vorzunehmen.

Außerdem sollen wesentliche Geschehnisse, die das abgelaufene Jahr beeinflusst haben erläutert werden. Auch Vorgänge von besonderer Bedeutung die nach Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sollen ebenso berichtet werden wie mögliche finanzielle Risiken, die die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune beeinträchtigen könnten.

Der Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden hat in seiner Sitzung am 18.12.2018 die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Jahr 2019 verabschiedet. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Vechta erfolgte am 24.01.2019.

Der Ergebnishaushalt weist in der Planung im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 109.457 EUR aus und im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 1.149.000 EUR; insgesamt wird somit ein Überschuss von 1.039.543 EUR ausgewiesen. Die Steuerhebesätze wurden erneut auf Höhe der Nivellierungssätze festgelegt. Die Hebesätze für Grund- und Gewerbesteuer lauten wie folgt:

|               | Seit 2019 | Seit 2018 | Ab 2017 | Ab 2015 | 2012  |
|---------------|-----------|-----------|---------|---------|-------|
| Grundsteuer A | 341 %     | 338 %     | 336 %   | 330 %   | 320 % |
| Grundsteuer B | 360 %     | 357 %     | 351 %   | 345 %   | 330 % |
| Gewerbesteuer | 350 %     | 350 %     | 350 %   | 350 %   | 340 % |

Am 24.09.2019 wurde vom Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden die Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplan für 2019 beschlossen. Der bisher im ordentlichen Ergebnis ausgewiesene Fehlbetrag in Höhe von 109.457 EUR konnte ausgeglichen werden. Jetzt wurde ein Überschuss im in Höhe von 198.373 EUR erwartet. Im außerordentlichen Ergebnis wird weiter ein Überschuss von 1.149.000 EUR geplant, so dass das geplante Jahresergebnis einen Überschuss von 1.347.373 EUR ausweist. Die bisher geplante Kreditermächtigung wurde um 166.400 EUR reduziert und auf 2.486.000 EUR neu festgesetzt. Die Kommunalaufsicht des Landkreises Vechta hat am 24.10.2019 die Genehmigung für die Nachtragshaushaltssatzung erteilt. Insgesamt wurden folgende Beträge festgesetzt:

|   |              |
|---|--------------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>                         |              |
| ordentliche Erträge                             | 15.324.997 € |
| ordentliche Aufwendungen                        | 15.126.624 € |
| außerordentliche Erträge                        | 1.149.000 €  |
| außerordentliche Aufwendungen                   | 0 €          |
| <b>Finanzhaushalt</b>                           |              |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 14.318.950 € |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 13.476.950 € |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit          | 2.439.300 €  |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit          | 5.364.300 €  |
| Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit         | 2.486.000 €  |
| Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit         | 403.000 €    |

Zusätzliche zu den im Haushaltsplan festgesetzten Ansätzen stehen noch Ermächtigungen aus dem Vorjahr zur Verfügung. Die Ermächtigungen belaufen sich auf folgende Summen:

|   |             |
|---|-------------|
| <b>Ergebnishaushalt</b>                     |             |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 27.256,07 € |
| Transferaufwendungen                        | 16.036,69 € |
|   | 43.292,76 € |
| <b>Finanzhaushalt</b>                       |             |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 27.256,07 € |
| Transferauszahlungen                        | 16.036,69 € |
|   | 43.292,76 € |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| Erwerb von Grundstücken             | 1.539.879,05 € |
| Baumaßnahmen,                       | 3.633.000,07 € |
| Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 278.245,46 €   |
| Aktivierbare Zuwendungen,           | 719.595,11 €   |
|                                     | 6.170.719,69 € |

Am Ende des Jahres 2018 reichten die liquiden Mittel zur Deckung der Haushaltsreste, sowie erforderlicher Rückstellungen leider nicht aus, so dass eine Kreditermächtigung in Höhe von 2,1 Mio. EUR in das Jahr 2019 übertragen werden musste.

Auch Ende 2019 reichte die liquiden Mittel nicht zur Deckung der Haushaltsreste und Rückstellungen aus. Es wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.203.400 EUR in das Jahr 2020 übertragen.

Von der Möglichkeit der Budgetbildung gem. § 4 KomHKVO hat die Gemeinde Neuenkirchen-Vörden Gebrauch gemacht und die 4 Teilhaushalte (TH 1 – Kämmerei, TH 2 – Amt für Familie, Soziales, Integration und Teilhabe, TH3 – Bauamt und TH 4 – Amt für Bürgerservice und zentrale Verwaltung) jeweils zu einem Budget erklärt. Dadurch wird die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel einfacher, da innerhalb eines Budgets die Aufwendungs- und Auszahlungsansätze gegenseitig deckungsfähig sind. Außerdem wurde in einem Haushaltsvermerk festgelegt, dass Einsparungen bei zahlungswirksamen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für Auszahlungen für Investitions- oder Finanzierungstätigkeit innerhalb eines Budgets verwendet werden dürfen.

Nicht in die Budgets aufgenommen wurden die Personalaufwendungen, die Bewirtschaftungskosten, die Aufwendungen für Unterhaltung der Gebäude und Anlagen sowie die Abschreibungen. (Bei den Bewirtschaftungskosten und den Aufwendungen für Unterhaltung der Gebäude und Anlagen gibt es Ausnahmen u.a. im Bereich der Abwasserbeseitigung und des Bauhofs.)

Diese Bereiche wurden jedoch jeweils für sich als gegenseitig deckungsfähig gem. § 19 KomHKVO erklärt. Die Deckungsfähigkeit gilt sowohl für den Ertrags- als auch für den Finanzhaushalt.

## 7.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung umfasst ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen. Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen sind bereits unter Punkt 5.2 erfolgt.

Das ermittelte Jahresergebnis beeinflusst die Nettoposition der Bilanz, sie kann daher als eine Nebenrechnung der Bilanz angesehen werden.

Da zurzeit noch keine Kennzahlen und Ziele festgelegt sind, die eine Beurteilung auf Produktebene sinnvoll machen, erfolgt die Beurteilung auf Ebene der Gesamt- bzw. Teilergebnisrechnung.

|                               | Ansatz 2019 in EUR | Ist 2019 in EUR |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|
| Ordentliche Erträge           | 15.324.997 €       | 15.637.217,24   |
| Ordentliche Aufwendungen      | 15.126.624 €       | 14.357.071,90   |
| Außerordentliche Erträge      | 1.149.000 €        | 1.306.744,45    |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0 €                | 82,72           |
| Ergebnis                      | 1.347.373 €        | 2.586.807,07    |

Die ordentlichen Erträge liegen rd. 312.000 Mio. EUR oberhalb des geplanten Ansatzes, die Aufwendungen rd. 770.000 EUR unterhalb des geplanten Ansatzes. Dadurch konnte der bisher geplante Überschuss von 198.373 EUR um über 1 Mio. EUR auf rd. 1,28 Mio. EUR erhöht werden. Bei den außerordentlichen Erträgen ergibt sich ein Plus von rd. 157.700 EUR gegenüber der Planung, da keine außerordentlichen Aufwendungen geplant wurden, ergibt sich hier eine Abweichung von rd. 80 EUR.

Der in der Planung insgesamt erwartete Überschuss von rd. 1,35 Mio. EUR erhöht sich durch die tatsächliche Entwicklung der Erträge und Aufwendungen in einen Überschuss von 2.586.807,07 EUR, davon 1.280.145,34 EUR als Überschuss des ordentlichen Ergebnisses und 1.306.661,73 EUR als Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses.

Diese Beträge können durch Beschluss des Rates den jeweiligen Überschussrücklagen zugeführt bzw. entnommen werden.

Damit eine Beurteilung Entwicklung möglich ist, müssen den Ansätzen des Jahres 2019 auch die Ermächtigungen aus Haushaltsresten 2018 hinzugerechnet werden. Dies ist in der Gesamtergebnisrechnung unter Punkt 2 bzw. der Gesamtfinanzrechnung unter Punkt 3 bereits erfolgt. Ebenso sind die überplanmäßig bewilligten Aufwendungen und Auszahlungen für das Naturbad Vörden in Höhe von 50.000 EUR bei den Transferaufwendungen zu berücksichtigen.

### 7.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 30)

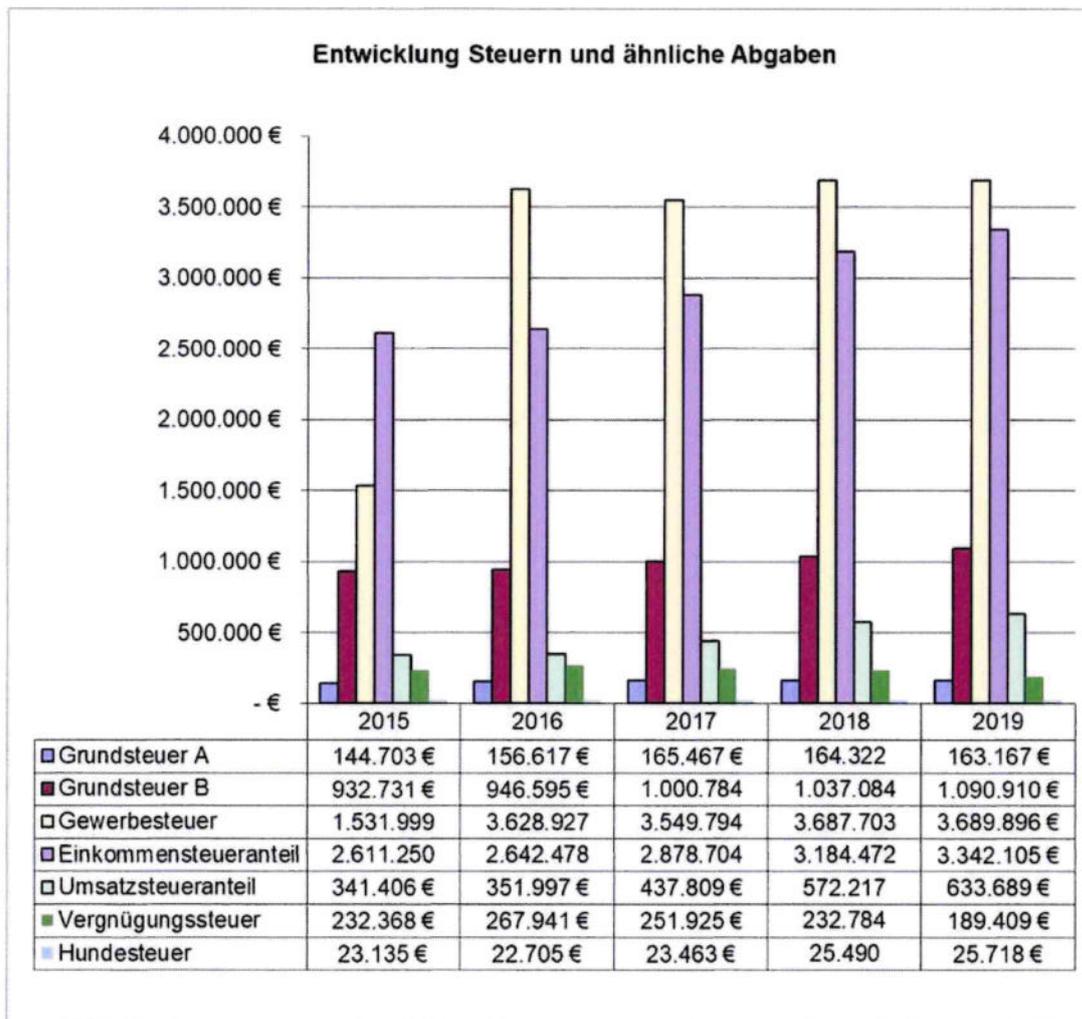
|        | Plan 2019      | Ist 2019       | + / - 2019   |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| Gesamt | 8.968.000,00 € | 9.134.893,98 € | 166.893,98 € |
| TH 1   | 8.968.000,00 € | 9.134.893,98 € | 166.893,98 € |
| TH 2   | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €       |
| TH 3   | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €       |
| TH 4   | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €       |

Auf der Ertragsseite ist dieses die wichtigste Position. Bis auf die Ansätze bei der Grundsteuer A haben sich gegenüber der Planung alle anderen Ansätze positiv entwickelt. Die Gewerbesteuererträge liegen um rd. 90.000 EUR oberhalb des Ansatzes. In den Zahlungen sind auch Abrechnungen für Vorjahre enthalten. Die Entwicklung bleibt auf Grund der Nachzahlungen und Erstattungen für Vorjahren schwer kalkulierbar und unterliegt teilweise starken Schwankungen. Die Summe 2019 setzt sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

|                       | Plan 2019             | Ist 2019              | + / - 2019          |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Grundsteuer A         | 164.100,00 €          | 163.167,39 €          | - 932,61 €          |
| Grundsteuer B         | 1.070.900,00 €        | 1.090.910,17 €        | 20.010,17 €         |
| Gewerbesteuer         | 3.600.000,00 €        | 3.689.896,16 €        | 89.896,16 €         |
| Einkommensteueranteil | 3.288.000,00 €        | 3.342.105,00 €        | 54.105,00 €         |
| Umsatzsteueranteil    | 600.000,00 €          | 633.689,00 €          | 33.689,00 €         |
| Vergnügungssteuer     | 220.000,00 €          | 189.408,76 €          | - 30.591,24 €       |
| Hundesteuer           | 25.000,00 €           | 25.717,50 €           | 717,50 €            |
| <b>Gesamt</b>         | <b>8.968.000,00 €</b> | <b>9.134.893,98 €</b> | <b>166.893,98 €</b> |

Insgesamt liegen die Erträge aus Steuern rd. 1,86 % oberhalb des geplanten Ansatzes. Nachdem 2015 lediglich Gewerbesteuererträge in Höhe von rd. 1,53 Mio. EUR verbucht werden konnten, bewegen sich die Erträge 2019 in etwa auf dem gleichen Niveau wie 2016 bis 2018.

Das nachstehende Schaubild zeigt die Entwicklung der Steuereinnahmen der letzten 5 Jahre:



## 7.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 31 – ohne Auflösung Sonderposten)

|        | Plan 2019      | Ist 2019       | + / - 2019   |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| Gesamt | 2.969.200,00 € | 2.994.759,05 € | 25.559,05 €  |
| TH 1   | 2.463.000,00 € | 2.468.680,25 € | 5.680,25 €   |
| TH 2   | 489.500,00 €   | 483.130,95 €   | - 6.369,05 € |
| TH 3   | 0,00 €         | 20.512,63 €    | 20.512,63 €  |
| TH 4   | 16.700,00 €    | 22.435,22 €    | 5.735,22 €   |

Neben den Schlüsselzuweisungen und den Zuweisungen für die Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises sind hier auch die lfd. Zuschüsse des Landkreises Vechta für die Oberschule bzw. die Sporthalle Neuenkirchen und die Betriebskosten bei den Kindergärten enthalten. Ebenso gehören die Landeszuschüsse für das beitragsfreie Kindergartenjahr zu dieser Position.

Die Gesamtsumme setzt sich wie folgt zusammen:

|                                   | Plan 2019      | Ist 2019       | + / - 2019   |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Schlüsselzuweisungen vom Land     | 1.890.000,00 € | 1.896.560,00 € | 6.560,00 €   |
| Zuweisungen übertr. Wirkungskreis | 172.500,00 €   | 172.496,00 €   | -4,00 €      |
| Zuweisungen lfd. Zwecke Bund      | 10.000,00 €    | 10.725,00 €    | 725,00 €     |
| Zuweisungen lfd. Zwecke Land      | 47.200,00 €    | 52.281,95 €    | 5.081,95 €   |
| Zuweisungen lfd. Zwecke Landkreis | 849.500,00 €   | 833.740,39 €   | -15.759,61 € |
| Zuweisungen übrige Bereiche       | 0,00 €         | 28.955,71 €    | 28.955,71 €  |

Die Zuweisungen des Landkreises Vechta für die Oberschule und die Turn- und Sporthalle fallen rd. 9.500 EUR höher aus als geplant. Im Laufe des Jahres werden jeweils nur Abschläge gezahlt, eine endgültige Abrechnung erfolgt dann im Folgejahr unter Berücksichtigung der tatsächlich entstandenen Kosten. Aufgrund geringfügiger Änderungen in den anderen Bereich liegen die Erträge im Teilhaushalt I insgesamt rd. 5.700 EUR über den Planansatz.

Im TH 2 sind u.a. die Zuschüsse für die Kindergärten und die Betreuung von Asylbewerbern nicht im geplanten Umfang erfolgt, so dass insgesamt rd. 6.400 EUR weniger vereinnahmt wurden als veranschlagt.

Im TH 3 sind Zuschüsse für die Anlegung einer Streuobstwiese eingegangen, die nicht eingeplant waren. Daher konnten Mehrerträge von 20.512,63 EUR verzeichnet werden.

Die Mehrerträge im TH 4 resultieren im Wesentlichen aus höheren Zuweisungen aus der Feuerschutzsteuer.

Nachstehendes Schaubild zeigt die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen:



Die Schlüsselzuweisungen sind abhängig von dem Steueraufkommen auf Bundes- und Landesebene und von den eigenen Steuereinnahmen im jeweiligen Bemessungszeitraum (IV. Quartal des Vorjahres – III. Quartal des Vorjahres). U.a. aufgrund der Schwankungen bei der Gewerbesteuer kommt es daher auch immer wieder zu Schwankungen bei den Schlüsselzuweisungen. Auch höhere Erträge aus dem Einkommensteueranteil beeinflussen die Schlüsselzuweisungen. Insgesamt war das maßgebliche Aufkommen aus Steuern u. Abgaben für den Finanzausgleich 2019 niedriger als für 2018. Der Grundbetrag je Einwohner ist von 1.041,09 ERU auf 1.101,86 EUR gestiegen. Diese Entwicklungen führen dazu, dass die Schlüsselzuweisungen 2019 höher sind als 2018.

#### 7.2.2 Auflösungserträge aus Sonderposten

|        | Plan 2019    | Ist 2019     | + / - 2019   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| Gesamt | 963.547,00 € | 976.197,13 € | 12.650,13 €  |
| TH 1   | 198.684,00 € | 195.509,03 € | - 3.174,97 € |
| TH 2   | 45.246,00 €  | 35.579,00 €  | - 5.667,00 € |
| TH 3   | 700.829,00 € | 718.324,10 € | 17.495,10 €  |
| TH 4   | 18.788,00 €  | 22.785,00 €  | 3.997,00 €   |

Auflösungserträge stehen den Abschreibungen gegenüber. Die erhaltenen Zuschüsse und Beiträge (Sonderposten) werden entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Anlagen aufgelöst.

Da die Anlagebuchhaltung zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 noch nicht auf dem aktuellen Stand war, aber auch nicht alle Maßnahmen wie geplant umgesetzt bzw. abgerechnet waren, kommt es zu Differenzen zwischen den Plan – und Ist Zahlen. Zu Auflösungserträgen kommt es erst, wenn die entsprechenden Anlagen komplett fertiggestellt und aktiviert wurden.

#### 7.2.4 sonstige Transfererträge (Kontengruppe 32)

|        | Plan 2019  | Ist 2019   | + / - 2019 |
|--------|------------|------------|------------|
| Gesamt | 8.000,00 € | 8.201,00 € | 201,00 €   |
| TH 1   | 0,00 €     | 0,00 €     | 0,00 €     |
| TH 2   | 8.000,00 € | 8.201,00 € | 201,00 €   |
| TH 3   | 0,00 €     | 0,00 €     | 0,00 €     |
| TH4    | 0,00 €     | 0,00 €     | 0,00 €     |

Er handelt sich um Kostenerstattungen im Wohngeldbereich. Die Erstattungen stehen im direkten Zusammenhang mit den jeweiligen Aufwendungen. Von der Summe sind diese Erträge nicht von wesentlicher Bedeutung

#### 7.2.5 öffentlich-rechtliche Entgelte (Kontengruppe 33)

|        | Plan 2019      | Ist 2019       | + / - 2019  |
|--------|----------------|----------------|-------------|
| Gesamt | 1.557.200,00 € | 1.654.769,24 € | 97.569,24 € |
| TH 1   | 5.700,00 €     | 10.569,40 €    | 4.869,40 €  |
| TH 2   | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €      |
| TH 3   | 1.229.000,00 € | 1.292.587,23 € | 63.587,23 € |
| TH4    | 322.500,00 €   | 351.612,61 €   | 29.112,61 € |

Es handelt sich u.a. um Verwaltungsgebühren im Bereich Meldeamt, Ordnungsamt und Standesamt, sowie Benutzungsgebühren im Bereich Abwasserbeseitigung, Friedhof und Obdachlosenunterkunft. Im

TH 3 wurden im Bereich Abwasserbeseitigung mehr Gebühren eingenommen. Außerdem sind vermehrt Nutzungsentgelte durch Windparkbetreiber eingegangen.

Im Th 4 liegen die Gebührenerträge beim Friedhof rd. 5.600 EUR unterhalb des Planansatzes, bei den Feuerwehren wurden auf Grund von Einsätzen rd. 3.700 EUR mehr vereinnahmt. Auch im Bereich des Ordnungsamtes konnte auf Grund von Erstattungen für milde Müllablagerungen, Sperrzeitverlängerungen und Gebührenerstattung für eine Notunterbringung im Rahmen der Gefahrenabwehr rd. 8.500 EUR mehr vereinnahmt werden ebenso sind die Benutzungsgebühren im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung höher als geplant.

Die Hauptpositionen haben sich wie folgt entwickelt:

|  | Plan           | Ist            |
|--|----------------|----------------|
| Benutzungsgebühren Schmutzwasserkanalisation | 1.125.000,00 € | 1.155.063,94 € |
| Benutzungsgebühren Oberflächenkanalisation   | 79.000,00 €    | 88.561,03 €    |
| Gebühren Meldeamt, Standesamt, Ordnungsamt   | 63.000,00 €    | 74.345,83 €    |
| Gebühren Einrichtungen für Wohnungslose      | 5.000,00 €     | 4.574,00 €     |
| Gebühren Einrichtungen für Flüchtlinge       | 190.000,00 €   | 210.298,26 €   |
| Benutzungsgebühren Friedhof                  | 40.000,00 €    | 34.429,98 €    |

#### 7.2.6 privatrechtliche Entgelte (Kontengruppe 34)

|        | Plan 2019    | Ist 2019     | + / - 2019    |
|--------|--------------|--------------|---------------|
| Gesamt | 207.250,00 € | 197.348,10 € | - 9.901,60 €  |
| TH 1   | 27.000,00 €  | 17.9014,37 € | - 9.098,63 €  |
| TH 2   | 3.250,00 €   | 7.944,29 €   | 4.694,29 €    |
| TH 3   | 6.100,00 €   | 11.714,67 €  | 5.614,67 €    |
| TH 4   | 170.900,00 € | 159.787,77 € | - 11.112,23 € |

Hierzu gehören die Erträge aus Vermietung und Verkauf sowie Schadenersatzleistungen von Versicherungen.

Im TH 1 stehen die Mindererträge im Wesentlichen im Zusammenhang mit Nutzungsentgelten im Zusammenhang mit dem Windpark Vörden. Die im vergangenen Jahr hier gebuchten Beträge wurde in 2019 im TH 3 bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten gebucht.

Im TH 2 führen u.a. Mieterträge für das Haus der Begegnung und Schadenersatzleistungen der Versicherungen nach Einbruchschäden im Kindergarten zu Mehrerträgen.

Guthaben aus Stromrechnungen u.a. im Bereich Abwasser führen im TH 3 zu entsprechenden Mehrerträgen.

Da für weniger Flüchtlinge als geplant Mietverträge abgeschlossen werden konnten, bleiben die Erträge hier hinter der Planung zurück.

#### 7.2.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 348)

|        | Plan 2019    | Ist 2019     | + / - 2019   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| Gesamt | 270.800,00 € | 266.587,57 € | -4.212,43 €  |
| TH 1   | 0,00 €       | 34.884,35 €  | 34.884,35 €  |
| TH 2   | 207.700,00 € | 189.214,66 € | -18.485,34 € |
| TH 3   | 51.500,00 €  | 37.043,39 €  | -14.456,61 € |
| TH 4   | 11.600,00 €  | 5.445,17 €   | -6.154,83 €  |

Im TH 1 resultieren die Mehrerträge im Wesentlichen aus dem Ertrags- und Aufwandsausgleich der Gesellschafter der Niedersachsenpark GmbH.

Die Wohngelderstattungen liegen unterhalb des Planansatzes und führen so u.a. zu den Mindererträgen im TH 2

Da die geplanten F- und B-Pläne nicht alle erstellt werden konnten, wurden auch keine Erstattungsbeträge von Dritten geleistet, so dass insgesamt weniger Erträge eingegangen sind.

Im TH 4 ist die Kostenerstattung für die Europawahl noch nicht im Jahr 2019 eingegangen.

#### 7.2.8 Zinsen und ähnliche Erträge (Kontengruppe 36)

|        | Plan 2019   | Ist 2019    | + / - 2019  |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| Gesamt | 12.400,00 € | 45.817,81 € | 33.417,81 € |
| TH 1   | 11.100,00 € | 43.558,64 € | 32.458,64 € |
| TH 2   | 0,00 €      | 0,00 €      | 0,00 €      |
| TH 3   | 1.300,00 €  | 1.438,97 €  | 138,97 €    |
| TH 4   | 0,00 €      | 820,20 €    | 820,20 €    |

Die Mehrerträge im TH 1 sind auf Verzinsungen von Steuernachforderungen zurückzuführen. Die Verzinsung wird fällig, wenn die Veranlagung später als 15 Monate nach Abschluss des Geschäftsjahres erfolgt.

Im TH 4 sind die Zinsen für die Versorgungsrücklage verbucht.

#### 7.2.9 sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 35)

|        | Plan 2019    | Ist 2019     | + / - 2019   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| Gesamt | 368.600,00 € | 358.643,36 € | -9.956,64 €  |
| TH 1   | 21.100,00 €  | 30.280,33 €  | 9.180,33 €   |
| TH 2   | 0,00 €       | 372,00 €     | 372,00 €     |
| TH 3   | 317.500,00 € | 316.424,80 € | -1.075,20 €  |
| TH 4   | 30.000,00 €  | 11.566,23 €  | -18.433,77 € |

Insbesondere die Konzessionsabgaben und die Auflösung von Rückstellungen fallen unter diese Position, außerdem die Mahngebühren und Säumniszuschläge und Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigung.

Die Mehrerträge im TH 1 stehen u.a. im Zusammenhang mit der Auflösung von Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen von Forderungen. Die Bildung der Berichtigungen wird als Aufwand gebucht. Da diese Berichtigungen jetzt aufgelöst werden konnten, entstehen die entsprechenden Erträge.

Im TH 3 sind rd. 14.000 EUR weniger an Konzessionsabgaben eingegangen als geplant wurden. Gleichzeitig wurde in Vorjahren gebildeten Rückstellungen nicht im vollen Umfang benötigt. Die Auflösungserträge erscheinen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen. Insgesamt liegen die Erträge somit nur knapp unter dem Planansatz.

Im TH 4 wurden u.a. die geplanten Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen nicht im geplanten Umfang erreicht, da es eine Neuberechnung durch die Versorgungskasse gab.

#### 7.2.10 Aufwendungen für aktives Personal und Versorgung (Kontengruppe 40 und 41)

|        | Plan 2019      | Ist 2019       | + / - 2019    |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| Gesamt | 2.801.700,00 € | 2.695.322,68 € | -106.377,32 € |
| TH 1   | 711.900,00 €   | 659.756,46 €   | -52.143,54 €  |
| TH 2   | 418.200,00 €   | 403.394,62 €   | -14.805,38 €  |
| TH 3   | 964.900,00 €   | 937.166,60 €   | -27.733,40 €  |
| TH 4   | 706.700,00 €   | 695.005,00 €   | -11.695,00 €  |

Die Personalaufwendung beinhalten die Dienstbezüge, Beiträge und Umlagen zur Versorgungskasse bzw. Sozialversicherungen, Rückstellung für Pensionen und Altersteilzeit, sowie Beihilfen für Beamte und Arbeitnehmer.

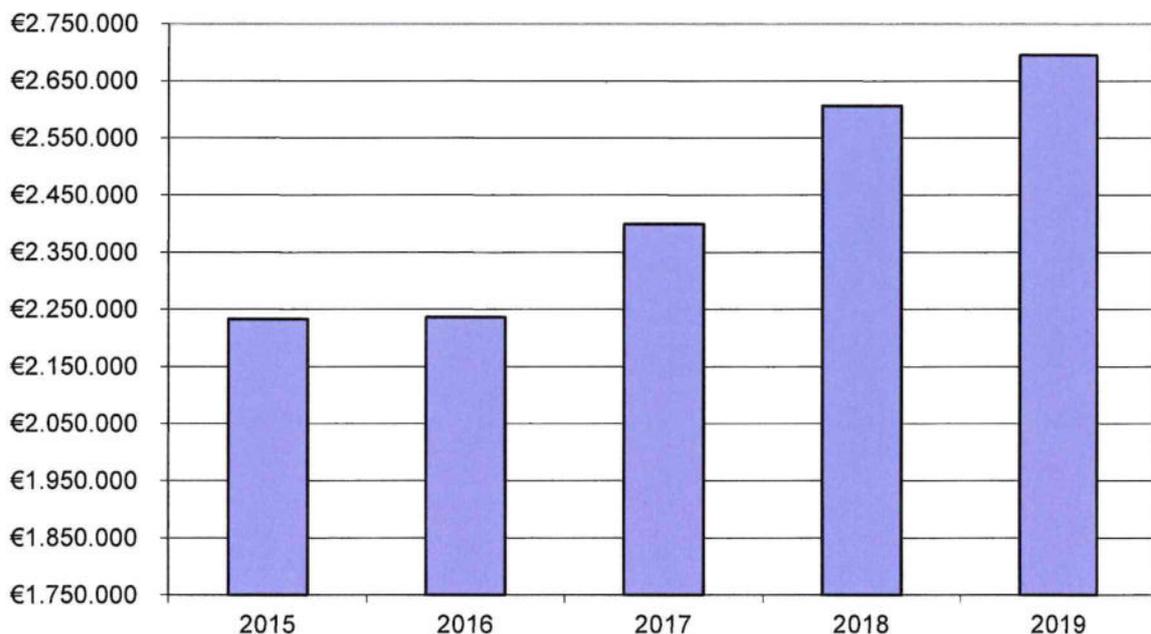
Die einzelnen Positionen verteilen sich wie folgt:

|  | Plan 2019             | Ist 2019              | + / - 2019           |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Dienstaufwendungen   | 2.079.600,00 €        | 1.975.780,75 €        | -103.819,25 €        |
| Beiträge Versorgungskasse  | 247.300,00 €          | 242.420,14 €          | - 4.879,86 €         |
| Beiträge Sozialversicherung  | 394.400,00 €          | 374.274,80 €          | -20.125,20 €         |
| Beihilfe und Unterstützungsleistungen für Arbeitnehmer und Beamte    | 20.300,00 €           | 28.489,65 €           | 8.189,65 €           |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen                                  | 35.000,00 €           | 48.267,00 €           | 13.267,00 €          |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen                                  | 12.000,00 €           | 10.380,72 €           | -1.619,28 €          |
| Zuführung für Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen | 0,00 €                | 15.709,62 €           | 15.709,62 €          |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger      | 13.100,00 €           | 0,00 €                | -13.100,00 €         |
| <b>Gesamt</b>  | <b>2.801.700,00 €</b> | <b>2.695.322,68 €</b> | <b>-106.377,32 €</b> |

Die Ansätze für die Personalaufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig, so dass die Mehraufwendungen für die Zuführungen zu den verschiedenen Rückstellungen sowie die Beihilfen für Versorgungsempfänger durch Einsparungen z.B. bei den Dienstaufwendungen gedeckt werden können. Die Zuführung an die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Beihilfen für Versorgungsempfänger werden auf Grund der Mitteilungen der Versorgungskasse gebucht. Bei der Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen in Höhe von 15.709,62 EUR handelt es sich um Rückstellungen für Überstunden und Resturlaub. Die Werte wurden vom Personalamt ermittelt. Die Gemeinde ist gesetzlich verpflichtet die Rückstellung zu bilden und demnach waren die entsprechenden Buchungen durchzuführen. Der Ansatz für Personalaufwendungen wird um rd. 3,8 % unterschritten,

Nachstehend ein Überblick über die Entwicklung der Personalkosten:

### Entwicklung Personalkosten



Die Personalkosten 2016 bewegen sich in etwa auf dem Niveau des Vorjahres. Auf Grund von Höhergruppierungen, Aufstockungen von Stunden aber auch Neueinstellungen im Bereich der

Jugendarbeit steigen die Kosten im Jahr 2017 an. Im Jahr 2018 war eine durchschnittliche Tarifierhöhung von 3,19 % zu berücksichtigen. Die im Laufe des Jahres 2017 erfolgten Neueinstellungen müssen ab 2018 voll berücksichtigt werden. Außerdem wurden die Stunden der Schulsekretärinnen an den Grundschulen aufgestockt, weiteres Personal für den Bauhof eingestellt und eine Auszubildende nach Beendigung ihrer Ausbildung übernommen. Im Jahr 2019 ist eine Tarifsteigerung zum April erfolgt. Außerdem mussten die in 2018 beschlossenen Höhergruppierungen und Stundenaufstockungen für das ganze Jahr berücksichtigt werden. Außerdem erfolgte eine stundenweise Rückkehr aus der Elternzeit einer Mitarbeiterin.

#### 7.2.11 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 42)

|        | Plan 2019 + HR 2018 | Ist 2019       | + / - 2019     |
|--------|---------------------|----------------|----------------|
| Gesamt | 3.435.556,07 €      | 3.018.304,74 € | - 417.251,33 € |
| TH 1   | 1.011.571,07 €      | 870.068,30 €   | -141.502,77 €  |
| TH 2   | 86.329,91 €         | 76.093,50 €    | -10.236,41 €   |
| TH 3   | 1.252.750,00 €      | 1.066.801,13 € | -185.948,87 €  |
| TH 4   | 1.084.905,09 €      | 1.005.341,81 € | -79.563,28 €   |

Für 2019 wurden insgesamt 3.408.300 EUR für Sach- und Dienstleistungen eingeplant. Unter Berücksichtigung der Haushaltsreste aus 2018 in Höhe von 27.256,07 EUR standen insgesamt rd. 3,44 Mio. EUR zur Verfügung. Verausgabt wurden rd. 3,02 Mio. EUR und damit rd. 220.000 EUR mehr als im Jahr 2018. Insgesamt liegen die Aufwendungen um rd. 12,15 % unterhalb des verfügbaren Mittelansatzes.

Der Aufwand entfällt auf:

|   | Plan 2019      | HH-Rest 2018 | Ist 2019       | + / - 2019    |
|---|----------------|--------------|----------------|---------------|
| Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen  | 249.800,00 €   |              | 208.136,93 €   | -41.663,07 €  |
| Unterhaltung sonstiges unbewegl. Vermögens (Kläranlage, Straßen,)   | 484.000,00 €   |              | 442.942,62 €   | -41.057,38 €  |
| Anschaffung und Unterh. von unbewegl. Vermögensgegenständen   | 131.600,00 €   | 450,00 €     | 143.996,77 €   | 11.946,77 €   |
| Mieten / Pachten /Leasing   | 394.700,00 €   |              | 384.313,02 €   | -10.386,98 €  |
| Bewirtschaftungskosten  | 797.050,00 €   |              | 641.959,71 €   | -155.090,29 € |
| Haltung von Fahrzeugen  | 74.000,00 €    |              | 65.019,53 €    | -8.980,47 €   |
| Besondere Aufwend. für Beschäftigte   | 88.400,00 €    |              | 80.667,28 €    | -7.732,72 €   |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (z.B. Lehr- und Lernmittel, Stromkosten Straßenbeleuchtung, Kosten der EDV, Kosten Ortsplanung, Nachmittagsprogramm oGTS, Kosten Mittagessen) | 1.188.750,00 € | 26.806,07 €  | 1.051.268,88 € | -164.287,19 € |
| Gesamt  | 3.408.300,00 € | 27.256,07 €  | 3.018.304,74 € | -417.251,33 € |

Die Ansätze für Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude wurden nicht im geplanten Umfang benötigt. So ist z.B. die Renovierung des Sitzungssaals im Rathaus nicht erfolgt und die Umrüstung der Basketballkorbanlagen sowie die Malerarbeiten in der Sporthalle Vörden sind günstiger ausgefallen als geplant. Auch im Bereich der Flüchtlingsunterbringung war der Renovierungsaufwand geringer als geschätzt. Es werden jährlich für alle Liegenschaften Mittel zur Verfügung gestellt, erfreulicherweise sind tatsächlich aber nicht überall Reparaturarbeiten erforderlich.

Die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens ist niedriger ausgefallen als eingeplant. U.a. im Bereich der Schmutzwasserkanalisation, der Oberflächenentwässerung, der Regenrückhaltebecken und der Straßenbeleuchtung wurden die Ansätze nicht in voller Höhe benötigt.

Der Ansatz für die Unterhaltung und Anschaffung von beweglichem Vermögen wurde um rd. 11.900 EUR überschritten. Diese Summe entfällt auf Buchungen bei den Schulen. Hier ist immer mit einer „Überschreitung“ diese Position zu rechnen, da das Schulbudget zentral beim Sachkonto 427100 gebucht wird, die tatsächlichen Anschaffungen aber den jeweiligen Sachkonten zugerechnet werden. Gedeckt ist die Überschreitung dann durch Einsparungen bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen. Ansonsten hat es quer durch alle Bereiche kleinere Verschiebungen gegeben. Der Ansatz für Mieten und Pachten wurde ebenfalls nicht in vollem Umfang benötigt. Hier wurden u.a. sowohl der Ansatz für Mieten im Bereich der Tagespflege als auch im Bereich der Flüchtlingsunterbringung nicht in ausgeschöpft.

Die Bewirtschaftungsaufwendungen liegen um rd. 19,5 % unterhalb des Planansatzes. Gerade im Bereich Strom und Gas lagen die tatsächlichen Zahlungen unterhalb der Planzahlen, da u.a. Erstattungen für Vorjahre erfolgten und niedrigere Abschläge zu zahlen war. Auch im Bereich der Kläranlage und Pumpwerke lagen die Stromkosten rd. 36.800 EUR unterhalb der Planungen. Mögliche Preisveränderungen aber auch die tatsächlichen Verbräuche sind im Vorfeld nur schwer kalkulierbar.

Bei der Fahrzeugunterhaltung war der Reparaturaufwand im Bereich der Feuerwehr Neuenkirchen höher als geplant, statt 8.000 EUR mussten hier rd. 10.100 EUR verausgabt werden. Da gleichzeitig für den Dienstwagen Rathaus, die Feuerwehr Vörden oder auch bei Bauhof der Aufwand niedriger war, als geplant, ergibt sich insgesamt eine Einsparung von rd. 9.000 EUR.

Zu den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte zählen Fortbildungskosten, Aufwendungen für Dienstkleidung und Entschädigungen für Einsätze bei den Feuerwehren. Die Einsparungen liegen im Wesentlichen im Bereich der Verwaltung, da weniger Schulungen besucht wurden.

Wie in den vergangenen Jahren auch stehen die Einsparungen bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsausgaben u.a. auch im Zusammenhang mit den Schulbudget, da wie bereits erwähnt, die Haushaltsmittel hier veranschlagt werden, der Aufwand aber auf verschiedenen Sachkonten (z.B. bewegl. Vermögensgegenstände) gebucht wird. Durch diese Buchungsvorgänge entstehen bei dieser Position bereits Minderaufwendungen in Höhe von rd. 58.400 EUR. Einsparungen bei den Budgets in Höhe von rd. 19.800 EUR wurden in das nächste Jahr übertragen. Tatsächliche Einsparungen liegen z.B. bei den Kosten der Datenverarbeitung (rd. 26.500 EUR), der Ortsplanung (rd. 26.400 EUR) und der Straßenbeleuchtung (rd. 9.100 EUR) vor. Im Bereich der Gefahrenabwehr wurde der Ansatz auf Grund der Beseitigung des Eichenprozessionsspinners um rd. 22.000 EUR überschritten. Weitere Veränderungen ergeben sich quer durch den ganzen Haushalt; Insgesamt ergibt sich eine Einsparung über den gesamten Bereich in Höhe von rd. 164.000 EUR.

#### 7.2.12 Abschreibungen (Kontengruppe 47)

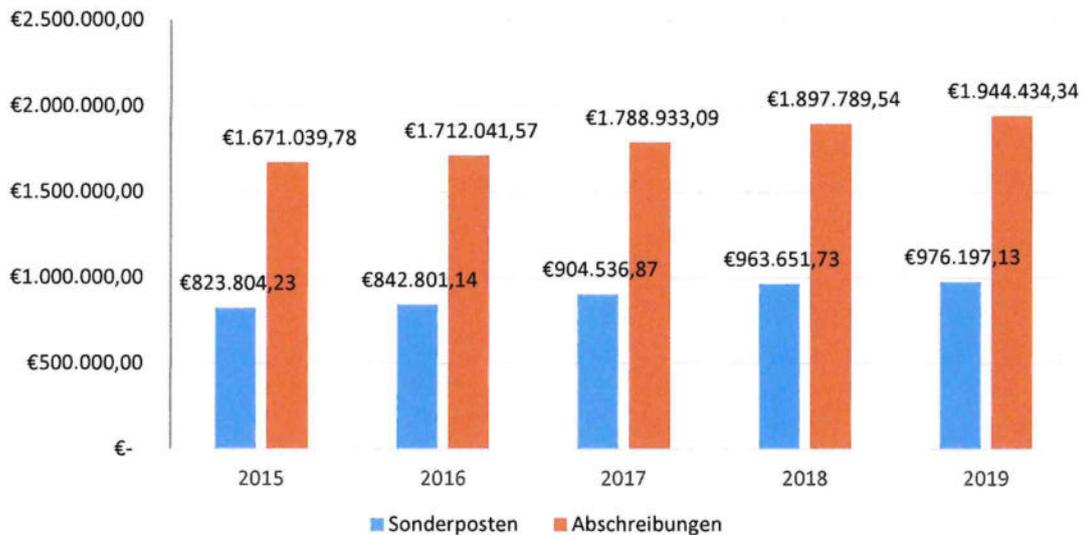
|        | Plan 2019      | Ist 2019       | + / - 2019   |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| Gesamt | 1.831.716,00 € | 1.944.434,34 € | 112.718,34 € |
| TH 1   | 403.998,00 €   | 448.837,92 €   | 44.839,92 €  |
| TH 2   | 141.861,00 €   | 147.440,73 €   | 5.579,73 €   |
| TH 3   | 1.156.529,00 € | 1.208.958,93 € | 52.429,93 €  |
| TH 4   | 129.328,00 €   | 139.196,76 €   | 9.868,76 €   |

Ebenso wie bei den Sonderposten kommt es auch hier zu Differenzen zwischen den Plan und Ist Zahlen, da die Anlagenbuchhaltung zu Beginn des Jahres noch nicht auf dem aktuellen Stand war und auch nicht alle Maßnahmen wie geplant umgesetzt bzw. abgerechnet waren.

In den Abschreibungskosten ist eine Einzelwertberichtigung auf Forderungen in Höhe von 18.871,99 € sowie eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 39.279,15 EUR enthalten.

Für die Überschreitung des Haushaltsansatzes ist gem. § 117 Abs. 5 NkomVG keine Bewilligung des Rates erforderlich. Die den Ansatz überschreitenden Aufwendungen sind in den Jahresabschluss aufzunehmen.

### Entwicklung Sonderposten und Abschreibungen



Die Abschreibungen und Auflösungserträge aus Sonderposten führen nicht zu einer Veränderung der liquiden Mittel, beeinflussen des Jahresergebnis der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden aber deutlich.

Die Differenz zwischen beiden Positionen (968.237,21 EUR für 2019, Vorjahr 934.137,81 EUR) müssen durch Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden und belasten damit das Jahresergebnis.

#### 7.2.13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 45)

|        | Plan 2019    | Ist 2019     | + / - 2019   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| Gesamt | 203.000,00 € | 144.064,51 € | -58.935,49 € |
| TH 1   | 203.000,00 € | 144.064,51 € | -58.935,49 € |
| TH 2   | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| TH 3   | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| TH 4   | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |

Unter dieser Position werden Zinsen für Darlehn und Kassenkredite sowie die Verzinsung von Steuererstattungen zusammengefasst. Für die Verzinsung von Steuererstattungen wurden 33.797,00 EUR gezahlt, das sind 1.203,00 EUR weniger als geplant.

Da von der Kreditermächtigung im Jahr 2019 kein Gebrauch gemacht wurden, wurden auch die eingeplanten Zinsaufwendungen nicht in voller Höhe fällig.

#### 7.2.14 Transferaufwendungen (Kontengruppe 43)

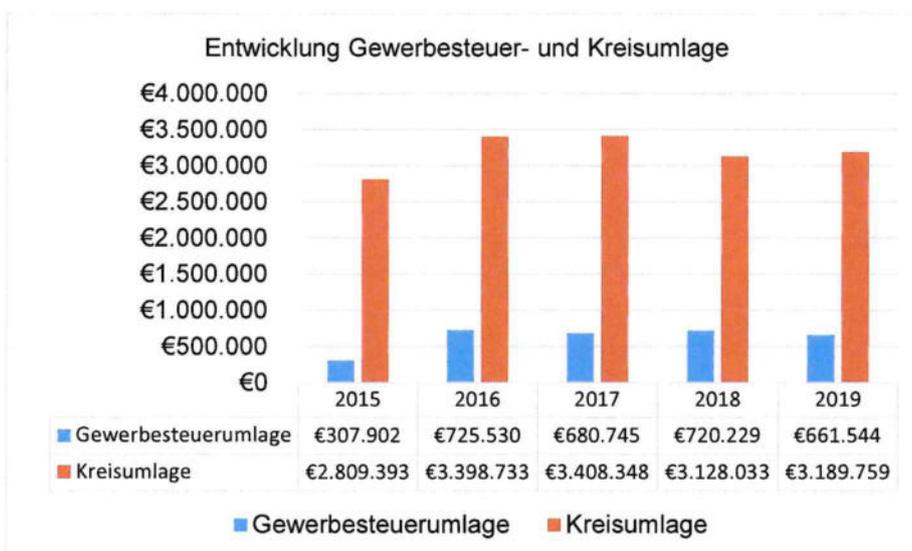
|        | Plan 2019      | HH Rest 2018 | Üpl.        | Ist 2019       | + / - 2019     |
|--------|----------------|--------------|-------------|----------------|----------------|
| Gesamt | 6.250.450,00 € | 16.036,69 €  | 50.000,00 € | 5.913.687,49 € | - 402.799,20 € |
| TH 1   | 4.243.400,00 € | 16.036,69 €  | 50.000,00 € | 4.151.154,20 € | -158.282,49 €  |
| TH 2   | 1.913.800,00 € | 0,00 €       | 0,00 €      | 1.676.306,56 € | - 237.493,44 € |
| TH 3   | 16.500,00 €    | 0,00 €       | 0,00 €      | 16.249,04 €    | --250,96 €     |
| TH 4   | 76.750,00 €    | 0,00 €       | 0,00 €      | 69.977,69 €    | -6.772,31 €    |

Die Transferaufwendungen sind die größte Position auf der Aufwandsseite des Ergebnishaushaltes. Ihr Anteil beträgt rd. 41,2 % am Gesamtaufwand aus laufender Verwaltungstätigkeit. Hierzu zählen die Sozialhilfeaufwendungen, Wohngeld u. Lastenzuschuss, Zuschüsse für lfd. Zwecke, die Kreisumlage oder auch die Gewerbesteuerumlage. Die wichtigsten Positionen haben sich wie folgt entwickelt:

|                                     | Plan 2019             | Ist 2019              | + / - 2019           |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Sozialtransferaufwendungen          | 194.000,00 €          | 171.148,00 €          | -22.852,00 €         |
| Zuschuss Kindergärten + Tagespflege | 1.698.000,00 €        | 1.484.085,49 €        | -213.914,51 €        |
| Zuschuss Musikschulen               | 80.000,00 €           | 75.382,00 €           | -4.618,00 €          |
| Gewerbesteuerumlage                 | 695.800,00 €          | 661.544,00 €          | -34.256,00 €         |
| Kreisumlage                         | 3.254.800,00 €        | 3.189.759,00 €        | -65.041,00 €         |
| Allgemeine Umlage an das Land       | 16.500,00 €           | 15.664,00 €           | -836,00 €            |
| Sonst. Zuweisungen für lfd. Zwecke  | 310.850,00 €          | 316.105,00 €          | 5.255,00 €           |
| Sonst. Transferaufwendungen         | 500,00 €              | 0,00 €                | --500,00 €           |
| <b>Gesamt</b>                       | <b>6.254.450,00 €</b> | <b>5.913.687,49 €</b> | <b>-336.762,51 €</b> |

Die gezahlten Sozialtransferaufwendungen entfallen in voller Höhe auf die Zahlung von Wohngeld und Lastenzuschuss.

Die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage liegen unterhalb des Planansatzes, da der Umlagesatz von 68 % auf 64 % abgesenkt wurde. Der Ansatz für die Kreisumlage wurde um 65.041 EUR unterschritten. Dies ist darauf zurückzuführen, dass mit einem Kreisumlagehebesatz von 37 % geplant wurde. Die Kreisumlage wurde aber tatsächlich über den Nachtragshaushalt des Landkreises mit einem Hebesatz von 35 % festgesetzt. Da noch eine Zuführung an die Finanzausgleichsrücklage erfolgen musste liegt die Einsparung nur bei rd. 65.000 EUR. Das nachstehende Schaubild zeigt die Entwicklung der Gewerbesteuer- und Kreisumlage. Im Bereich der Kindergärten sind Erstattungen für Vorjahre in Höhe von rd. 77.000 EUR eingegangen.



#### 7.2.15 sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 44)

|               | Plan 2019           | Ist 2019            | + / - 2019        |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Gesamt</b> | <b>631.458,00 €</b> | <b>641.258,14 €</b> | <b>9.800,14 €</b> |
| TH 1          | 230.900,00 €        | 245.507,81 €        | 14.607,81 €       |
| TH 2          | 1.900,00 €          | 4.052,03 €          | 2.152,03 €        |
| TH 3          | 107.758,00 €        | 131.223,60 €        | 23.465,60 €       |
| TH 4          | 290.900,00 €        | 260.474,70 €        | -30.425,30 €      |

Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zählen neben den Geschäftsaufwendungen z.B. auch die Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige, die Beiträge an den Kommunalen Schadenausgleich sowie Erstattungen an die Niedersachsenpark GmbH und an den Landkreis Vechta für Rechnungsprüfungskosten sowie Abführungen an die Rücklage für Gebührenüberschüsse im Bereich der Abwasserbeseitigung .

Die Mehraufwendungen im TH 1 hängen u.a. wieder mit dem Budget für die Schulen zusammen. Wie bereits unter Punkt 7.2.11 erläutert werden die zur Verfügung gestellten Mittel zentral bei dem Sachkonto 427100 veranschlagt. Der tatsächliche Aufwand wird aber auf die jeweiligen Sachkonten aufgeteilt. Hierauf entfallen Aufwendungen in Höhe von rd. 26.300 EUR. Die Überschreitungen im TH 3 stehen im Zusammenhang mit der Gebührennachkalkulation für 2019. Nachdem Überdeckungen für die zentrale Schmutzkanalisation und die Oberflächenentwässerung festgestellt wurden, mussten entsprechende Beträge an die Überschussrücklage abgeführt werden. Die tatsächliche Abführung war höher als geplant.

Im Th 4 waren die u.a. die Kosten für ein Einzelhandelskonzept niedriger als geplant, die Geschäftsaufwendungen im Rathaus lagen rd. 5.000 EUR niedriger und auch die Beiträge für GUV und KSA lagen rd. 6.400 EUR unterhalb der Planansätze.

Natürlich gab es quer durch den Haushalt weitere kleinere Veränderungen.

#### 7.2.16 außerordentliche Aufwendungen und Erträge (Kontengruppe 5)

Die außerordentlichen Erträge wurden bereits unter Punkt 5.2 erläutert.

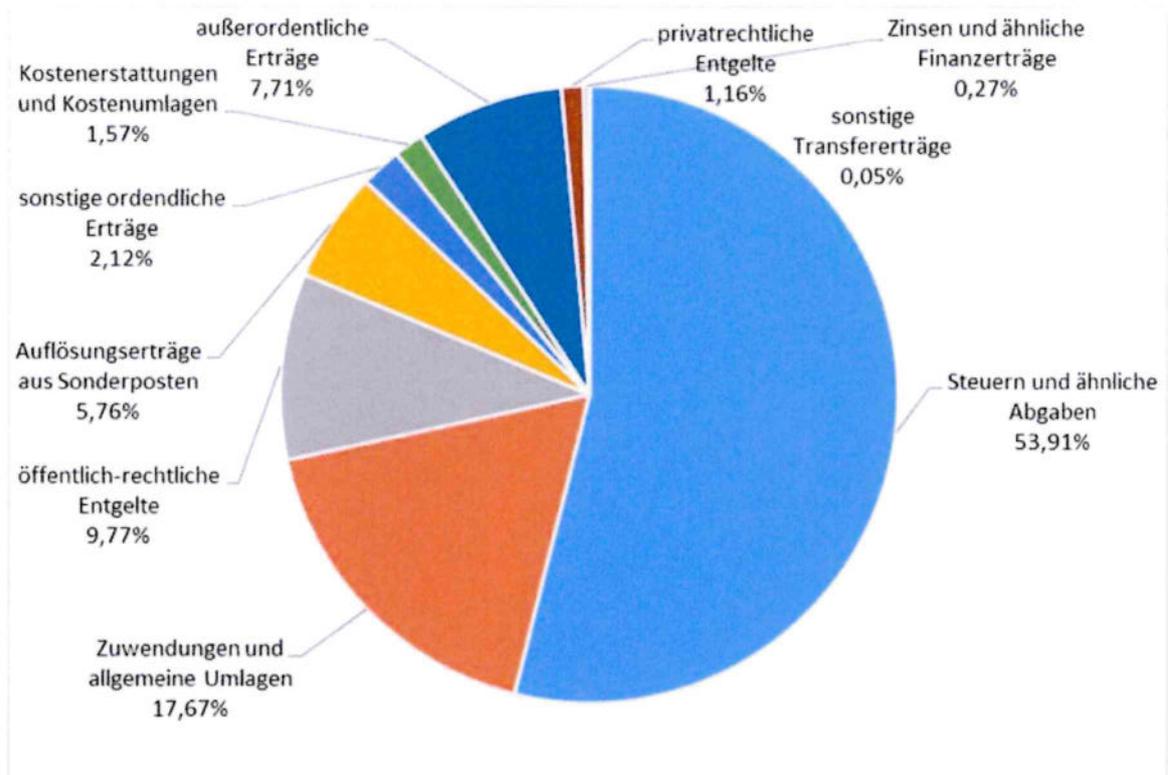
#### 7.2.17 Zusammenfassung Ergebnisrechnung

Die laufenden Entwicklungen des Jahres 2019 haben dazu geführt, dass der bisher geplante Überschuss von 198.373 EUR um 1.081.772,34 EUR überschritten wird und jetzt tatsächlich 1.280.145,34 EUR beträgt. Neben einer Verbesserung u.a. der Steuererträge führen insbesondere Einsparungen auf der Aufwandsseite zur Ergebnisverbesserung. Diese sind u.a. auch auf das Absenken der Hebesätze für die Gewerbesteuer- und Kreisumlage zurückzuführen. Am Ende des Jahres wurden Haushaltsreste in Höhe von 78.484,27 EUR gebildet.

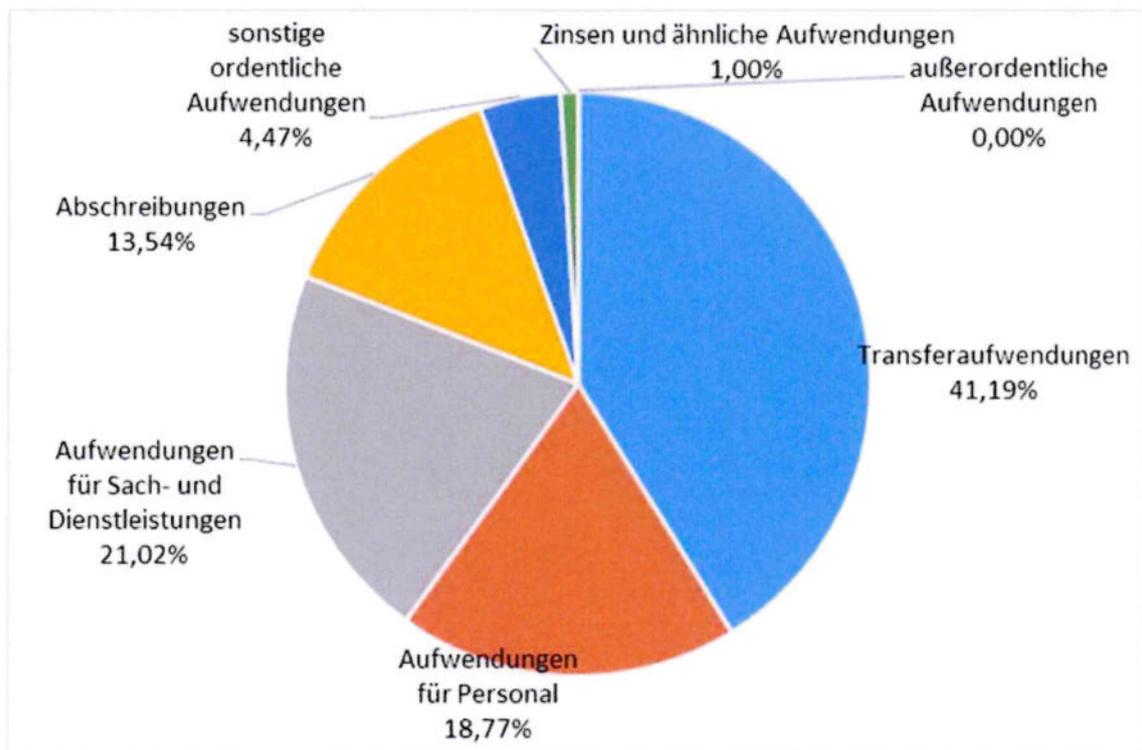
Die außerordentliche Ergebnisrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 1.306.661,73 EUR aus und damit rd. 157.700 EUR mehr als geplant. (sh. auch Punkt 5.2).

Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergibt sich ein Jahresergebnis von 2.586.807,07 EUR, geplant worden war im Jahresergebnis mit einem Überschuss von 1.347.373,00 EUR. Ein Beschluss des Rates zur Ergebnisverwendung erfolgt, sobald der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes zum Jahresabschluss vorliegt.

## Übersicht Erträge 2019



## Übersicht Aufwendungen 2019



### 7.3 Finanzrechnung

Der Finanzhaushalt enthält alle Einzahlungen und Auszahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit, die sich aus den Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes ergeben. Die Ansätze zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt sind hierbei nicht identisch, da die Ergebnisrechnung auch Beträge enthält, die nicht zahlungswirksam werden (z.B. Rückstellungen, Sonderposten, Abschreibungen). Ebenso werden hier die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen, sowie die Tilgung und Aufnahme von Krediten gebucht.

Das Ergebnis der Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Das Ergebnis wird wie folgt ermittelt:

|  | Soll 2019       | Ist 2019        |
|--|-----------------|-----------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 14.318.950,00 € | 14.579.582,75 € |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 13.476.950,00 € | 12.183.733,37 € |
| Einzahlungen für Investitionstätigkeit     | 2.439.300,00 €  | 2.348.611,74 €  |
| Auszahlungen für Investitionstätigkeit     | 5.364.300,00 €  | 2.610.575,90 €  |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 2.486.000,00 €  | 0 €             |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 403.000,00 €    | 382.438,98 €    |
| Haushaltsunwirksame Einzahlungen           | 0,00 €          | 1.019.482,57 €  |
| Haushaltsunwirksame Auszahlungen           | 0,00 €          | 757.678,13 €    |
| Finanzmittelveränderung                    | 0,00 €          | 2.013.250,68 €  |

Durch die positive Entwicklung der Einzahlungen und der Einsparungen bei den Auszahlungen Stand an liquiden Mittel um rd. 2 Mio. EUR. Diese Mittel stehen zur Deckung von Haushaltsresten zur Verfügung sofern sie nicht für Rückstellungen oder sonstige Verbindlichkeiten gebunden sind.

#### 7.3.1 Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen liegen mit rd. 1,82 % oberhalb des Planansatzes. Abweichungen zwischen Ertrag und Einzahlungen sind immer zu erwarten, da zwischen Entstehung des Anspruchs und tatsächlicher Zahlungen immer ein Zeitabstand liegt. Es kommt daher immer wieder vor, dass der Ertrag z.B. im Dezember gebucht wird und die Einzahlung erst im Januar erfolgt. So resultiert die große Abweichung zwischen den Erträgen aus Zuwendungen und den Einzahlungen aus Zuwendungen u.a. daraus. Dass die Zahlung aus der Abrechnung der Betriebskostenzuschüsse der Kindergärten erst im Januar eingegangen ist. Die Entwicklungen bei den Erträgen spiegeln sich bei den Einzahlungen wieder. Die Auflösungserträge aus Sonderposten erscheinen nicht im Finanzhaushalt.

Die Abweichungen auf der Aufwandsseite z.B. bei den Personalauszahlungen/-aufwendungen beruhen auf die Buchung für Rückstellungen für Versorgung, Altersteilzeit etc. Die Transferaufwendungen sind höher als die Auszahlungen da z.B. die Nachzahlung der Gewerbesteuerumlage erst in 2020 ausgezahlt wurde; der Aufwand ist aber bereits in 2019 entstanden. Außerdem wurde eine Zuführung zur Finanzausgleichsrückstellung gebucht, die nicht zu direkten Auszahlungen führen. Die Abweichungen bei den Zinsen sind u.a. auf eine verspätete Abbuchung durch die Bank zurückzuführen.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf 2.395.849,38 EUR. Diese Mittel stehen zur Deckung der Tilgung, für Investitionen, Haushaltsreste oder Rückstellungen zur Verfügung. Geplant war ein Saldo von 842.000 EUR.

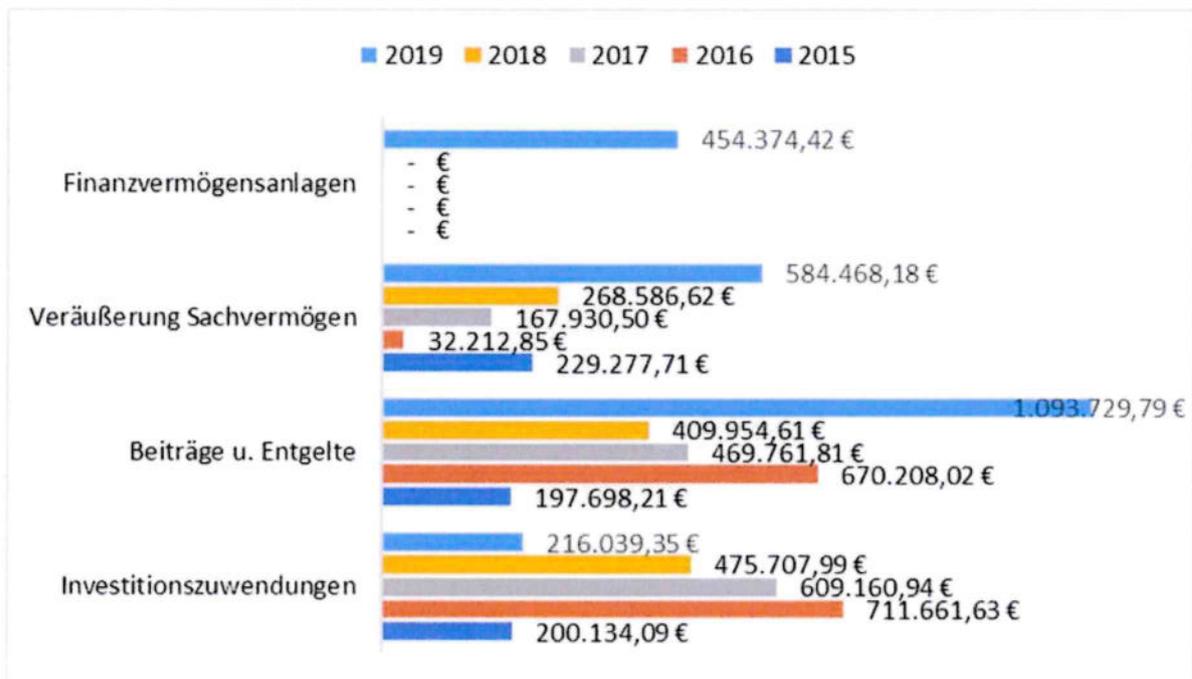
Entwicklung der Salden aus lfd. Verwaltungstätigkeit:



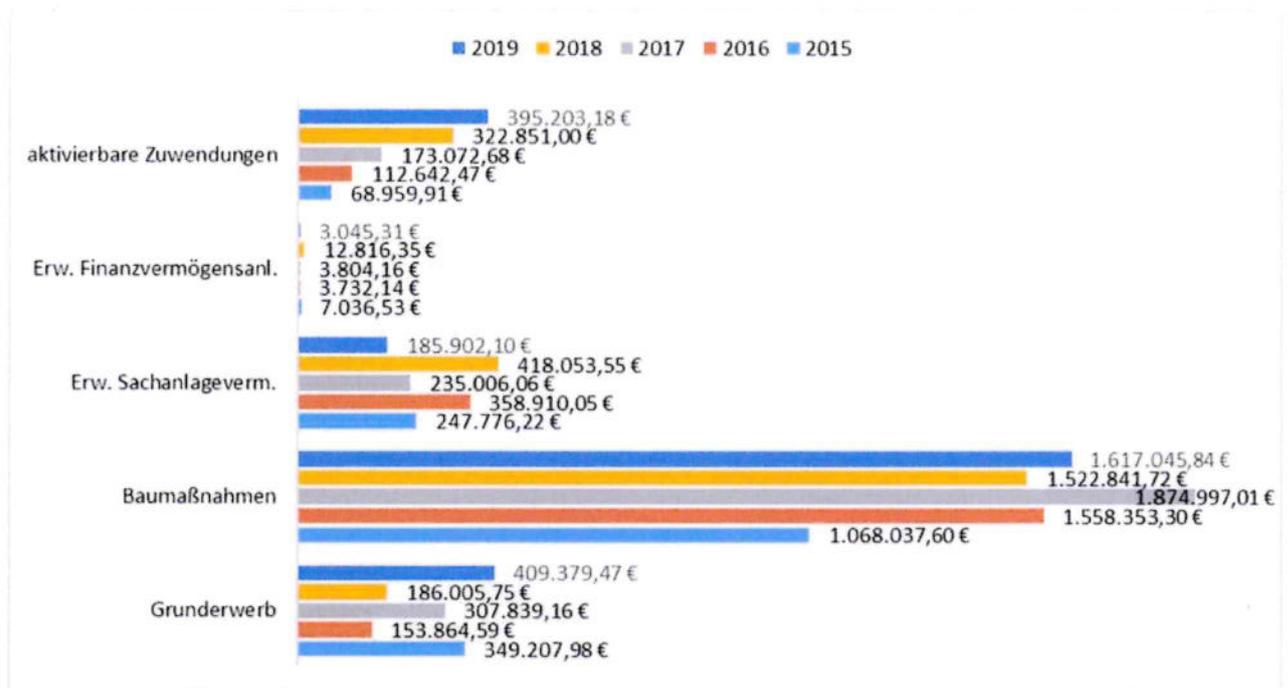
### 7.3.2 Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit übersteigen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit um 261.964,16 €. Der Saldo liegt damit um rd. 2,66 Mio. EUR niedriger als geplant. Dies ist u.a. darauf zurückzuführen, dass nicht alle Maßnahmen komplett zu Auszahlung kamen. Am Ende des Jahres wurden Haushaltsreste in Höhe von 8.184.223,27 EUR gebildet (sh. Punkt 6.5).

Entwicklung der Einzahlungen für Investitionen:



## Entwicklung der Auszahlungen für Investitionen



Die Einzahlungen liegen nur rd. 90.600 EUR unterhalb Planansatzes. Dabei sind allerdings auch einige Zahlungen eingegangen, die eigentlich bereits im Jahr 2018 veranschlagt waren, z.B. der Landeszuschuss für die Krippeneinrichtung St. Paulus bzw. einige Grundstücksverkäufe und damit verbundene Erschließungsbeiträge. So liegen z.B. die Beträge aus dem Verkauf von Baugrundstücken um rd. 125.000 EUR oberhalb des Planansatzes oder die Erschließungsbeiträge rd. 93.000 EUR.

Die wesentlichen Einzahlungen im Jahr 2019 waren:

|                   |  |              |
|-------------------|--|--------------|
| I1.000047.560     | Erschließungsbeiträge                            | 74.735,00 €  |
| I1.000053.560     | Abwasserbeiträge Schmutzkanal                    | 47.058,05 €  |
| I1.000057.555.001 | Zuschuss Land Beratung Dorferneuerung            | 26.030,00 €  |
| I1.000066.565     | Verkauf Baugrundstücke                           | 458.871,18 € |
| I1.000067.565     | Grundstücksverkauf                               | 123.097,00 € |
| I1.000163.550     | Zuschuss Land inclusive Schule                   | 25.310,00 €  |
| I1.500005.555.001 | Zuschuss Land Einrichtung Krippe St. Paulus      | 120.000,00 € |
| I1.500005.555.002 | Zuschuss Landkreis Einrichtung Krippe St. Paulus | 28.000,00 €  |
| I1.600070.560     | Erschließungsbeiträge BG Koppelheide             | 669.074,86 € |
| I1.600072.550     | Infrastrukturbeitrag Koppelheide                 | 240.270,00 € |
| I1.600098.565     | Verkauf Wasserwerk                               | 454.374,42 € |
| I1.600100.550     | Infrastrukturbeitrag BG Bohnenkamp               | 52.020,00 €  |

Es wurden insgesamt Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 2.610.575,90 EUR geleistet. Die Auszahlungen beziehen sich sowohl auf geplante Maßnahmen aus 2019 aber auch auf Haushaltreste aus 2018. Einschließlich Haushaltsresten aus 2018 (6.170.719,69 €) standen insgesamt 11.535.019,69 EUR zur Verfügung. Da nicht alle Maßnahmen wie geplant auch umgesetzt werden konnten, wurden entsprechende Haushaltsreste für 2019 gebildet. (sh. Punkt 6.5; u.a., Umgestaltung Schulstraße/Vorplatz Naturbad, Erwerb von Grundstücken und Gewerbeflächen, Sanierung Sportlerheim Vörden, Erweiterung GS Vörden, HLF 20 Fw Nkn, Sanierung Holdorfer Straße, Krippenanbau Kita Sonnenland) Die Deckung der gebildeten Haushaltsreste war nicht komplett durch

liquide Mittel gesichert. Es wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.203.400,00 EUR in das Jahr 2020 übernommen.

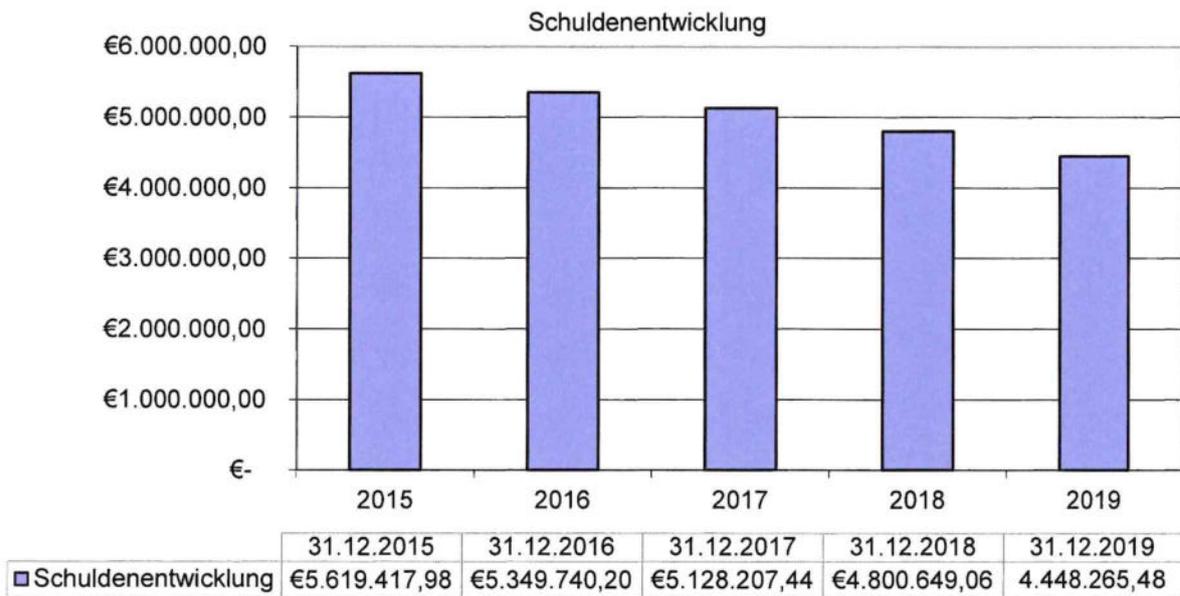
Die wesentlichen Auszahlungen im Jahr 2019 waren:

|               |   |              |
|---------------|---|--------------|
| I1.000003.525 | Zuschuss Ausbau Heerweg                         | 211.791,77 € |
| I1.000011.525 | Beitrag Kreisschulbaukasse                      | 72.800,00 €  |
| I1.000052.500 | Sanierung u. Erweiterung Schmutzkanal           | 53.005,83 €  |
| I1.000065.500 | Bau von Regenrückhaltebecken                    | 32.338,40 €  |
| I1.000068.500 | Erwerb von Grundstücken                         | 30.425,86 €  |
| I1.000089.500 | Erwerb von Grundstücken als Bauland             | 176.853,50 € |
| I1.000101.525 | Zusch. Teilaussiedlung landwirtschaftl. Betrieb | 28.650,00 €  |
| I1.000159.500 | Sanierung Schwingboden Sporthalle Neuenkirchen  | 164.366,35 € |
| I1.000160.500 | Sanierung Schwingboden Sporthalle Vörden        | 179.914,90 € |
| I1.000162.500 | Sanierung Beleuchtung Rathaus                   | 61.725,71 €  |
| I1.000182.500 | Dachsanierung Sporthalle Vörden                 | 32.060,06 €  |
| I1.000183.500 | Erwerb Gewerbeflächen                           | 202.100,07   |
| I1.000193.510 | Laptops Oberschule                              | 23.770,25 €  |
| I1.300000.500 | Sanierung Friedhofskapelle Vörden               | 79.500,75 €  |
| I1.500008.500 | Erweiterung Kiga Regenbogen- Regelgruppe        | 162.196,89 € |
| I1.500014.525 | Errichtung Großtagespflege Josefstift           | 42.817,44 €  |
| I1.500016.500 | Erweiterung Kiga Regenbogen                     | 166.960,00 € |
| I1.600041.500 | Sanierung Holdorfer Straße                      | 29.158,23 €  |
| I1.600047.500 | Baustraße BG Alfhausener Straße                 | 28.330,00 €  |
| I1.600054.500 | Schmutzkanal „Auf der Koppelheide“              | 30.502,99 €  |
| I1.600056.500 | Rückhaltegräben Koppelheide                     | 58.235,61 €  |
| I1.600057.500 | Baustraße BG Auf der Koppelheide                | 75.980,78 €  |
| I1.600066.500 | Gehweg Mühlendamm                               | 97.877,75 €  |
| I1.600076.500 | Sanierung GW 193                                | 251.394,97 € |

### 7.3.3 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Kreditermächtigung 2019 beläuft sich auf 2.486.000 EUR. Es wurden im Jahr 2019 keine Kredite aufgenommen. Es wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.203.400 Mio. EUR in das Jahr 2020 übertragen. Die übertragene Ermächtigung aus 2018 ist verfallen.

In der Finanzrechnung werden Tilgungen in Höhe von 382.438,98 EUR ausgewiesen. Tatsächlich angeordnet waren jedoch Tilgungen in Höhe von 352.383,58 EUR, Differenz 30.055,40 EUR. Grund für die Differenz ist eine verzögerte Abbuchung durch die Bank. Der Tilgungsbetrag aus 2018 wurde tatsächlich erst am 02.01.2019 dem Konto belastet und erscheint somit erst in der Finanzrechnung 2019. Der Schuldenstand sinkt in 2019 um den angeordneten Tilgungsbetrag auf 4.448.265,48 EUR. In der Planung war noch davon ausgegangen worden, dass die Verschuldung steigt und Ende des Jahres bei rd. 8,98 Mio. EUR liegen könnte, wenn neben der Ermächtigung 2019 auch die übertragene Ermächtigung aus 2018 in Anspruch genommen worden wäre.



### 7.3.4 Ein- und Auszahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

Bei den haushaltsunwirksamen Vorgängen handelt es sich um Geschäftsvorfälle, die über sogenannte durchlaufende Posten abgewickelt werden. Hierbei werden Einzahlungen oder Auszahlungen für andere getätigt und entsprechend weitergeleitet oder zur Erstattung angefordert. In der Regel handelt es sich hier um Einziehungsersuchen, Sicherheitsbeträge, Mietkautionen oder Sozialversicherungsbeiträge von Arbeitnehmer. Bei der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden sind zusätzlich zu diesen „normalen“ haushaltsunwirksamen Vorgängen aber auch die Buchungen für den Eigenbetrieb Wasserwerk oder für die Teilnehmergeinschaft Campemoor in diesen Summen enthalten. Durch die Abwicklung des Eigenbetriebes Wasserwerk Vörden sind die Zahlungen in diesem Jahr höher als in den vergangenen Jahren.

Der positive Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beträgt 261.804,44 € und erhöht dementsprechend den Bestand an liquiden Mitteln.

### 7.3.5 Zusammenfassung Finanzrechnung

Wie bereits die Ergebnisrechnung hat sich auch die Finanzrechnung positiv entwickelt. Der Bestand an liquiden Mittel erhöht sich um 2.013.250,68 EUR auf jetzt 6.946.056,55 EUR.

In der Planung war noch davon ausgegangen worden, dass die liquiden Mittel zum Ende des Jahres verbraucht sind. Die vorhandenen Mittel sind aber durch Haushaltsreste, Rückstellungen oder durchlaufende Posten bzw. bestehende Verbindlichkeiten gebunden und stehen daher nicht zur Finanzierung neuer Investitionen in 2020 zur Verfügung.

## 7.4 Erläuterungen wesentliche Änderungen Bilanzkonten

(In Klammern sind die Bilanzwerte des Vorjahres ausgewiesen, die Nummerierung entspricht der Bilanz.)

Sofern die Änderungen der Bilanzwerte nur auf die gebuchten Abschreibungen bzw. Auflösung von Sonderposten zurückzuführen sind, erfolgt keine Erläuterung.

### Aktiva

**1.2 Lizenzen** (7.836,00 €) 10.577,00 €

Im Jahr 2019 wurde eine neue Lizenz für das Finanzwesen sowie für die Inventarisierung angeschafft. Außerdem wurde ein Programm für die Friedhofsverwaltung erworben.

**1.4 geleistete Investitionszuschüsse** (2.630.847,00 €) 2.820.645,00 €

Neben den Abschreibungen wurden im Jahr 2019 weitere Veränderungen gebucht. Der Bilanzwert verändert sich u.a. durch den Beitrag an die Kreisschulbaukasse (72.800 €), Zuschuss an den IMV Neuenkirchen für Sanierung Probenraum (358,93 €), Zuschuss Fahr- und Reitverein Neuenkirchen für Sanierung Reithallenboden (330,02 €), Zuschuss Umbau Kiga St. Paulus für die Umwandlung einer Regel- in eine Krippengruppe sowie die Schaffung eines barrierefreien WC's (24.627,30 €), Zuschuss zur Errichtung der Großtagespflegestelle Kuckucksnest (42.817,44 €), Zuschuss Mobiler Lernstandort Kindergarten St. Elisabeth (8.800 €), Zuschuss BS Vörden für Jugend- und Herrentore (2.987,72 €), Zuschuss Familienförderung Grunderwerb (2.040 €), sowie die Kostenbeteiligung für den Ausbau des Heerweges (211.791,77 €) und die Teilaussiedlung eines landwirtschaftlichen Betriebes ( 28.650,00 €).

**2.1 unbebaute Grundstücke** (2.007.887,43 €) 1.897.942,68 €

Zu den unbebauten Grundstücken gehören folgende Positionen:

| Bezeichnung                         | 31.12.2018            | 31.12.2019            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grundstücke mit Grünflächen         | 644.356,82 €          | 644.356,82 €          |
| Grundstücke mit Ackerland           | 123.496,55 €          | 123.496,55 €          |
| Grundstücke mit Wald, Forsten       | 141.218,04 €          | 141.218,04 €          |
| Sonstige unbebaute Grundstücke      | 1.098.816,02 €        | 988.871,27 €          |
| <b>Gesamt unbebaute Grundstücke</b> | <b>2.007.887,43 €</b> | <b>1.897.942,68 €</b> |

Es wurden verschiedene Flächen in Neuenkirchen und Vörden mit einem Wert von 167.955,74 EUR erworben bzw. aktiviert. Gleichzeitig wurde eine Fläche an der Bahnhofstraße Neuenkirchen sowie diverse Baugrundstücke in Vörden veräußert und die Anlagen entsprechend deaktiviert, so dass der Bilanzwert insgesamt absinkt.

**2.2. Bebaute Grundstücke** (16.555.793,05 €) 16.617.798,45 €

| Bezeichnung                                      | 31.12.2018             | 31.12.2019             |
|--|------------------------|------------------------|
| Grundstücke mit Wohnbauten                       | 29.984,76 €            | 14.941,16 €            |
| Grundstücke mit sozialen Einrichtungen           | 2.821.018,41 €         | 2.948.472,41 €         |
| Grundstücke mit Schulen                          | 7.814.449,35 €         | 7.669.110,35 €         |
| Grundstück m. Kultur-, Sport- und Gartenanlagen  | 3.859.669,62 €         | 3.934.301,62 €         |
| Grundst.f.Brandschutz, Rettungsdienst. Katastr.  | 374.203,98 €           | 385.168,98 €           |
| Grundst. m. sonst.Dienst, Geschäfts-Betriebsgeb. | 1.656.466,93 €         | 1.665.803,93 €         |
|  | <b>16.555.793,05 €</b> | <b>16.617.798,45 €</b> |

Bei den bebauten Grundstücken gibt es jedes Jahr Veränderungen, da die Gebäude etc. den Abschreibungen unterliegen; die Grundstücke selber werden jedoch nicht abgeschrieben. Der Wert für die Grundstücke mit Wohnbauten sinkt, da ein entsprechendes Grundstück an der Bahnhofstraße Neuenkirchen veräußert wurden.

Beim Kindergarten Regenbogen wurden Erweiterungskosten in Höhe von 167.076,24 EUR aktiviert. Außerdem wurde ein Gartenhaus bei der Großtagespflege Kuckucksnest (1.192,68 EUR) aufgenommen. Der Bilanzwert der Grundstücke mit sozialen Einrichtungen steigt daher.

Im Bereich der Kultur-, Sport- und Gartenanlagen wurden bei der Sporthalle Vörden die Dachsanierung (Flachdach über den Umkleidetrakt; 110.516,84 €) aktiviert. Außerdem wurde die Erneuerung der Böden in den Geräte- und Regieräumen der Sporthallen in Vörden (14.470,94 €) und in Neuenkirchen (22.642,39 €) berücksichtigt. Da die neu geschaffenen Werte oberhalb der Abschreibungen lagen, steigt die Bilanzposition insgesamt an.

Im Bereich Brandschutz wurde ein Löschwasserbrunnen in Astrup (17.730,31 €) neu in die Bilanz aufgenommen.

Die neue Beschattung am Rathaus Altbau wurde ebenso in 2019 aktiviert (15.306,23 €) wie die neuen Brandschutztüren (20.783,81 €).

In den anderen Positionen beruhen die Veränderungen auf Abschreibungen.

**2.3 Infrastrukturvermögen (26.521.757,49 €) 26.106.668,14 €**

Das Infrastrukturvermögen umfasst folgende Positionen:

| Bezeichnung                                      | 31.12.2018             | 31.12.2019             |
|--|------------------------|------------------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens       | 7.375.142,16 €         | 7.382.199,81 €         |
| Brücken und Tunnel                               | 313.832,00 €           | 303.914,00 €           |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen   | 9.160.696,61 €         | 9.260.003,61 €         |
| Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen   | 9.300.023,00 €         | 8.798.977,00 €         |
| Strom, Gas, Wasserleitung und zugehörige Anlagen | 23.274,00 €            | 21.220,00 €            |
| Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen           | 348.789,72 €           | 340.353,72 €           |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens       | 0,00 €                 | 0,00 €                 |
| <b>Gesamt Infrastrukturvermögen</b>              | <b>26.521.757,49 €</b> | <b>26.106.668,14 €</b> |

Insgesamt sinkt der Bilanzwert des Infrastrukturvermögens um 415.089,35 EUR, d.h. die aktivierbaren Kosten liegen unterhalb des Wertverlustes durch Abschreibungen.

Beim Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wurde u.a. eine kleine Fläche des Gemeindeweges 102 veräußert. Außerdem wurde kleinere Wegeflächen an der Friedenstraße, Erlenweg, Johanniterstraße, Zur Müße und im Bereich Koppelheide erworben.

Bei den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen wurde ein Betrag von 7.370,88 EUR der Anlage Druckrohrleitung A1 zugeschrieben. Außerdem wurde der Schmutzkanal Am Hollersbach (50.000 €) und auf der Koppelheide (154.610,89 €) aktiviert. Außerdem wurden verschiedene Hausanschlüsse (19.098,47 €) bilanziert. Dem Regenrückhaltebecken Strietweg wurde ein Wert von 32.338,40 EUR zugeschrieben. Außerdem wurde der RW-Kanal Am Hollersbach (5.000 €), RW-Kanal Auf der Koppelheide (119.979,46 €) und die Regenrückhaltegräben Auf der Koppelheide (64.382,30 €) berücksichtigt. Die Aktivierungen liegen rd. 100.000 EUR oberhalb der jährlichen Abschreibungen, so dass der Bilanzwert insgesamt leicht angestiegen ist.

Im Bereich Straßen, Wege etc. wurden Wartehäuschen für die Bushaltestellen in Wenstrup und Campemoor aufgestellt (4.450 €). Die Aufweitung des Gehweges im Bereich der Einmündung Schulstraße (3.094,86 €) wurde ebenso aktiviert wie die Straße Auf der Leuchtenburg (106.972,56 €) und Vördener Straße (94.269 €) im Gewebegebiet Fehrenkamp. Die Erweiterung der Straßenbeleuchtung wurde mit 18.177,77 € erfasst.

**2.4 Bauten auf fremden Grundstücken (1.579.266,00 €) 1.914.895,00 €**

Die Erweiterung des Kindergartens Sonnenland um eine Regelgruppe, einschließlich Außenanlagen und Bobbycar Strecke wurde mit 363.421,05 EUR aktiviert.

**2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (2.996,00 €) 12.496,00 €**

Hier wurde die Stele für das Jubiläum 675 Jahre Flecken Vörden verbucht (9.500 €).

**2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge (297.032,00 €) 269.907,00 €**

| Bezeichnung  | 31.12.2018   | 31.12.2019   |
|--|--------------|--------------|
| Fahrzeuge  | 295.754,00 € | 269.651,00 € |
| Maschinen und technische Anlagen                   | 1.278,00 €   | 256,00 €     |
| Gesamt Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 297.032,00 € | 269.907,00 € |

Es wurde ein neuer Aufsitzmäher für den Bauhof aktiviert (24.226,00 EUR). Da der Werteverlust durch Abschreibungen aber höher lag sinkt die Bilanzposition.

**2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (1.076.629,00 €) 1.363.739,00 €**

| Bezeichnung                                | 31.12.2018     | 31.12.2019     |
|--|----------------|----------------|
| Betriebsvorrichtungen                      | 136.778,00 €   | 461.871,00 €   |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung         | 845.545,00 €   | 847.755,00 €   |
| Sammelposten für bewegl. VG 150 € - 1000 € | 94.306,00 €    | 54.113,00 €    |
|  | 1.076.629,00 € | 1.363.739,00 € |

Für die Sargversenkungsanlagen in der Friedhofskapelle Vörden, die im letzten Jahr aktiviert wurde, wurden nachträgliche Anschaffungskosten von 2.184,40 € bilanziert. Außerdem wurde die Klimaanlage für die Abschiedsräume in der Friedhofskapelle aktiviert (29.749,20 €). Ebenso wurden die Schwingböden für die Sporthalle Vörden (165.443,96 €) und die Sporthalle Neuenkirchen (141.723,96 €) berücksichtigt.

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden insbesondere Einrichtungen für Büros, Schulen, Sporthallen sowie für die Kläranlage und den Bauhof erfasst.

Für die Feuerwehr Neuenkirchen wurde ein Greifzug (1.987,30 €) angeschafft und für die Feuerwehr Vörden eine Rettungsschere (4.607,68 €) und ein Spreizer mit Kettensatz (5.529,22 €).

Bei der Grundschule Neuenkirchen wurde ein Gefrierschrank für die Mensa, Einrichtung fürs Sekretariat, Dokumentenkameras, Pc's, Schülertablets und 2 Tafeln mit insgesamt 28.518,95 EUR berücksichtigt.

Die Grundschule Vörden hat ebenfalls einen Gefrierschrank für die Mensa erhalten. Außerdem wurden eine Telefonanlage und eine Klassenhöranlage verbucht. Des Weiteren wurde der Niedrigseilgarten aktiviert. Insgesamt wurden Kosten in Höhe von 12.620,44 EUR berücksichtigt.

Im Bereich der Oberschule Neuenkirchen-Vörden wurde ebenfalls ein Gefrierschrank für die Mensa, eine Klassenhöranlage, 2 Tischtennisplatten, ein Beamer für die Mensa sowie 28 PC's und 25 Laptops mit Gesamtkosten von 51.675,95 EUR aktiviert.

Weitere Anschaffungen waren die Einrichtung einer Gruppe beim Kindergarten Regenbogen (17.488,89 €), die Einrichtung der Großtagespflegestelle Kuckucksnest (10.907,11 €), ein Rutschturm für den Spielplatz Tannenkamp (5.391,74 €), ein Gerät zur Druckluftmessung für die Kläranlage (2.912,82 €) sowie eine Wildkrautbürste für den Bauhof (1.800,01 €).

Die Position der Sammelposten wird kontinuierlich sinken, da ab dem Jahr 2018 lt. Kontenrahmenplan keine Sammelposten mehr vorgesehen sind, sondern alle beweglichen Gegenstände unter 1000 EUR direkt als Aufwand gebucht werden

Da die Neuinvestitionen oberhalb der Abschreibungen liegen, steigt die Bilanzposition gegenüber dem Vorjahr.

**2.9 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1.077.461,18 €) 1.164.282,11 €**

Die zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossenen Baumaßnahmen und Anzahlungen auf Sachanlagen werden unter dieser Bilanzposition aufgeführt. Nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme werden diese Maßnahmen umgebucht und über ihre betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Gegenüber dem Vorjahr ist dieser Wert leicht gestiegen. Anzahlungen auf Sachanlagen sind in Höhe von 6.545,00 EUR vorhanden, die Anlagen im Bau belaufen sich auf 1.157.737,11 EUR Zum Bilanzstichtag sind folgende Maßnahmen als Anlagen im Bau auszuweisen:

|  |  |
|--|--|
| Straßenbeleuchtung Reutestraße               | Straßenbeleuchtung Koppelheide         |
| Umgestaltung Schulstraße / Vorplatz Naturbad | Erschließung Gewerbelände              |
| Erwerb Grundstücke                           | Oberflächenentwässerungskonzept Vörden |

|   |  |
|---|--|
| Bau Sportplatz Vörden                           | Sanierung Sportlerheim Vörden                  |
| Erweiterung Grundschule Vörden                  | Sanierung Beleuchtung Rathaus                  |
| Erwerb Gewerbeflächen                           | Sanierung Friedhofskapelle Vörden              |
| HLF 20 Feuerwehr Neuenkirchen                   | Zaunanlage Kiga Regenbogen                     |
| Krippenanbau Kita Sonnenland                    | Ausbau Holdorfer Straße                        |
| SW-Entlastungspumpwerk Neuenkirchen             | Baustraße BG Alfhäuser Straße                  |
| Baustraße BG Auf der Koppelheide                | Sanierung Brücke GW 236                        |
| Gehweg Mühlendamm                               | Sanierung GW 152                               |
| Sanierung GW 193                                | Errichtung Lagertank für Fällmittel Kläranlage |
| Sanierung Nachklärbeckenablauftrinne Kläranlage | Sanierung GW 346                               |

Eine detaillierte Aufstellung mit Beträgen ist unter Punkt 7.7 aufgeführt.

**3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung (153.387,56 €) 0,00 €**

Unter dieser Position war das Stammkapital für den Eigenbetrieb Wasserwerk verbucht. Nachdem Verkauf des Wasserwerkes Vörden wurde diese Bilanzposition auf 0,00 € gebracht.

**3.6 öffentlich-rechtliche Forderungen (266.952,35 €) 304.649,88 €**

Öffentlich-rechtliche Forderungen entstehen auf Grund öffentlich-rechtlicher Normen (Gesetze, Rechtsverordnungen, Satzungen). Von besonderer Bedeutung für Kommunen sind die Abgaben (Steuern, Gebühren, Beiträge). Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr ist u.a. darauf zurückzuführen, dass im Dezember angeordnete Infrastruktur- und Erschließungsbeiträge erst Anfang 2020 beglichen wurden. Ebenso ist z.B. die Erstattung Personalkosten für den Kita-Einstieg sowie die Verwaltungskosten SGB XII und AsylbLG erst Anfang 2020 eingegangen. Vor Jahresabschluss wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 80.439,81 € vorgenommen (einschl. Berichtigung aus Vorjahren). Außerdem wurde noch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 15.618,08 EUR gebucht. Insgesamt wurden somit Forderungen in Höhe von 96.057,89 EUR wertberichtigt. Es handelt sich hierbei u.a. um offene Gewerbesteuerbeträge von Firmen die Insolvenz angemeldet haben, sowie rückständige Grundabgaben, und Nutzungsentschädigungen deren Eintreibung ungewiss ist.

**3.7 Forderungen aus Transferleistungen (63.776,35 €) 8.367,95 €**

Es handelt sich hier u.a. um Erstattungen von Wohngeld und Sozialleistungen. Auf den offenen Betrag im Vorjahr entfielen bereits rd. 57.000 EUR auf Betriebskostenzuschüsse des Landkreises für Kindertagesstätten für Dezember 2018 die erst im Januar 2019 eingegangen ist. Für 2019 wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 437,79 EUR vorgenommen.

**3.8 sonstige privatrechtliche Forderungen (67.436,42 €) 736.315,34 €**

Die Steigerung der Forderungen ist u.a. auf den Verkauf des Wasserwerkes zurückzuführen, da im Kaufvertrag vereinbart wurde, dass eine Rate erst im Januar 2020 fällig ist. Es wurde eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 20.091,59 EUR vorgenommen und eine Pauschalwertberichtigung über 38.427,13 EUR.

**3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände (328.879,07 €) 49.532,12 €**

Im Jahr 2019 fällt hierunter nur noch die Versorgungsrücklage mit 49.532,12 EUR. Die Veränderungen werden auf Grundlage der Mitteilung der Versorgungskasse gebucht. Bis zum Vorjahr war in der Bilanzsumme das Aufrechnungskonto Wasserwerk mit einem Wert vom 282.323,23 EUR enthalten. Durch den Verkauf des Wasserwerkes wurde diese Forderung ausgeglichen.

**4 Liquide Mittel (4.932.805,87 €) 6.946.056,55 €**

Die liquiden Mittel setzen sich zusammen aus den Bankbeständen und dem Bestand der Barkasse.

Gegenüber dem Vorjahr ist der Bestand um 2.013.250,68 EUR gestiegen. Vorhandene liquide Mittel werden im Folgejahr zur Deckung von Haushaltsresten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten benötigt. Ein Teil der Summe (rd. 60.800 €) steht für Auszahlungen nicht zur Verfügung, da sie dem Sonderkonto „Teilungsinteressenten“ zuzuordnen sind, dass von der Gemeinde lediglich verwaltet wird. Außerdem sind Teilbeträge durch Sonderposten z.B. für Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung oder auch zweckgebundene Rücklagen gebunden.

**5. Aktive Rechnungsabgrenzung (51.887,71 €) 53.845,42 €**

Unter dieser Bilanzposition werden bereits vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen, die jedoch erst nach dem Bilanzstichtag als Aufwendungen ergebniswirksam werden, aktiviert.

Es handelt sich u.a. um die Beamtengehälter für Januar, Umlagen an die Versorgungskasse sowie Zahlungen für Wohngeld.

**Passiva**

**1.1.1 Basis-Reinvermögen (23.697.812,62€) 23.697.812,62 €**

Das Basis-Reinvermögen ist gleichzusetzen mit dem Eigenkapital eines Wirtschaftsunternehmens. Grundsätzlich sollte das Basis-Reinvermögen sich nicht verändern, es sei denn es werden z.B. Zuschüsse für Grundstücke gewährt.

**1.2 Rücklagen (4.300.511,57 €) 4.279.998,94 €**

| Bezeichnung  | 31.12.2018            | 31.12.2019            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Rücklage aus Überschüssen d. ordentlichen Ergebnisses  | 2.374.665,85 €        | 2.374.665,85 €        |
| Rücklage aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses | 1.555.043,77 €        | 1.555.043,77 €        |
| Zweckgebundene Rücklage Ausgleichsflächen              | 38.511,95 €           | 17.999,32 €           |
| Zweckgebundene Rücklage Windpark Vörden                | 332.290,00 €          | 332.290,00 €          |
| <b>Gesamt Rücklagen</b>                                | <b>3.460.978,70 €</b> | <b>4.279.998,94 €</b> |

Im Jahr 2019 wurde kein Beschluss über Jahresabschlüsse und Ergebnisverwendungen gefasst. Dementsprechend haben sich die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses nicht verändert. Der zweckgebundenen Rücklage für die Anlegung von Ausgleichsflächen wurde ein Betrag von 20.512,63 € zur Finanzierung der Anlegung von Streuobstwiesen und der Aufforstung von Laubwald entnommen.

**1.3 Jahresergebnis (4.268.850,98 €) 6.855.658,05 €**

Aufgeteilt auf die Jahre:

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Jahresergebnis 2015 | 207.955,73 €   | 207.955,73 €   |
| Jahresergebnis 2016 | 1.520.918,68 € | 1.520.918,68 € |
| Jahresergebnis 2017 | 1.447.332,70 € | 1.447.322,70 € |
| Jahresergebnis 2018 | 1.092.643,87 € | 1.092.643,87 € |
| Jahresergebnis 2019 | 0,00           | 2.586.807,07 € |

Das Jahresergebnis 2015 in Höhe von 207.955,73 EUR verteilt sich mit 109.761,26 EUR auf das ordentliche Ergebnis und 98.194,47 EUR auf das außerordentliche Ergebnis. Das Jahresergebnis 2016 in Höhe von 1.520.918,68 € teilt sich in einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.549.072,20 € und einen Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 28.153,52 € auf. Das Jahresergebnis 2017 teilt sich in einen Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.608.173,43 EUR und einen Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 160.840,73 EUR auf. Im Jahr 2018 entfallen 941.710,29 EUR als Überschuss auf das ordentliche und 150.933,58 EUR als Überschuss auf das außerordentliche Ergebnis (gesamt 1.092.643,87 EUR).

Für das Jahr 2019 beträgt das Ergebnis 2.586.807,07 €, davon 1.280.145,34 EUR als Überschuss des ordentlichen Ergebnisses und 1.306.661,73 EUR als Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses. Sobald über die Jahresabschlüsse beschlossen wurde, werden diese Beträge auf die entsprechenden Rücklagen umgebucht.

**1.4.1 Sonderposten aus Investitionszuweisungen (12.444.395,00 €) 12.349.904,91 €**

Die erhaltenen Investitionszuweisungen und –zuschüsse sind als Sonderposten zu passivieren und über die Nutzungsdauer des korrespondierenden Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen. In 2019 sind u.a. folgende Zuweisungen und Zuschüsse passiviert worden:

- Infrastrukturbeitrag BG Auf der Koppelheide
- Infrastrukturbeitrag BG nördl. Bohnenkamp
- Infrastrukturbeitrag BG Westl. Holdorfer Straße
- Zuschuss inklusive Schule
- Zuschuss Sachanlagevermögen Oberschule
- Zuschuss Betreuung DE Vörden
- Zuschuss Anzeigentafel Sporthalle Neuenkirchen
- Zuschuss Stele Jubiläum 675 Jahre Flecken Vörden
- Zuschuss Land Umbau Krippe St. Paulus Vörden
- Zuschuss Landkreis Umbau Krippe St. Paulus Vörden

**1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten (5.121.554,00 €) 4.999.233,00 €**

Auch die erhaltenen Beiträge sind als Sonderposten zu passivieren und über die Nutzungsdauer des korrespondierenden Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen. Es wurden u.a. folgende Beiträge passiviert:

- Verschiedene Schmutz- und Regenwasserbeiträge u.a. Koppelheide
- Erschließungsbeiträge Auf der Leuchtenburg + Vördener Straße

Insgesamt ist die Auflösung der Sonderposten höher als die neu zu passivierenden Beiträge, so dass der Sonderposten niedriger ist als im Vorjahr.

**1.4.3 Gebührenaussgleich (312.953,75 €) 394.951,75 €**

Von dem Sonderposten entfällt ein Betrag in Höhe von 187.504,21 EUR auf die Gebührennachkalkulation für die Schmutzwasserbeseitigung für das Jahr 2017, 118.591,28 EUR für das Jahr 2018 und 76.933,00 EUR auf das Jahr 2019. Auf die Niederschlagswasserbeseitigung entfällt ein Betrag von 8.590,05 EUR, davon 750 EUR für 2016, 543,17 EUR für 2017, 1.481,88 EUR für 2018 und 5.815,00 EUR für 2019. Der Restbetrag von 3.333,21 EUR entfällt auf Überdeckungen im Bereich der dezentralen Schmutzwasserbeseitigung 2017 und 2018 (270,18 EUR für Kleinkläranlagen und 47,01 EUR für abflusslose Gruben 2017, 2.887,63 EUR für Kleinkläranlagen und 128,39 EUR für abflusslose Gruben 2018).

**1.4.5 Erhaltenen Anzahlungen für Sonderposten (432.492,18 €) 969.773,00 €**

Erhaltene Investitionszuschüsse oder Beiträge für Anlagen im Bau sind hier zu bilanzieren, z.B. Erschließungsbeiträge für noch nicht enderschlossene Straßen. Erst mit der Aktivierung des Anlagegutes erfolgt eine Umbuchung in den Sonderposten aus Investitionszuweisungen bzw. Beiträgen. Zum Bilanzstichtag sind folgende Anzahlungen für Sonderposten auszuweisen:

- Erschließungsbeiträge Am Hollersbach
- Anliegerbeiträge Reutestraße
- Zuschuss Bund Sanierung Beleuchtung Rathaus
- Zuschuss Sanierung GW 186
- Erschließungsbeiträge BG Koppelheide

Eine detaillierte Aufstellung mit Beträgen ist unter Punkt 7.7 aufgeführt.

**2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (4.830.704,46 €) 4.448.265,48 €**

Im Jahr 2019 wurden keine neuen Kredite aufgenommen. Aufgrund der geleisteten Tilgungen reduziert sich daher diese Bilanzposition.

**2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen (147.092,52 €) 152.343,52 €**

Es handelt sich um Beträge, die dem Jahr 2019 zuzurechnen sind, aber am Jahresende noch nicht bezahlt waren, da die Rechnungen erst in 2020 eingegangen sind.

**2.4 Transferverbindlichkeiten (2.414,36 €) 7.133,15 €**

Es handelt sich um Zuschüsse an die Großtagespflegestelle Kuckucksnest, das Naturbad Vörden und die Schützenvereine.

**2.5.1 Durchlaufende Posten (95.025,27 €) 95.676,49 €**

Hierzu gehören z.B. das Konto „Teilungsinteressenten Campemoor“ mit einem Wert von 60.754,36 EUR oder die noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer für Dezember.

**2.5.2 abzuführende Gewerbesteuer (72.344,00 €) 66.284,00 €**

Es handelt sich um die Nachzahlung der Gewerbesteuerumlage für das IV. Quartal 2019.

**3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche (2.027.968,12 €) 2.082.893,84 €  
Verpflichtungen**

Die Rückstellung teilt sich wie folgt auf:

| Bezeichnung                   | 31.12.2018     | 31.12.2019     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Pensionsrückstellungen        | 1.760.389,00 € | 1.804.934,00 € |
| Beihilferückstellungen        | 267.579,12 €   | 277.959,84 €   |
| Gesamt Pensionsrückstellungen | 2.027.968,12 € | 2.082.893,84 € |

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wurden von der Versorgungskasse Oldenburg mit den im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten gem. § 45 Abs.1 Nr. 1 KomHKVO berechnet. Dabei beträgt der Prozentsatz für die Beihilferückstellungen 15,4 %.

**3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnl. (116.233,51 €) 128.894,73 €  
Maßnahmen**

Die Rückstellung teilt sich wie folgt auf:

| Bezeichnung  | 31.12.2018   | 31.12.2019   |
|--|--------------|--------------|
| Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 73.686,45 €  | 73.385,15 €  |
| Rückstellung für geleistete Überstunden              | 39.799,96 €  | 55.509,58 €  |
| Rückstellung für Inanspruchnahme von Altersteilzeit  | 2.747,10 €   | 0 €          |
| Gesamt Rückstellung Altersteilzeit u.ä.              | 116.233,51 € | 128.894,73 € |

Die Berechnung erfolgte durch das Personalamt.

**3.3 Rückstellungen f. unterlassen Instandhaltung (102.927,63 €) 49.080,74€**

Es wurden Rückstellungen gebildet für die Reparatur von Raffstore´s der Oberschule, der Unterhaltung der Geräte in den Sporthallen sowie Unterhaltung von Gemeindestraßen.

**3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs (133.401,00 €) 253.727,00 €**

Durch die Neufassung der KomHKVO wurde festgelegt, dass die Differenz zwischen der im laufenden Jahr zu zahlenden Umlage und der künftig zu erwartenden Umlageverpflichtung als Rückstellung zu buchen ist. Nach den vorgenommenen Berechnungen liegt diese bei 253.727 EUR.

### **3.8 Andere Rückstellungen**

**(150.018,44 €)**

**112.837,05 €**

Es besteht noch eine Restrückstellung aus 2018 für die Ortsplanung des Gewerbegebietes Hörster Heide. Außerdem wurden neue Rückstellungen gebildet für die Zaunanlage OBS, Zinsen NLG Nds. Park, Hydranten in Hinnenkamp und Campemoor, Hochwasserschutzkonzept Vördener Aue, für Wartung und Support der IT Schulen, für die Gebührenkalkulation Friedhof und für Bewirtschaftungskosten der Sporthallen.

### **4. Passive Rechnungsabgrenzung**

**(39.504,82 €)**

**12.418,21 €**

Hier werden die bereits vor dem Bilanzstichtag erhaltenen Einzahlungen passiviert, die jedoch erst nach dem Bilanzstichtag als Ertrag ergebniswirksam werden z.B. Mieten und Benutzungsgebühren für die Obdachlosenunterkunft oder auch Pacht Photovoltaikanlagen für Januar 2020.

Die Bilanzsumme steigt gegenüber dem Vorjahr um 2.660.384,75 Mio. EUR bzw. rd 4,56 %. Auf der Aktivseite sind sowohl beim immateriellen Vermögen und beim Sachvermögen als auch beim Finanzvermögen leichte Steigerungen zu verzeichnen. Der Werteverzehr durch Abschreibungen konnte durch die Neuaktivierungen kompensiert werden. Die Neuaktivierungen lagen sogar oberhalb der Abschreibungen, was zu einem Anstieg des Bilanzwertes dieser Positionen führt. Über den Abschreibungen liegenden Investitionen führen jedoch auch dazu, dass in den Folgejahren die Abschreibungen weiter steigen. Die größte Steigerung auf der Aktivseite ist jedoch bei den liquiden Mitteln zu verzeichnen. Auf der Passivseite steigen u.a. das Jahresergebnis und die Sonderposten. Der Schuldenstand sinkt gegenüber dem Vorjahr lt. Bilanz um 377.875,47 EUR. Dies ist im Wesentlichen auf eine Reduzierung der Kreditschulden zurückzuführen.

### **7.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen**

Gem. § 117 NKomVG sind über – und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind und ihre Deckung gewährleistet ist.

Für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, die im Folgejahr fortgesetzt werden, sind überplanmäßige Auszahlungen auch zulässig, wenn die Deckung im Folgejahr gewährleistet ist.

Diese Regelungen gelten für Abschreibungen nicht. Gem. § 117 (5) NKomVG wird ein evtl. Mehraufwand bei den Abschreibungen in den Jahresabschluss mit einbezogen. Ein Bewilligungsverfahren für über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen ist nicht erforderlich.

Die Gemeinde Neuenkirchen-Vörden hat bei der Aufstellung des Haushaltsplanes von der Möglichkeit der flexiblen Haushaltsführung Gebrauch gemacht und die einzelnen Teilhaushalte zu Budgets gem. § 4 KomHKVO erklärt. Dadurch sind die Aufwendungen innerhalb eines Budgets gem. § 19 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig. Das bedeutet Minderaufwendungen/auszahlungen bei einer Position berechtigen zu Mehraufwendungen/auszahlungen bei einer anderen Position. Planabweichungen, die auf die Inanspruchnahme dieser Deckungsfähigkeit zurückzuführen sind, gelten gem. § 19 (6) KomHKVO nicht als überplanmäßig.

Außerdem besteht die Möglichkeit Einsparungen bei zahlungswirksamen Aufwendungen für unerhebliche Mehrauszahlungen bei Investitionen zu verwenden.

Die Bereiche Personalaufwendungen (Sachkonto 401100-416199), Bewirtschaftung (Sachkonto 424100 – 424199), Unterhaltung Gebäude und Anlagen (421100 – 421199) und Abschreibungen (Sachkonto 471100 – 479999) sind von dem Budget ausgenommen worden und jeweils für sich als gegenseitig deckungsfähig erklärt worden.

Durch diese Möglichkeit der flexiblen Haushaltsführung können über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen überwiegend vermieden werden.

#### **7.5.1 Über- und außerplanmäßige Auszahlungen**

Der Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden hat am 03.12.2019 überplanmäßige Auszahlungen für das Naturbad Vörden in Höhe von 50.000 EUR genehmigt. Außerdem ist im Haushaltsplan geregelt, dass Mehrerträge beim Produkt P1.554000.001 – Naturschutz- und Landschaftspflege zu

entsprechenden Mehrauszahlungen berechtigen (unechte Deckungsfähigkeit). Von dieser Möglichkeit wurde im Jahr 2019 Gebrauch gemacht. Ein erhaltener Zuschuss wurde für zusätzliche Auszahlungen genutzt.

Bei der Grundschule Neuenkirchen (TH 1) wurde ein Betrag von 939,15 EUR vom laufenden Budget in das investive Budget für die Möblierung von Lehrerzimmer und Sekretariat verschoben.

Innerhalb der Deckungskreise Bewirtschaftung, Personal und Gebäudeunterhaltung ist es zu keinen überplanmäßigen Auszahlungen gekommen.

Im TH 1 sind für das Jahr 2019 bei den sonstigen haushaltswirksamen Auszahlungen u.a. durch die Budget Planung bei den Schulen zu Überschreitungen. Diese sind aber durch Einsparungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen gedeckt.

Im TH 2 sind die Mehrauszahlungen bei den sonstigen haushaltswirksamen Auszahlungen durch Einsparungen bei den Transferauszahlungen gedeckt.

Es sind demnach keine überplanmäßigen Auszahlungen entstanden für die noch eine entsprechende Genehmigung erforderlich ist.

#### 7.5.2 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

In den Deckungskreisen Gebäudeunterhaltung, Bewirtschaftung und Personal stehen insgesamt ausreichend Mittel zur Verfügung.

Der Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden hat am 03.12.2019 überplanmäßige Aufwendungen für das Naturbad Vörden in Höhe von 50.000 EUR genehmigt. Außerdem ist im Haushaltsplan geregelt, dass Mehrerträge beim Produkt P1.554000.001 – Naturschutz- und Landschaftspflege zu entsprechenden Mehraufwendungen berechtigen (unechte Deckungsfähigkeit). Von dieser Möglichkeit wurde im Jahr 2019 Gebrauch gemacht. Ein erhaltener Zuschuss wurde für zusätzliche Aufwendungen genutzt.

Bereits unter Punkt 7.1 wurde darauf hingewiesen, dass die Gemeinde Neuenkirchen-Vörden von der Möglichkeit der flexiblen Haushaltsführung im Rahmen des neuen Haushaltsrechts Gebrauch gemacht hat und die jeweiligen Teilhaushalte zu Budgets erklärt hat. Gem. § 19 Abs. 1 KomHKVO sind die Aufwandsansätze innerhalb des Budgets gegenseitig deckungsfähig. Entsprechende Planabweichungen gelten nicht als überplanmäßig.

Für die Überschreitung des Haushaltsansatzes bei Abschreibungen ist gem. § 117 Abs. 5 NkomVG keine Bewilligung des Rates erforderlich.

Im TH 1 kommt es Überschreitungen im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen, die aber durch Einsparungen in den anderen Positionen gedeckt sind. Ebenso ist es im TH 2.

Die Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen im TH 3 sind u.a. durch die Abführung der Gebührenüberschüsse an die Rücklage entstanden und sind durch Einsparungen u.a. bei den Sach- und Dienstleistungen gedeckt.

Es liegen demnach keine über- und außerplanmäßigen Aufwendungen vor, für die noch eine Genehmigung des Bürgermeisters bzw. des Rates erforderlich ist.

#### 7.5.3 außer- und überplanmäßige außerordentliche Aufwendung

Im Haushaltsplan 2019 waren keine außerordentlichen Aufwendungen eingeplant. Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 82,72 EUR im TH 3 können dort aber durch Einsparungen bei den ordentlichen Aufwendungen gedeckt werden.

## 7.6 Übersicht über noch zu erwartende Einzahlungen für Investitionen

(als Information für die Liquiditätsplanung 2020)

| PSP-Element       | Bezeichnung                                 | Sachkonto | Betrag       |
|-------------------|---|-----------|--------------|
| I1.000159.555.001 | Zuschuss KSBK Schwingboden Sporth. Nkn      | 681200    | 15.000,00 €  |
| I1.000159.555.002 | Zuschuss Land Kip II Schwingboden Nkn       | 681100    | 70.000,00 €  |
| I1.000160.555.001 | Zuschuss KSBK Schwingboden Sporth. Vör      | 681200    | 15.000,00 €  |
| I1.000160.555.002 | Zuschuss Land Kip II Schwingboden Vörden    | 681100    | 81.600,00 €  |
| I1.500008.555     | Zusch. Kiga Sonnenland KInvFG               | 681100    | 87.000,00 €  |
| I1.500014.555.001 | Zuschuss Land Großtagespflegest. Josefstift | 681100    | 40.000,00 €  |
| I1.500014.555.002 | Zuschuss LK Großtagespflegest. Josefstift   | 681200    | 33.000,00 €  |
| I1.600065.555     | Zuschuss Sanierung Brücke GW 236            | 681800    | 20.000,00 €  |
|                   |   |           | 361.600,00 € |

Die Einzahlungen können im Rahmen der Liquiditätsplanung zur Deckung der Haushaltsreste berücksichtigt werden.

## 7.7 Aufstellung Anlagen im Bau/Anzahlungen auf Sonderposten

Als Nachweis über diese Maßnahmen dient eine Aufstellung über die Veränderung der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (Aktiva) und erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten (Passiva). Es wird dargestellt, wie sich die Ende 2018 noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen weiterentwickelt haben. Die Aufstellung wird unterteilt in Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände, geleistete Anzahlungen - Anlagen im Bau, Anzahlungen auf Sonderposten.

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

| Maßnahme                     | PSP-Element       | Stand 01.01.2019 | Zugänge/<br>Investitionen 2019 | Fertigstellung/<br>Umbuchung 2019 | Stand 31.12.2019 |
|------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Planung / Beratung DE Vörden | 11.000057.500.001 | - €              | 13.934,59 €                    | - €                               | 13.934,59 €      |
|                              |                   | - €              | 13.934,59 €                    | - €                               | 13.934,59 €      |

Anzahlungen auf Sonderposten (Kto 215000)

| Maßnahme  | PSP-Element   | Stand 01.01.2019 | Zugänge/<br>Investitionen 2019 | Fertigstellung/<br>Umbuchung 2019 | Stand 31.12.2019 |
|---|---------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Erschl.-beitr A. d. Leuchtenburg/Vördener Str. 2.BA | 11.000047.560 | 165.724,00 €     | - €                            | 165.724,00 €                      | - €              |
| Erschließungsbeiträge Am Hollersbach                | 11.000047.560 | - €              | 99.560,09 €                    | - €                               | 99.560,09 €      |
| Anliegerbeiträge Reutestraße (Außenbereich)         | 11.000048.560 | 3.700,19 €       | - €                            | - €                               | 3.700,19 €       |
| Zuschuss Bund Sanierung Beleuchtung Rathaus         | 11.000162.555 | - €              | 3.783,00 €                     | 3.625,38 €                        | 3.783,00 €       |
| Regenwasserbeiträge Koppelheide                     | 11.600007.560 | 3.625,38 €       | - €                            | - €                               | - €              |
| Zuschuss Sanierung GW 186 Mühlendamm                | 11.600064.555 | 30.000,00 €      | - €                            | - €                               | 30.000,00 €      |
| Erschließungsbeiträge BG Koppelheide                | 11.600070.560 | 229.442,61 €     | 603.287,11 €                   | - €                               | 832.729,72 €     |
|   |               | 432.492,18 €     | 706.630,20 €                   | 169.349,38 €                      | 969.773,00 €     |

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

| Maßnahme  | PSP-Element       | Stand 01.01.2019 | Zugänge/<br>Investitionen 2019 | Fertigstellung/<br>Umbuchung 2019 | Stand 31.12.2019 |
|---|-------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Erweiterung Straßenbeleuchtung Reutestraße            | 11.000050.500     | - €              | 2.586,02 €                     | - €                               | 2.586,02 €       |
| Erweiterung Straßenbeleuchtung BG Auf der Koppelheide | 11.00050.500      | - €              | 937,96 €                       | - €                               | 937,96 €         |
| Umgestaltung Schulstraße / Vorplatz Naturbad          | 11.000057.500.017 | 35.793,35 €      | 20.499,54 €                    | - €                               | 56.292,89 €      |
| Straße Auf der Leuchtenburg 2.BA/Vördener Str.        | 11.000064.500     | 201.241,56 €     | - €                            | 201.241,56 €                      | - €              |
| Erschl. Gewerbegebiete Geh-/Radweg Hörster Heide      | 11.000064.500     | - €              | 899,96 €                       | - €                               | 899,96 €         |
| Erwerb von Grundstücken Flst. 53/5 u.a. Fl 17 Vörden  | 11.000068.500     | - €              | 3.024,80 €                     | - €                               | 3.024,80 €       |
| Übertrag  |                   | 237.034,91 €     | 27.948,28 €                    | 201.241,56 €                      | 63.741,63 €      |

| Maßnahme   | PSP-Element       | Stand 01.01.2019 | Zugänge/<br>Investitionen 2019 | Fertigstellung/<br>Umbuchung 2019 | Stand 31.12.2019 |
|--|-------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Übertrag   |                   | 237.034,91 €     | 27.948,28 €                    | 201.241,56 €                      | 63.741,63 €      |
| Erwerb v. Grundstücken Fl 3 Flst. 97/15            | 11.00068.500      | - €              | 1.633,49 €                     |                                   | 1.633,49 €       |
| Erwerb v. Grundstücken Fläche Schulstr.            | 11.00068.500      | - €              | 50,00 €                        |                                   | 50,00 €          |
| Oberflächenentwässerungskonzept Vörden             | 11.000084.500     | 17.563,79 €      |                                |                                   | 17.563,79 €      |
| Erwerb von Bauland (Fl.2 Flst 150 Vörden           | 11.000089.500     | 1.823,00 €       |                                |                                   |                  |
| Bau Sportplatz Vörden                              | 11.000106.500     | 71.360,59 €      | 7.845,31 €                     | 1.823,00 €                        | - €              |
| Sanierung Sportlerheim Vörden                      | 1.000106.500.001  | 1.904,00 €       |                                |                                   | 79.205,90 €      |
| Erweiterung Grundschule Vörden                     | 11.000158.500     | 22.583,16 €      | 6.586,65 €                     |                                   | 1.904,00 €       |
| Sanierung Beleuchtung Rathaus                      | 11.000162.500     | - €              | 61.725,71 €                    |                                   | 29.169,81 €      |
| Einbau Brandschutztüren Rathaus Neuenkirchen       | 11.000174.500     | 16.486,97 €      | 4.296,84 €                     | 20.783,81 €                       | 61.725,71 €      |
| Dachsanierung Sporthalle Vörden                    | 11.000182.500     | 76.132,94 €      | 34.383,90 €                    | 110.516,84 €                      | - €              |
| Erwerb Gewerbefläche Flst 66/4 u. 72 Fl 16 Hörsten | 11.000183.500     | - €              | 100.000,00 €                   |                                   | 100.000,00 €     |
| Erwerb Gewerbefläche Teilfl. Flst 74 Fl 16 Hörsten | 11.000183.500     | - €              | 102.100,07 €                   |                                   | 102.100,07 €     |
| Sanierung Friedhofskapelle Vörden                  | 11.300000.500     | 9.305,98 €       | 48.080,08 €                    |                                   | 57.386,06 €      |
| HLF 20 Feuerwehr Neuenkirchen                      | 11.300013.510     | - €              | 6.545,00 €                     |                                   | 6.545,00 €       |
| Zaunanlage Kiga Regenbogen                         | 11.500000.500     | 11.664,43 €      |                                |                                   | 11.664,43 €      |
| Erweiterung Kiga Sonnenland Regelgruppe            | 11.500008.500     | 201.224,16 €     | 162.196,89 €                   | 363.421,05 €                      | - €              |
| Einrichtung Erweiterung Kiga Sonnenland            | 11.500008.510     | 7.622,75 €       |                                | 7.622,75 €                        | - €              |
| Kirppenanbau Kita Sonnenland                       | 11.500015.500     | - €              | 8.501,24 €                     |                                   | 8.501,24 €       |
| Ausb. Holdorfer Str. (Feuerwehr-Wittenberg)        | 11.600010.500.001 | 13.325,51 €      |                                |                                   | 13.325,51 €      |
| Aufweitung Einmündung Schulstraße                  | 11.600018.500     | 925,21 €         | 2.169,65 €                     |                                   | - €              |
| Sanierung Holdorfer Straße (Feuerwehr- Winzerg)    | 11.600041.500     | 6.997,86 €       | 29.158,23 €                    | 3.094,86 €                        | 36.156,09 €      |
| Sanierung Holdorfer Str. Winzergasse- Wittenberg   | 11.600042.500     | - €              | 128,52 €                       |                                   | 128,52 €         |
| SW-Entlastungspumpwerk Neuenkirchen                | 11.600043.500.001 | - €              | 9.843,57 €                     |                                   | 9.843,57 €       |
| Baustraße BG Alfhäusener Straße                    | 11.600047.500     | - €              | 28.330,00 €                    |                                   | 28.330,00 €      |
| Schmutzkanal Auf der Koppelheide                   | 11.600054.500     | 185.113,88 €     | 30.502,99 €                    | 215.616,87 €                      | - €              |
| Regenwasserkanal Auf der Koppelheide               | 11.600055.500     | 102.878,72 €     | 17.100,74 €                    | 119.979,46 €                      | - €              |
| Rückhaltegräben auf der Koppelheide                | 11.600056.500     | 6.146,69 €       | 58.235,61 €                    | 64.382,30 €                       | - €              |
| Baustraße BG Auf der Koppelheide                   | 11.600057.500     | 81.663,91 €      | 75.980,78 €                    |                                   | 157.644,69 €     |
| Sanierung Brücke GW 236 über WL Flöte              | 11.600065.500     | 3.671,15 €       |                                |                                   | 3.671,15 €       |
| Gehweg Mühlendamm einschl. unbef. F+R              | 11.600066.500     | 2.031,57 €       | 97.877,75 €                    |                                   | 99.909,32 €      |
| Sanierung GW 152 (l846-Kreuzung Hörnsch)           | 11.600075.500     | - €              | 1.037,26 €                     |                                   | 1.037,26 €       |
| Sanierung GW 193 (L76 bis Kreisgrenze)             | 11.600076.500     | - €              | 251.394,97 €                   |                                   | 251.394,97 €     |
| Errichtung Lagertank f. Fällmittel Kläranlage      | 11.600084.500     | - €              | 18.378,00 €                    |                                   | 18.378,00 €      |
| Sanierung Nachklärbeckenablaufinne Kläranlage      | 11.600093.500     | - €              | 2.749,00 €                     |                                   | 2.749,00 €       |
| Sanierung GW 346 zw. Bahn und L852                 | 11.600099.500     | - €              | 522,90 €                       |                                   | 522,90 €         |
|  |                   | 1.077.461,18 €   | 1.195.303,43 €                 | 1.108.482,50 €                    | 1.164.282,11 €   |

## 7.8 Kennzahlen des Jahresabschlusses

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

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

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

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

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

| Kennzahlen Bilanz       | 2013     | 2014     | 2015     | 2016     | 2017     | 2018     | 2019     |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Nettopositionsquote     | 78,31 %  | 79,18 %  | 78,91 %  | 79,35 %  | 80,06 %  | 86,76 %  | 87,85 %  |
| Fremdkapitalquote       | 21,69 %  | 20,82 %  | 21,09 %  | 20,65 %  | 19,94 %  | 13,24 %  | 12,15 %  |
| Anlagendeckungsgrad I   | 80,22 %  | 81,97 %  | 81,45 %  | 84,90 %  | 88,24 %  | 96,10 %  | 101,21 % |
| Anlagendeckungsgrad II  | 94,80 %  | 96,33 %  | 95,9 %   | 98,71 %  | 100,91 % | 108,01 % | 112,62 % |
| Abschreibungsintensität | 14,5 %   | 14,87 %  | 14,64 %  | 13,04 %  | 13,4 %   | 13,33 %  | 13,13 %  |
| Reinvestitionsquote     | 188,64 % | 155,77 % | 105,02 % | 129,69 % | 145,04 % | 132,21 % | 134,48 % |
| Liquidität I. Grades    | 110,33 % | 168,65 % | 142,97 % | 331,43 % | 565,28 % | 496,90 % | 769,96 % |
| Liquidität II. Grades   | 127,79 % | 196,65 % | 178,57 % | 363,46 % | 607,38 % | 565,36 % | 886,21 % |
| Liquiditätskreditquote  | 0 %      | 0, %     | 0 %      | 0 %      | 0 %      | 0 %      | 0 %      |
| Steuerquote             | 55,84 %  | 60,10 %  | 51,38 %  | 61,97 %  | 62,24 %  | 63,73 %  | 63,63 %  |
| Personalintensität      | 18,39 %  | 18,91 %  | 19,59 %  | 17,15 %  | 17,85 %  | 18,53 %  | 18,77 %  |
| Zinslastquote           | 1,81 %   | 1,56 %   | 1,47 %   | 1,18 %   | 1,09 %   | 0,90 %   | 1 %      |

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

Die Liquiditätsquote ist gegenüber dem Vorjahr erheblich gestiegen. Die liquiden Mittel sind aber zum größten Teil durch Haushaltsreste etc. gebunden und stehen nicht frei zur Verfügung. Die Reinvestitionsquote liegt wie in den vergangenen Jahren über 100 %. Es wurde somit mehr investiert, als Wertverlust durch Abschreibungen entstanden ist. Je höher der Wert über 100 % liegt, je höher werden die kommenden Jahre aber auch durch Abschreibungen belastet.

Die Steuerquote, also die „Eigenfinanzierung“ der Gemeinde ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Bei der Entwicklung der Zinslastquote wirkt sich natürlich auch das derzeitige niedrige Zinsniveau aus. Ein Anstieg der Zinssätze führt zwangsläufig zu einem Anstieg der Zinslastquote.

Die aufgelisteten Kennzahlen werden wie folgt ermittelt:

Kapitalstruktur

|  |                 |   |     |         |
|--|-----------------|---|-----|---------|
| <b>Nettopositionsquote</b>   | Nettoposition   | x | 100 |         |
|  | Bilanzsumme     |   |     |         |
|  | 53.553.949,27 € | x | 100 | 87,85 % |
|  | 60.963.505,98 € |   |     |         |
| <p>Die Nettopositionsquote zeigt an, wie hoch der Anteil der Nettoposition am Gesamtvermögen ist. Der Wert sollte möglichst hoch sein.</p> |                 |   |     |         |

|   |                 |   |                |   |             |   |     |         |
|---|-----------------|---|----------------|---|-------------|---|-----|---------|
| <b>Fremdkapitalquote</b>  | Schulden        | + | Rückstellungen | + | PRAP        | x | 100 |         |
|   | Bilanzsumme     |   |                |   |             |   |     |         |
|   | 4.769.705,14 €  | + | 2.627.433,36 € | + | 12.418,21 € | x | 100 | 12,15 % |
|   | 60.963.505,98 € |   |                |   |             |   |     |         |
| <p>Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtvermögen an. Der Wert sollte möglichst niedrig sein.</p> |                 |   |                |   |             |   |     |         |

Vermögensstruktur

|  |                 |   |                            |          |     |          |
|--|-----------------|---|----------------------------|----------|-----|----------|
| <b>Anlagendeckungsgrad I</b>   | Eigenkapital    | x | 100                        |          |     |          |
|  | Anlagevermögen  |   |                            |          |     |          |
|  | 53.553.949,27 € | x | 100                        | 101,21 % |     |          |
|  | 52.914.270,84 € |   |                            |          |     |          |
| <b>Anlagendeckungsgrad II</b>  | Eigenkapital    | + | langfristiges Fremdkapital | x        | 100 |          |
|  | Anlagevermögen  |   |                            |          |     |          |
|  | 53.553.949,27 € | + | 6.035.517,09 €             | x        | 100 | 112,62 % |
|  | 52.914.270,84 € |   |                            |          |     |          |
| <p>Zum Anlagevermögen gehören die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sachanlagen und die Finanzanlagen, zum langfristigen Fremdkapital gehören die Schulden über 5 Jahre und die Pensionsrückstellungen.</p> <p>Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital bzw. durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein. Der Anlagendeckungsgrad soll zwischen 70 % und 100 % liegen, der Anlagendeckungsgrad II sollte bei 100 % liegen. Die Werte sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.</p> |                 |   |                            |          |     |          |

|                                |   |   |     |                        |
|--------------------------------|---|---|-----|------------------------|
| <b>Abschreibungsintensität</b> | <u>Abschreiben auf Sach- und immaterielles Vermögen</u> | x | 100 |                        |
|                                | ordentliche Gesamtaufwendungen                          |   |     |                        |
|                                | <u>1.885.128,38 €</u>                                   | x | 100 |                        |
|                                |   |   |     | <u>14.357.071,90 €</u> |
|                                |   |   |     | 13,13 %                |

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

|                            |                                   |   |     |                       |
|----------------------------|-----------------------------------|---|-----|-----------------------|
| <b>Reinvestitionsquote</b> | <u>Bruttoinvestitionen</u>        | x | 100 |                       |
|                            | Afa Immaterielles u. Sachvermögen |   |     |                       |
|                            | <u>2.610.575,90 €</u>             | x | 100 |                       |
|                            |                                   |   |     | <u>1.885.128,38 €</u> |
|                            |                                   |   |     | 138,48 %              |

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

#### Finanzstruktur

|                             |                            |   |                                 |                     |          |
|-----------------------------|----------------------------|---|---------------------------------|---------------------|----------|
| <b>Liquidität 1. Grades</b> | <u>liquide Mittel</u>      | x | 100                             |                     |          |
|                             | kurzfristiges Fremdkapital |   |                                 |                     |          |
|                             | <u>6.946.056,55 €</u>      | x | 100                             |                     |          |
|                             |                            |   |                                 | <u>902.134,23 €</u> |          |
|                             |                            |   |                                 | 769,96 %            |          |
| <b>Liquidität 2. Grades</b> | <u>Liquide Mittel</u>      | + | <u>kurzfristige Forderungen</u> | x                   | 100      |
|                             |                            |   | kurzfristiges Fremdkapital      |                     |          |
|                             | <u>6.946.056,55 €</u>      | + | <u>1.048.774,71 €</u>           | x                   | 100      |
|                             |                            |   |                                 | <u>902.134,23 €</u> |          |
|                             |                            |   |                                 |                     | 886,21 % |

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

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

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

|                               |                                      |   |                 |        |
|-------------------------------|--------------------------------------|---|-----------------|--------|
| <b>Liquiditätskreditquote</b> | <u>Liquiditätskredite</u>            | x | 100             |        |
|                               | Einzahlungen aus lfd. Verw.Tätigkeit |   |                 |        |
|                               | - €                                  | x | 100             |        |
|                               |                                      |   | 14.579.582,75 € | 0,00 % |

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

#### Ertrags-/Aufwandslage

|                    |                                       |   |                 |         |
|--------------------|---------------------------------------|---|-----------------|---------|
| <b>Steuerquote</b> | <u>Steuererträge u. ähnl. Abgaben</u> | x | 100             |         |
|                    | ordentliche Gesamtaufwendungen        |   |                 |         |
|                    | 9.134.893,98 €                        | x | 100             |         |
|                    |                                       |   | 14.357.071,90 € | 63,63 % |

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

|                           |                                |   |                 |         |
|---------------------------|--------------------------------|---|-----------------|---------|
| <b>Personalintensität</b> | <u>Personalaufwendungen</u>    | x | 100             |         |
|                           | ordentliche Gesamtaufwendungen |   |                 |         |
|                           | 2.695.322,68 €                 | x | 100             |         |
|                           |                                |   | 14.357.071,90 € | 18,77 % |

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

|                      |                                |   |                 |        |
|----------------------|--------------------------------|---|-----------------|--------|
| <b>Zinslastquote</b> | <u>Zinsaufwendungen</u>        | x | 100             |        |
|                      | ordentliche Gesamtaufwendungen |   |                 |        |
|                      | 144.064,51 €                   | x | 100             |        |
|                      |                                |   | 14.357.071,90 € | 1,00 % |

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

## 7.9. Zusammenfassung

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

Die Tendenz, dass der Jahresabschluss besser ausfällt als die Planungen setzt sich auch in 2019 fort. Statt des geplanten Überschusses von 198.373 EUR wurde im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss von 1.280.145,34 EUR erwirtschaftet. Auch im außerordentlichen Ergebnis konnte eine Verbesserung verzeichnet werden. Hier wird statt eines geplanten Überschusses von 1.149.000 EUR wurde ein Überschuss von 1.306.661,73 EUR ausgewiesen.

Die Erläuterungen für die Entwicklung können den vorangegangenen Ausführungen entnommen werden.

Die Verwaltung wird dem Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden vorschlagen den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 1.280.145,34 EUR der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses von 1.306.661,73 EUR der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht mehr zu genehmigen

Von der Kreditermächtigung wurde, wie bereits auch schon in den Vorjahren, kein Gebrauch gemacht. Auch die übertragene Ermächtigung aus 2018 wurde nicht benötigt. Von der Ermächtigung von rd. 2,49 Mio. EUR wurden 2.203.400 ER zur Finanzierung von Haushaltsresten in das Jahr 2020 übertragen. Die Verschuldung aus Krediten sinkt gegenüber dem Vorjahr um rd. 352.000 EUR Die übertragene Kreditermächtigung kann aber im nächsten Jahr zu einer Erhöhung der Verschuldung führen.

Es wurden erheblichen investive Haushaltsreste von rd. 8,18 Mio. EUR gebildet, die zumindest teilweise durch die Übernahme einer Kreditermächtigung finanziert sind. Diese verfällt jedoch nach einem Jahr. Bei der Inanspruchnahme der Haushaltsreste muss daher sichergestellt sein, dass dann auch tatsächlich ausreichend liquide Mittel zur Finanzierung zur Verfügung stehen.

Die dauernde Leistungsfähigkeit gem. § 23 KomHKVO ist gegeben. Im Jahr 2019 wird ein Überschuss erzielt. Auch für die mittelfristige Finanzplanung der Jahre 2020 bis 2022 wird im Haushalt 2019 jeweils ein Überschuss ausgewiesen.

Auch wenn in den vergangenen Jahren jeweils Überschüsse erwirtschaftet werden konnten, bleibt die finanzielle Situation der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden angespannt. Die tatsächliche Finanzierung der gebildeten Haushaltsreste bleibt abzuwarten.

Es muss davon ausgegangen werden, dass insbesondere im Bereich der Kinderbetreuung und Schulen auf Grund steigender Einwohnerzahlen aber auch vorgenommener Gesetzesänderungen mit weiter steigenden Kosten zu rechnen ist, die nicht durch Bund und Land aufgefangen werden. Es bleibt abzuwarten, ob sich die Steuererträge auf dem jetzt erreichten Niveau halten werden.

## 7.10 Feststellung gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2019 wird hiermit festgestellt.

Neuenkirchen-Vörden, den 31.01.2023

Gemeinde  
Neuenkirchen-Vörden

---

(Brockmann, Bürgermeister)