

Dokumentation zur Jahresrechnung 2019 der Gemeinde Karwitz

Inhalt:

- Anhang zum Jahresabschluss 2019 gem. § 56 KomHKVO

S. 2 – 6	Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung
S. 6 – 10	Erläuterung der Gesamtfinanzzrechnung
S. 10 – 11	Erläuterung der Bilanz
S. 11	Übersicht über Haftungsverhältnisse
S. 11	Übersicht über Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre
S. 11	Übersicht über nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren
S. 11	Übersicht über Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen
S. 12	Übersicht über Verträge von besonderer Bedeutung

- Anlagen zum Anhang gem. § 57 KomHKVO

S. 12	Rückstellungsübersicht
S. 13	Anlagenübersicht
S. 14	Forderungsübersicht
S. 14	Schuldenübersicht
S. 15 – 21	Rechenschaftsbericht

Anhang zum Jahresabschluss 2019 gem. § 56 KomHKVO

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 wurde gem. § 128 NKomVG i.V.m. dem neunten Abschnitt (§§ 50 bis 58) KomHKVO aufgestellt. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen dargestellt. Gem. § 56 KomHKVO ist der Jahresabschluss mit einem Anhang zu versehen, der die Angaben enthält, die zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig sind.

Dieser Forderung wird im Folgenden nachgekommen, wobei darauf hinzuweisen ist, dass auch der gem. § 57 KomHKVO zu erstellende Rechenschaftsbericht eine Vielzahl von Hinweisen zu den für den Anhang geforderten Erläuterungen enthält.

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses gemäß § 129 Abs. 1 NKomVG und des dazugehörigen Anhangs nebst Anlagen wird hiermit bestätigt.

Karwitz, den

Harms

A. Gesamtergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.478,59 € ab. Dieser teilt sich in -19.381,77 € ordentliches Ergebnis und +20.860,36 € außerordentliches Ergebnis auf.

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

010 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei den einzelnen Steuerarten gab es meist nur kleinere Abweichungen. Hervor stechen die Gewerbesteuer (-91.077,03 €) und der Beteiligung an der Umsatzsteuer (+5.669,00 €).

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
301100	Erträge aus Grundsteuer A	18.200,00	18.709,36	509,36
301200	Erträge aus Grundsteuer B	115.500,00	116.939,25	1.439,25
301300	Erträge aus Gewerbesteuer	340.500,00	249.422,97	-91.077,03
302100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	259.700,00	256.971,00	-2.729,00
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.800,00	35.469,00	5.669,00
303200	Erträge aus Hundesteuer	3.700,00	4.173,66	473,66
303400	Erträge aus Zweitwohnungssteuer	7.500,00	8.436,52	936,52
Summen		774.900,00	690.121,76	-84.778,24

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
314200	Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeir	3.300,00	3.384,44	84,44
Summen		3.300,00	3.384,44	84,44

030 Auflösungserträge aus Sonderposten

Das Ergebnis von 22.600,39 € liegt um 800,39 € über dem Ansatz von 21.800 €.

060 Privatrechtliche Entgelte

Zu den privatrechtlichen Entgelten gehören Erträge aus Mieten und Pachten für die Wohnungen in der ehemaligen Schule in Lenzen, die Altkleider-Container-Standorte sowie die land- und forstwirtschaftlichen Flächen der Gemeinde. Daneben sind an dieser Stelle auch Schadensersatzleistungen Dritter und Einnahmen aus Verkäufen abzubilden. Unerwartete Erträge in Höhe von 2.206,51 € entstanden hier aus dem Verkauf von Durchforstungsholz. Der monatelange Leerstand einer Wohnung führte zu niedrigeren Mieteinnahmen.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
341100	Erträge aus Mieten und Pachten	18.400,00	11.049,60	-7.350,40
342100	Erträge aus Verkauf	0,00	2.206,51	2.206,51
Summen		18.400,00	13.256,11	-5.143,89

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Es handelt sich um Erstattungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeiten, die die Gemeinde für eine andere Stelle erbracht hat. Nach Einstellung des Kinderspielkreisbetriebes sind regelmäßig nur noch Leistungen für die Reinigung der Containerstellplätze zu verzeichnen. In diesem Jahr erstattete zudem ein Mieter 89,16 € für verauslagte Handwerkerkosten und ein privater Vorhabensträger 5.485,31 € für die Änderung des B-Planes „Mittelweg Lenzen“. Die eingeplante Kostenerstattung eines privaten Unternehmens für die Änderung des B-Planes Pudripp entfiel, da kein diesbezüglicher Aufwand entstand.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
348210	Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG	800,00	853,30	53,30
348700	Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen	10.000,00	0,00	-10.000,00
348800	Erträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	5.574,47	5.574,47
Summen		10.800,00	6.427,77	-4.372,23

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Diese Position beinhaltet die Gewerbesteuervollverzinsung und Zinserträge von der Samtgemeinde für die Inanspruchnahme evtl. vorhandener Geldmittel der Gemeinde als Liquiditätskredite.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
361240	Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG	500,00	598,39	98,39
369100	Gewerbesteuer Vollverzinsung	1.000,00	25,00	-975,00
Summen		1.500,00	623,39	-876,61

110 Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören neben den Konzessionsabgaben für Strom und Gas auch die Erträge aus Stundungszinsen sowie aus der Auflösung bzw. Herabsetzung von Rückstellungen.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
351110	Erträge aus Konzessionsabgabe Strom	20.000,00	22.463,38	2.463,38
351120	Erträge aus Konzessionsabgabe Gas	1.100,00	1.135,11	35,11
356200	Erträge aus Nebenforderungen	100,00	0,00	-100,00
358260	Erträge aus der Aufl. von Rückstellungen	0,00	70,00	70,00
Summen		21.200,00	23.668,49	2.468,49

200 Aufwendungen für aktives Personal

Hierunter fallen die Personalkosten für den Hausmeister des Kinderspielkreisgebäudes sowie für die „Gemeindearbeiter“ im Bereich Straßen, Wege, Plätze. Da der Hausmeister gleichzeitig Mieter im Kinderspielkreisgebäude war, entstand hier nach Auszug desselben deutlich weniger Aufwand.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
401200	Arbeitnehmer	11.500,00	8.617,50	-2.882,50
401910	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern	100,00	25,98	-74,02
403200	AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte	3.600,00	2.585,30	-1.014,70
Summen		15.200,00	11.228,78	-3.971,22

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
421110	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	81,52	81,52
421116	Unterhaltung der Gebäude	5.500,00	18.600,71	13.100,71
421121	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	800,00	3.442,81	2.642,81
421127	Unterhaltung der Außenanlagen	1.000,00	0,00	-1.000,00
421128	Unterhaltung der Außenanlagen	500,00	50,00	-450,00
421131	Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke)	300,00	-199,18	-499,18
421132	Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke)	3.600,00	3.106,01	-493,99
421210	Unterhaltung Grünanlagen (bepflanzt/Beete)	0,00	398,36	398,36
421220	Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen	29.000,00	7.285,33	-21.714,67
421225	Unterhaltung der Brücken	0,00	274,89	274,89
421230	Unterhaltung Kultur- und Naturgüter	300,00	100,00	-200,00
422115	Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen	500,00	35,76	-464,24
422120	Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände	0,00	590,25	590,25
422125	Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung	1.100,00	1.384,68	284,68
422130	Unterhaltung Geräte	0,00	41,06	41,06
422210	Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte	1.500,00	644,63	-855,37
423110	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	100,00	340,90	240,90
424112	Aufwendungen für Strom	4.000,00	3.412,73	-587,27
424113	Aufwendungen für Gas	6.200,00	5.725,77	-474,23
424114	Aufwendungen für Wasser	500,00	255,08	-244,92
424115	Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma	300,00	126,58	-173,42
424116	Versicherungen	600,00	486,14	-113,86
424117	Gebäudereinigung	300,00	0,00	-300,00
424120	Entleerung KKA / Sammelgruben	1.500,00	0,00	-1.500,00
424121	Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen	1.000,00	854,51	-145,49
424122	Sonstige Dienstleistungen	3.000,00	263,79	-2.736,21
424123	Entsorgung (Müllgeb., etc.)	700,00	559,50	-140,50
424125	Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen	700,00	0,00	-700,00
424127	Grundsteuer	600,00	438,95	-161,05
426150	Dienstreisen	100,00	0,00	-100,00
427130	Öffentlichkeitsarbeit u.a.	100,00	0,00	-100,00
427131	Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen	1.000,00	1.303,16	303,16
Summen		64.800,00	49.603,94	-15.196,06

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gehören Unterhaltung des unbeweglichen und des beweglichen Vermögens, zu leistende Mieten und Pachten, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen usw. Größere Einsparungen gab es bei der Unterhaltung von Straßen (-21.714,67 €). Mehraufwand entstand für die umfassende Sanierung einer Wohnung in der ehem. Schule. Hierfür wurde eine Rückstellung in Höhe von 18.000,00 € gebildet.

230 Abschreibungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
471100	Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen	32.400,00	34.314,86	1.914,86
472100	Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
Summen		32.400,00	34.314,86	1.914,86

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
452110	Zinsen für Liquiditätskredite Mitgliedsgemeinden	100,00	0,14	-99,86
459220	Vollverzinsung Gewerbesteuer	1.000,00	23,00	-977,00
Summen		1.100,00	23,14	-1.076,86

Lediglich im Oktober sank der Liquiditätsbestand geringfügig unter null, so dass nur in minimalem Umfang Liquiditätskreditzinsen zu zahlen waren.

250 Transferaufwendungen

Aufgrund geringerer Gewerbesteuerzahlungen ergab sich eine niedrigere Gewerbesteuerumlage.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
431810	Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche	2.500,00	2.250,00	-250,00
431820	Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga.	800,00	737,00	-63,00
434100	Gewerbesteuerumlage	57.900,00	16.940,00	-40.960,00
437210	Kreisumlage	318.200,00	316.800,00	-1.400,00
437220	Samtgemeindeumlage	278.500,00	277.200,00	-1.300,00
437310	Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl.	45.000,00	44.114,74	-885,26
Summen		702.900,00	658.041,74	-44.858,26

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
442110	Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane	13.500,00	13.374,00	-126,00
442111	Sozialversicherungsbeiträge auf Aufwandsentschäd.	1.100,00	1.083,00	-17,00
442910	Verfügun gsmittel	400,00	313,90	-86,10
442920	Mitgliedsbeiträge	100,00	28,06	-71,94
442930	Andere sonstige Aufwendungen	400,00	0,00	-400,00
443110	Büromaterialien	400,00	476,74	76,74
443112	Femmeldegebühren	300,00	260,65	-39,35
443113	Aufwand für Leitungsnetze	300,00	269,88	-30,12
443116	Planungsaufwendungen	10.000,00	5.485,31	-4.514,69
443117	Beratungs- und Betreuungshonorare	500,00	476,42	-23,58
443118	Sonstige Geschäftsaufwendungen	700,00	661,39	-38,61
443119	Rechnungsprüfungsgebühren	1.600,00	1.600,00	0,00
443120	Gebühren, Entgelte und Lizenzen	100,00	152,69	52,69
443122	Sonstige Sachaufwendungen	400,00	0,00	-400,00
444160	Versicherungen (Haftpfl., Unfall, Vermögenssch.)	2.000,00	1.919,62	-80,38
444170	Schadensersatzleistungen, Sonstiges	0,00	150,00	150,00
Summen		31.800,00	26.251,66	-5.548,34

Größere Einsparungen ergaben sich im Bereich der Planungskosten, da anstelle der angedachten umfangreicheren B-Plan-Änderung in Pudripp nur eine Anpassung des B-Planes „Mittelweg Lenzen“ erfolgte.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen bilden periodenfremde, außergewöhnliche und betriebsfremde Buchungen ab.

301 Außerordentliche Erträge

Der Verkauf von Bauplätzen im Baugebiet Sandkoppel/Lenzen-Nord führte zu „Buchgewinnen“ in Höhe von 20.861,36 €.

350 Außerordentliche Aufwendungen

Die „Verschrottung“ eines abgeschrieben Computers führte zu einem „Buchverlust“ in Höhe von 1,00 €.

B) Gesamtfinanzzrechnung

Gem. § 3 KomHKVO werden in der Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen, die sich aus der Ergebnis- und Vermögensrechnung ergeben, abgebildet.

Aus laufender Verwaltungstätigkeit entstand ein Zahlungsmittelsaldo von +8.797,72 €, geplant waren +14.300,00 €. Der Saldo investiver Ein- und Auszahlungen betrug +46.217,42 €, eingeplant waren -9.500,00 €. Unter Berücksichtigung des Saldos aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (-398,52 €) stieg somit der Geldbestand deutlich von 126.766,30 € am ersten Januar auf 181.382,92 € zum Jahresende.

Die Hinweise zu den Kontengruppen der Ergebnisrechnung entsprechen weitgehend denen der Finanzrechnung; insofern wird hier auf eine Wiederholung verzichtet.

Laufende Verwaltungstätigkeit

1010 Steuern und ähnliche Abgaben

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
601100	Einzahlungen aus Grundsteuer A	18.200,00	18.628,49	428,49
601200	Einzahlungen aus Grundsteuer B	115.500,00	116.428,02	928,02
601300	Einzahlungen aus Gewerbesteuer	340.500,00	248.156,97	-92.343,03
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	259.700,00	256.971,00	-2.729,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	29.800,00	35.469,00	5.669,00
603200	Einzahlungen aus Hundesteuer	3.700,00	4.109,66	409,66
603400	Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer	7.500,00	8.136,37	636,37
Summen		774.900,00	687.899,51	-87.000,49

1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen, außer für Investitionen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
614200	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a.	3.300,00	3.384,44	84,44
Summen		3.300,00	3.384,44	84,44

1040 Öffentlich-rechtliche Entgelte (ohne Beiträge u. ä.)

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
632150	Einzahlungen aus Abwasserabgaben	0,00	-35,80	-35,80
Summen		0,00	-35,80	-35,80

1050 Privatrechtliche Entgelte

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
641110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	18.400,00	11.443,37	-6.956,63
642100	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	2.206,51	2.206,51
646120	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.067,38	1.067,38
Summen		18.400,00	14.717,26	-3.682,74

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
648200	Erstattungen vom Landkreis und anderen SG	800,00	853,30	53,30
648700	Erstattungen von privaten Unternehmen	10.000,00	0,00	-10.000,00
648800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	1.000,00	1.000,00
Summen		10.800,00	1.853,30	-8.946,70

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
661220	Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG	500,00	598,39	98,39
669110	Gewerbesteuer Vollverzinsung	1.000,00	25,00	-975,00
Summen		1.500,00	623,39	-876,61

1090 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
651110	Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom	20.000,00	24.203,50	4.203,50
651120	Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas	1.100,00	1.395,11	295,11
656210	Einzahlungen aus Nebenforderungen	100,00	0,00	-100,00
Summen		21.200,00	25.598,61	4.398,61

1210 Auszahlungen für aktives Personal

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
701200	Arbeitnehmer (Angestellte)	11.500,00	8.617,50	-2.882,50
702230	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	100,00	25,98	-74,02
703200	Arbeitnehmer (Angestellte)	3.600,00	2.585,30	-1.014,70
Summen		15.200,00	11.228,78	-3.971,22

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
721116	Unterhaltung der Gebäude	5.500,00	1.076,23	-4.423,77
721121	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	800,00	3.442,81	2.642,81
721126	Unterhaltung der Außenanlagen	500,00	448,36	-51,64
721131	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	300,00	-199,18	-499,18
721190	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	33.600,00	10.737,61	-22.862,39
721230	Unterhaltung Kultur- und Naturgüter	300,00	100,00	-200,00
722111	Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen	500,00	35,76	-464,24
722115	Sonstige Instandhaltungsauszahlungen	1.100,00	1.324,61	224,61
722121	Unterhaltung Geräte	0,00	41,06	41,06
722210	Einrichtungsgegenstände und Geräte	1.500,00	644,63	-855,37
723110	Mieten, Pachten	100,00	340,90	240,90
724112	Auszahlungen für Strom	4.000,00	3.496,05	-503,95
724113	Auszahlungen für Gas	6.200,00	5.725,77	-474,23

724114	Auszahlungen für Wasser	500,00	232,00	-268,00
724115	Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe	300,00	126,58	-173,42
724116	Auszahlungen für Versicherungen	600,00	486,08	-113,92
724117	Auszahlungen für Gebäudereinigung	300,00	0,00	-300,00
724120	Entleerung KKA/Sammelgruben	1.500,00	0,00	-1.500,00
724121	Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen	1.000,00	356,32	-643,68
724122	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	3.000,00	665,09	-2.334,91
724123	Auszahlungen für Entsorgung	700,00	995,34	295,34
724125	Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen	700,00	0,00	-700,00
724126	Auszahlungen für Grundsteuer	600,00	438,95	-161,05
726150	Auszahlungen für Dienstreisen	100,00	0,00	-100,00
727130	Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a.	100,00	0,00	-100,00
727131	Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat.	1.000,00	1.276,11	276,11
Summen		64.800,00	31.791,08	-33.008,92

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
752120	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite MG	100,00	0,14	-99,86
759220	Vollverzinsung Gewerbesteuer	1.000,00	23,00	-977,00
Summen		1.100,00	23,14	-1.076,86

1250 Transferauszahlungen außer für Investitionen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
731810	Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche	2.500,00	2.250,00	-250,00
731820	Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga.	800,00	737,00	-63,00
734100	Gewerbesteuerumlage	57.900,00	16.940,00	-40.960,00
737210	Kreisumlage	318.200,00	316.800,00	-1.400,00
737220	Samtgemeindeumlage	278.500,00	277.200,00	-1.300,00
737310	Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl.	45.000,00	44.114,74	-885,26
Summen		702.900,00	658.041,74	-44.858,26

1260 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
742120	Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane	13.500,00	13.174,00	-326,00
742121	Sozialversicherungsbeiträge auf Aufwandsentschäd.	1.100,00	1.083,00	-17,00
742910	Auszahlungen für Verfügungsmittel	400,00	449,47	49,47
743110	Auszahlungen für Büromaterialien	400,00	476,74	76,74
743112	Auszahlungen für Fernmeldegebühren	600,00	528,53	-71,47
743116	Auszahlungen für Planungskosten	10.000,00	3.623,55	-6.376,45
743118	Sonstige Geschäftsauszahlungen	1.200,00	1.143,80	-56,20
743119	Rechnungsprüfungsgebühren	1.600,00	1.430,00	-170,00
743120	Auszahlungen für Gebühren und Entgelte	100,00	69,96	-30,04
743121	Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb	100,00	109,58	9,58
743123	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	400,00	0,00	-400,00
744100	Auszahlungen für Schadensfälle	0,00	150,00	150,00
744160	Versicherungen	2.000,00	1.919,62	-80,38
749100	Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät.	400,00	0,00	-400,00
Summen		31.800,00	24.158,25	-7.641,75

Investitionstätigkeit

2010 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen

Da die da die investiven Baumaßnahmen an ehem. Schule Lenzen noch nicht begonnen wurden, war auch kein Eingang von Samtgemeinde-Zuwendungen zu verzeichnen. Für die Beschaffung eines Defibrillators wurden Spenden von insgesamt 1.250,00 € eingezahlt.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
681210	Investitionszuweisungen von der Samtgemeinde	270.000,00	0,00	-270.000,00
681700	IV-Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	300,00	300,00
681800	IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	950,00	950,00
Summen		270.000,00	1.250,00	-268.750,00

2020 Einzahlungen aus Beiträgen für Investitionen

Der Verkauf von Bauplätzen im Baugebiet Sandkoppel/Lenzen-Nord führte zu Einzahlungen von Erschließungsbeiträgen in Höhe von 18.229,59 €.

2030 Einzahlungen aus Veräußerung von Sachvermögen

Der Verkauf von Bauplätzen im Baugebiet Sandkoppel/Lenzen-Nord führte zu Einzahlungen aus Veräußerung von Sachvermögen in Höhe von 30.154,41 €. Zudem erfolgte der Verkauf einer Grundstücksteilfläche von 268 m² an die Samtgemeinde Elbtalaue für 268,00 €.

2210 Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden

Fehlanzeige.

2220 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Da die da die investiven Baumaßnahmen an ehem. Schule Lenzen noch nicht begonnen wurden, entstanden auch keine diesbezüglichen Auszahlungen.

2230 Auszahlungen für Erwerb beweglichen Vermögens

Folgende Beschaffungen wurden getätigt:

Bezeichnung	Auszahlungsbetrag
Viasis Compact 3000, mobile LED Geschwindigkeitsmessanlage	2.192,58
Defibrillator - MedX5	1.492,00
Summe	3.684,58

2250 Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Fehlanzeige.

Haushaltsunwirksame Vorgänge

3600 Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
679130	Debitorenüberzahlungen usw.	0,00	28,74	28,74
679145	Durchlaufende Gelder Abgaben	0,00	-144,69	-144,69
Summen		0,00	-115,95	-115,95

3700 Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
779800	Sonstige durchlaufende Gelder	0,00	282,57	282,57
Summen		0,00	282,57	282,57

C) Bilanz

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Da die Gemeinde von einer Vermögenstrennung abgesehen hat, ist die Bilanz gem. § 54 KomHKVO in Kontoform aufzustellen. Das Sachanlagevermögen wurde ausschließlich mit dem Anschaffungs- oder Herstellungswert bewertet. Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Die planmäßige Abschreibung der Vermögensgegenstände erfolgte gem. § 49 Abs. 1 KomHKVO linear. Die Nutzungsdauern orientierten sich an der amtlichen Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen. Die Bewertung des Finanzvermögens und der liquiden Mittel erfolgten anhand des Nominalwertes.

Wertberichtigungen wurden nicht vorgenommen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgte entsprechend der Nutzungsdauer der jeweils bezuschussten Maßnahme. Zuweisungen, die nicht einer konkreten Maßnahme zugeordnet werden konnten, wurden gemäß Empfehlung der „Arbeitsgruppe Doppik“ über einen Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst. Die Geldschulden und die Verbindlichkeiten sowie die passive Rechnungsabgrenzung wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet. Die Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungspflicht notwendig ist.

Erläuterung der Bilanzpositionen

Die Bilanzsumme beträgt nach dem Abschluss der Ergebnis- und Finanzrechnung zum Jahresende 1.271.902,29 €.

Das **Immaterielle Vermögen** bestand ausschließlich aus gegebenen Investitionszuweisungen an Dritte. Es verringerte sich im Jahresverlauf durch Abschreibungen um 3.293,33 € von 29.699,42 € auf 26.406,09 €. Zu- bzw. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

Das **Sachvermögen** verminderte sich im Jahresverlauf um 36.899,00 € von 1.087.338,34 € auf 1.050.439,34 €. Der Wertminderung des Anlagevermögens durch Abschreibung in Höhe von 31.021,53 € und Abgängen von 9.562,05 € standen Vermögenszugänge von 3.684,58 € gegenüber.

Das **Finanzvermögen** stieg um 3.553,43 € auf 13.061,54 € offene Forderungen. Hierunter befanden sich drei Forderungen von mehr als 1.000 € (3.259,88 € Konzessionsabgabe, 1.644,00 € Gewerbesteuer, 4.485,31 € Kostenerstattung Bauleitplanung).

Der Bestand der **liquiden Mittel** erhöhte sich um 54.616,62 € von 126.766,30 € auf 181.382,92 €.

Aktive Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 612,40 € wurde für Versicherungszahlungen und Mietzahlungen für Wärmemessgeräte gebildet.

Die **Nettoposition** sank um 1.642,21 € auf 1.247.474,41 €.

Das **Reinvermögen** veränderte sich mit 1.025.189,85 € gegenüber dem Vorjahr nicht.

Durch den fast vollständigen Ausgleich des Vorjahresverlustes sanken die **Ergebnisrücklagen** von 195.724,55 € auf 0,00 €.

Das **Jahresergebnis** von -726,99 € resultiert aus dem noch nicht gedeckten Restverlust 2018 (-2.205,58 €) und dem Jahresergebnis 2019 in Höhe von +1.478,59 €. Dieses wiederum setzt sich zusammen aus einem ordentlichen Ergebnis von -19.381,77 € und einem außerordentlichen von +20.860,36 €.

Die **Sonderposten** veränderten sich durch eine periodische Auflösung von 22.600,39 € und Zugängen von 19.479,59 € Erschließungsbeträgen von 226.132,35 € auf nunmehr 223.011,55 €.

Die **Schulden** in Höhe von 4.592,88 € stiegen zum Vorjahr leicht um 1.416,82 €. Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.468,01 €) sowie sonstigen Verbindlichkeiten von 124,87 €. Investive Schulden und Liquiditätskredite existierten nicht.

Die **Rückstellungen** entwickelten sich wie folgt: S. Rückstellungsübersicht auf Folgeseite. Die Bildung von Rückstellungen für Personal (Urlaub, Überstunden, etc.) war nicht erforderlich.

Eine **passive Rechnungsabgrenzung** erfolgte in Höhe von 235,00 € für 25,00 € Grundsteuer-, 60,00 € Hundesteuer- und 150,00 € Nutzungsentschädigungszahlungen.

D) Haftungsverhältnisse gem. § 56 Abs. 5 KomHKVO

Haftungen für Bürgschaften und Gewährverträge lagen nicht vor.

E) Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Folgende Haushaltsreste wurden gebildet und in das Jahr 2020 übertragen:

Investition	Name	Rest aus 2018 auf 2019 (A)	Ansatz (neu) 2019 (B)	Üpl./apl. Mittelbereit- stellung in 2019 (C)	Auszahlung in 2019 (D)	Übertragung nach 2020 (A + B + C - D)	Begründung
06.0506002	Wirtschaftsförderung DSL-Anschluss	15.000,00	-	-	-	-	Mittel werden nicht mehr benötigt.
06.2046003	Allgemeiner Grunderwerb	5.000,00	-	-	-	-	Mittel werden nicht mehr benötigt.
06.1036001	Invest.Förd. Schützenverein Pudripp	8.000,00	-	-	-	8.000,00	Maßnahme noch nicht begonnen.
06.3106001	Baumaßnahmen ehem. Schule Lenzen (alt: 06.1036003)	10.000,00	300.000,00	-	-	310.000,00	Maßnahme noch nicht begonnen.
06.3006005	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	2.329,53	-	-	-	2.329,53	Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
06.3016002	Förderung regenerativer Energien "Lenzen-Nord"	1.650,00	-	-	-	1.650,00	Maßnahme noch nicht abgeschlossen. Weitere Förderanträge sind zu erwarten.
06.3056002	Erschließungsanlagen "Lenzen- Nord"/Sandkoppel	26.305,45	-	-	-	26.305,45	Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
Summen		68.284,98	300.000,00	-	-	348.284,98	

F) Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren

Fehlbetrag 2018 2.205,58 €

G) Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen

Die Gemeinde betreibt keine kommunalen Anstalten und ist an keinen Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit im Sinne des § 1 Abs. 1 Nr. 9 KomHKVO beteiligt. Sondervermögen im Sinne des § 130 NKomVG besteht ebenfalls nicht.

H) Verträge von besonderer Bedeutung

Verträge von besonderer Bedeutung liegen nicht vor.

I) Anlagen zum Anhang gem. § 57 KomHKVO

Rückstellungsübersicht zum 31.12.2019 gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Bezeichnung	Bestand 1.1.	Zuführung lfd. Jahr	Inanspruchnahme lfd. Jahr	Herabsetzung/Auf- lösung lfd. Jahr	Bestand 31.12.
Unterlassene Instandhalt. Wohnung ehem. Schule	0,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
Prüfung JA 2018	1.500,00	0,00	-1.430,00	-70,00	0,00
Prüfung JA 2019	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
	1.500,00	19.600,00	-1.430,00	-70,00	19.600,00

Anlagenübersicht zum 31.12.2019 gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

Anlagevermögen ^{1) 2)}	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12. 2018	Zu-gänge 2019	Ab-gänge 2019	Um-buch-ungen 2019	Stand am 31.12. 2019	Stand am 31.12. 2018	Ab-schrei-bungen 2019	Auf-lösun-gen ³⁾	Zu-schrei-bungen 2019	Stand am 31.12. 2019	am 31.12. 2018	am 31.12. 2019
	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -	-€ -
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.4 geleistete Inv.zuw.	42.627,10	0,00	0,00	0,00	42.627,10	12.927,68	3.293,33	0,00	0,00	16.221,01	29.699,42	26.406,09
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)												
2.1 unbebaute Grundstücke	74.095,40	0,00	9.561,05	0,00	64.534,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.095,40	64.534,35
2.2 bebaute Grundstücke	232.627,13	0,00	0,00	0,00	232.627,13	104.023,81	3.158,34	0,00	0,00	107.182,15	128.603,32	125.444,98
2.3 Infrastrukturvermögen	3.160.598,45	0,00	0,00	0,00	3.160.598,45	2.284.599,97	26.249,18	0,00	0,00	2.310.849,15	875.998,48	849.749,30
2.5 Kunst, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen, Fahrzeuge	12.306,53	0,00	0,00	0,00	12.306,53	6.809,38	1.224,62	0,00	0,00	8.034,00	5.497,15	4.272,53
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstatt.	13.038,18	3.684,58	622,99	0,00	16.099,77	9.894,19	389,39	621,99	0,00	9.661,59	3.143,99	6.438,18
2.9 Anzahlungen, Anlagen im Bau	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. Finanzvermögen (ohne Forderungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	3.535.292,79	3.684,58	10.184,04	0,00	3.528.793,33	2.418.255,03	34.314,86	621,99	0,00	2.451.947,90	1.117.037,76	1.076.845,43

Forderungsübersicht zum 31.12.2019 gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. 2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. 2018	Mehr (+)/ weniger(-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	- Euro-	-Euro-
	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.433,62	3.433,62	0,00	0,00	1.461,01	+1.972,61
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	9.627,92	6.642,61	2.985,31	0,00	8.047,10	+1.580,82
Summe aller Forderungen	13.061,54	10.076,23	2.985,31	0,00	9.508,11	+3.553,43

Schuldenübersicht zum 31.12.2019 gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamt- betrag am 31.12. 2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. 2018	Mehr (+)/ weniger(-)
	-Euro-	bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	- Euro-	-Euro-
	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.3 Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstigen Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.468,01	4.468,01	0,00	0,00	2.371,93	+2.096,08
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00			0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	124,87	124,87	0,00	0,00	804,13	-679,26
Summe aller Schulden	4.592,88	4.592,88	0,00	0,00	3.176,06	+1.416,82

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2019

Gemäß § 128 Abs. 3 Nr. 1 NKomVG in Verbindung mit § 57 KomHKVO - jeweils in der geltenden Fassung - ist als Anhang zum Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht zu erstellen. In ihm werden, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Kommune dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

1. Verfahrensablauf / Besonderheiten

Haushaltssatzung 2019

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wurde am 05.02.2019 vom Rat der Gemeinde Karwitz beschlossen. Die Haushaltssatzung setzte das ordentliche Jahresergebnis auf +3.700,00 €, das außerordentliche Jahresergebnis auf 0 € und das Jahresergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit auf einen Zahlungsmittelüberschuss von +14.300 € fest. Kreditaufnahmen und Verpflichtungsermächtigungen wurden in der Haushaltssatzung nicht veranschlagt. Zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Samtgemeindekasse wurde der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 356.000 € festgesetzt. Der Hebesatz für die Grundsteuer A betrug 440 % und für die Grundsteuer B 420%, der für die Gewerbesteuer 400%.

Der § 4 der Satzung bedurfte einer kommunalaufsichtlichen Genehmigung, die am 18.02.2019 erteilt wurde. Die Satzung wurde am 01.03.2019 bekanntgemacht und trat am 13.03.2019 rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft.

2. Gesamtergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis schließt geringfügig schlechter ab als geplant. Im Haushaltsplan war ein Plus von 3.700,00 € vorgesehen. Tatsächlich entstand bis zum Jahresende ein Saldo von -19.381,77 €, mithin eine Verschlechterung um 23.081,77 €. Diese ist insbesondere auf niedrigere Gewerbesteuererträge zurückzuführen.

Im außerordentlichen Ergebnis entstand ein Überschuss von +20.860,36 € aus der Veräußerung von Grundstücken.

3. Gesamtfinanzrechnung

Auch in der Finanzrechnung entwickelte sich das Jahr anders als geplant. Es wurden 96.059,29 € weniger Einzahlungen aber „nur“ 90.557,01 € weniger Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verbucht. Der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt somit am Jahresende +8.797,72 €, geplant waren +14.300,00 €. Die Verschlechterung ist auch hier im Wesentlichen auf die deutlich niedrigeren Einzahlungen aus Gewerbesteuer (-92.343,03 €) zurückzuführen, die nur teilweise durch Einsparungen bei den Auszahlungen für Gewerbesteuerumlage (-40.960,00 €) kompensiert werden konnten.

Im Bereich der investiven Ein- und Auszahlungen waren nur wenige Zahlungsvorgänge zu verzeichnen, da die eingeplanten Umbaumaßnahmen an der ehem. Schule inkl. Einzahlungen aus Zuweisungen und die auszahlenden Investitionszuweisungen (Förderverein Freiwillige Feuerwehr, Grundstückszufahren) noch nicht zum Tragen kamen.

Für die Beschaffung einer Geschwindkeitsmess- und -informationsanlage sowie eines Defibrators wurden insgesamt 3.684,58 € ausgezahlt. Demgegenüber standen 1.250,00 € Einzahlungen aus Spenden für die Defibrator-Beschaffung sowie 18.229,59 € Erschließungsbeiträge und 30.422,41 € Erlöse aus Grundstücksverkäufen.

Insgesamt lagen somit die Einzahlungen um 252.098,00 € und die Auszahlungen um 307.815,42 € unter den jeweiligen Planansätzen (ohne Haushaltsreste). Unter Hinzurechnung der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen errechnete sich zum 31.12.2019 somit ein Zahlungsmittelsaldo von 54.616,62 € und ein Endbestand an Zahlungsmitteln von 181.382,92 €.

4. Teilergebnisrechnungen

4.0 Stadt-/Gemeindemarketing

Produkt	57101	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-800,00	-737,00	63,00
Saldo		-800,00	-737,00	63,00

4.1 Wirtschaftsförderungen allgemein

Produkt	57100	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-500,00	-486,05	13,95
Saldo		-500,00	-486,05	13,95

4.2 Gemeindeorgane

Produkt	11111	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-16.600,00	-15.881,16	718,84
Saldo		-16.600,00	-15.881,16	718,84

4.3 Sonstiger Verwaltungsservice

Die periodische Auflösung der Zuweisungen (Spenden) für die Beschaffung des Defibrillators führten zu nicht eingeplanten Erträgen. Im außerordentlichen Ergebnis ergab die „Verschrottung“ eines abgeschrieben Computers einen „Buchverlust“ in Höhe von 1,00 €.

Produkt	11180	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	121,53	121,53
Aufwendungen		-4.200,00	-4.393,44	-193,44
Saldo		-4.200,00	-4.271,91	-71,91

4.4 Kulturpflege

Produkt	28100	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-2.200,00	-1.424,18	775,82
Saldo		-2.200,00	-1.424,18	775,82

4.5 Förderung des Sports

Produkt	42100	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-500,00	-2.563,95	-2.063,95
Saldo		-500,00	-2.563,95	-2.063,95

Aufgrund einer Rechtsänderung und eines entsprechenden Prüfhinweises des RPA musste eine Investitionszuweisung an den Schützenverein Lenzen in Höhe von 7.000 € zum Erwerb eines Grundstückes nachträglich anteilig abgeschrieben werden. Dies führte zu unerwartet hohen Abschreibungsbeträgen.

4.6 Finanzverwaltung (Haushalt)

Die Herabsetzung der Rückstellung für die Prüfung der Jahresrechnung 2018 führte zu 70,00 € Erträgen. Für die Prüfung des Abschlusses 2019 wurde eine neue Rückstellung von 1.600,00 € gebildet.

Produkt	11140	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	70,00	70,00
Aufwendungen		-1.600,00	-1.600,00	0,00
Saldo		-1.600,00	-1.530,00	70,00

4.7 Stromversorgung

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe lagen über den Erwartungen.

Produkt	53100	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		20.000,00	22.463,38	2.463,38
Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
Saldo		20.000,00	22.463,38	2.463,38

4.8 Gasversorgung

Produkt	53200	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		1.100,00	1.135,11	35,11
Aufwendungen		-500,00	-348,87	151,13
Saldo		600,00	786,24	186,24

4.9 Finanzverwaltung (Kasse)

Produkt	11141	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
Saldo		0,00	0,00	0,00

4.10 Finanzverwaltung (Steuern und Abgaben)

Es fielen keine Stundungszinsen an.

Produkt	11142	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		100,00	0,00	-100,00
Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
Saldo		100,00	0,00	-100,00

4.11 Kinderspielplätze

Produkt	36610	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-1.100,00	-916,48	183,52
Saldo		-1.100,00	-916,48	183,52

4.12 Gemeindeentwicklung

Eingeplant war die Änderung des B-Planes „Pudripp“. Durchgeführt wurde stattdessen die Änderung des B-Planes „Mittelweg Lenzen“. Die Kosten hierfür wurden aufgrund eines städtebaulichen Vertrages erstattet.

Produkt	51110	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		10.000,00	5.485,31	-4.514,69
Aufwendungen		-10.800,00	-6.254,11	4.545,89
Saldo		-800,00	-768,80	31,20

4.13 Straßen, Wege, Plätze

Produkt	54100	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		17.600,00	19.599,22	1.999,22
Aufwendungen		-56.800,00	-38.593,00	18.207,00
Saldo		-39.200,00	-18.993,78	20.206,22

Der Verkauf von Holz (Windwurf etc.) erbrachte unerwartete Erträge in Höhe von 1.422,87 €. Der Aufwand für die eingeplanten Splittarbeiten war deutlich geringer als befürchtet.

4.14 Straßenbeleuchtung und –reinigung

Der Ansatz für Winterdienst-Arbeiten (3.000,00 €) wurde nur in geringem Umfang benötigt (263,79 €). Einsparungen ergaben sich zudem bei der Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlagen und den Stromkosten.

Produkt	54500	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		1.000,00	1.090,15	90,15
Aufwendungen		-15.300,00	-10.749,81	4.550,19
Saldo		-14.300,00	-9.659,66	4.640,34

4.15 Gewässer

Die Unterhaltungsarbeiten an eigenen Gräben/Gewässern waren günstiger als geplant. Zudem fielen die Beitragszahlungen an den Unterhaltungsverband Jeetzel-Seege etwas niedriger aus, als erwartet.

Produkt	55200	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		3.300,00	3.384,44	84,44
Aufwendungen		-48.600,00	-46.066,69	2.533,31
Saldo		-45.300,00	-42.682,25	2.617,75

4.16 Wirtschaftswege

Es entstand nur in geringem Umfang Aufwand.

Produkt	55500	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-2.500,00	-253,82	2.246,18
Saldo		-2.500,00	-253,82	2.246,18

4.17 Umwelt

Produkt	56100	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-600,00	-258,33	341,67
Saldo		-600,00	-258,33	341,67

4.18 Liegenschaftsverwaltung

Produkt	11150	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		200,00	1.071,80	871,80
Aufwendungen		-300,00	-366,87	-66,87
Saldo		-100,00	704,93	804,93

Der Verkauf von Holz (Windwurf etc.) erbrachte unerwartete Erträge in Höhe von 783,64 €.

4.19 Kinderspielkreise (Liegenschaftsverwaltung)

Der monatelange Leerstand einer Wohnung führte zu niedrigeren Mieteinnahmen. Da der Hausmeister gleichzeitig Mieter im Kindespielkreisgebäude war, entstand hier nach Auszug desselben deutlich weniger Aufwand. Mehraufwand entstand hingegen für die umfassende Sanierung dieser Wohnung. Hierfür wurde eine Rückstellung in Höhe von 18.000,00 € gebildet.

Produkt	36521	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		17.300,00	9.977,37	-7.322,63
Aufwendungen		-28.100,00	-36.197,78	-8.097,78
Saldo		-10.800,00	-26.220,41	-15.420,41

4.20 Baugrundstücke

Produkt	52200	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		600,00	609,25	9,25
Aufwendungen		-400,00	-359,44	40,56
Saldo		200,00	249,81	49,81

Der Verkauf von Bauplätzen im Baugebiet Sandkoppel/Lenzen-Nord führte darüber hinaus zu 20.861,36 € außerordentlichen Erträgen in Form von „Buchgewinnen“.

4.21 Brandschutz allgemein

Produkt	12600	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		-1.100,00	-1.050,00	50,00
Saldo		-1.100,00	-1.050,00	50,00

4.22 Steuern, Allgemeine Zuweisungen

Siehe Erläuterungen zu Nr. 010 auf Seite 2 sowie zu Nr. 250 auf Seite 5.

Produkt	61100	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		780.200,00	694.476,40	-85.723,60
Aufwendungen		-655.600,00	-610.963,00	44.637,00
Saldo		124.600,00	83.513,40	-41.086,60

4.23 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt	61200	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		0,00	0,00	0,00
Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
Saldo		0,00	0,00	0,00

4.24 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Kasse)

Produkt	61201	Ansatz	Ergebnis	Veränderung
Erträge		500,00	598,39	98,39
Aufwendungen		-100,00	-0,14	99,86
Saldo		400,00	598,25	198,25

5. Über-/außerplanmäßige Ausgaben

Für das Haushaltsjahr 2019 wurden Produkte zu Budgets zusammengefasst (vgl. Haushaltsplan S. 14). Diese Budgetierung hat zur Folge, dass die Aufwendungen im Ergebnishaushalt innerhalb eines Budgets im Sinne des § 19 Abs. 1 KomHKVO gegenseitig deckungsfähig sind. Über- oder außerplanmäßige Aufwendungen entstehen erst, wenn das Gesamtbudget überschritten worden ist. Überschreitungen infolge nicht oder nicht ausreichend veranschlagter Abschreibungen sind hierbei gemäß § 117 Abs. 5 NKomVG unbeachtlich.

Folgende über- und/oder außerplanmäßige Aufwendungen und/oder Auszahlungen genehmigte der Bürgermeister im Rahmen seiner Entscheidungsbefugnis nach § 6 der Haushaltssatzung 2019:

Beschreibung	Budget	Produkt	Kostenstelle	Investitionsnr.	Betrag
Beschaffung Geschwindigkeitsmessanlage	3	54100	54100300200	06.3056007	1.192,58 €
APL Beschaffung Defibrillatoren	1	11180	11183120100	06.1206005	1.492,00 €

6. Bilanz

Das Vermögen der Gemeinde erhöhte sich im Rechnungsjahr um 1,4 % auf 1.271.902,29 €. Die Eigenkapital-/Nettopositionsquote betrug 99,9 %. Das Reinvermögen, also der Teil des Vermögens der aus eigenen Mitteln erwirtschaftet wurde, blieb unverändert und belief sich auf 80,6 % oder 1.025.189,85 €. Langfristige Darlehensverbindlichkeiten lagen nicht vor. Schulden in Form von kurzfristigen Verbindlichkeiten bestanden in Höhe von 4.592,88 €. Die Pro-Kopf-Verschuldung beträgt somit nur 6,27 € pro Einwohner (732).

7. Fazit

Die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde im Jahr 2019 kann als befriedigend bezeichnet werden. Das äußerst hohe Vorjahresdefizit konnte bis auf einen geringen Teilbetrag von 2.205,58 € durch Rücklagenentnahmen gedeckt werden. Durch das positive Gesamtergebnis 2019 wird dieser Rest-Fehlbetrag auf -726,99 € sinken. In den

Folgeperioden ist verstärkt dafür Sorge zu tragen, wieder Rücklagenbestände aufzubauen, um auch künftig für die zu erwartenden, Gewerbesteuer bedingten Ergebnisschwankungen gewappnet zu sein. Positiv hervorzuheben ist ein angewachsener und relativ hoher, positiver Geldbestand von 181.382,92 €. Die Verschuldung ist mit rund 4,6 Tsd. Euro sehr niedrig. Die finanzielle Stabilität wird durch auch die hohe Eigenkapital-/Nettopositionsquote belegt. Die weitere Aufgabenerfüllung durch die Gemeinde ist somit sicher gestellt.