Dokumentation zur Jahresrechnung 2019 der Gemeinde Jameln

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. 12 Übersicht über Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre
 - S. 12 Übersicht über nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren
 - S. 12 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 – 20 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.

Jameln, den

Sperling

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen

A. Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt insgesamt mit einem Überschuss i.H. von +37.013,20 € ab. Dieser ergibt sich aus einem ordentlichen Ergebnis von +31.134,84 € und einem außerordentlichen von +5.878,36 €.

Ordentliche Erträge und Aufwendungen

010 Steuern und ähnliche Abgaben

In dieser Position sind die originären eigenen Steuererträge sowie die Beteiligungen an der Einkommens- und Umsatzsteuer enthalten. Mehrerträge entstanden in erheblichem Umfang bei der Gewerbesteuer und in geringem Umfang bei der Grundsteuer B und bei der Beteiligung an der Umsatzsteuer.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
301100	Erträge aus Grundsteuer A	47.000,00	45.654,59	-1.345,41
301200	Erträge aus Grundsteuer B	155.000,00	157.247,22	2.247,22
301300	Erträge aus Gewerbesteuer	130.000,00	159.923,32	29.923,32
302100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	450.200,00	445.369,00	-4.831,00
302200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.800,00	24.745,00	2.945,00
303110	Erträge aus Vergnügungssteuer	2.500,00	2.835,60	335,60
303200	Erträge aus Hundesteuer	3.700,00	3.458,33	-241,67
303400	Erträge aus Zweitwohnungssteuer	5.300,00	5.047,28	-252,72
Summen		815.500,00	844.280,34	28.780,34

020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Enthalten sind Zuweisungen von Land, Landkreis, Samtgemeinde und übrigen Bereichen. Die letzte Position beinhaltet neben „Spenden“ die Zuweisungen der Grundschule für die Personalkosten der Hauswirtschaftskraft. Aufgrund der Zahlung einer Billigkeitsleistung aus einem Beitragsfreiheit-Härtefonds fielen die zur Kompensation geleisteten Zuweisungen des Landes höher aus, als erwartet.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
314100	Zuweisungen vom Land	17.000,00	25.646,23	8.646,23
314200	Zuweisung vom Landkreis und anderen Samtgemeir	23.200,00	22.136,50	-1.063,50
314210	Zuweisung von der Samtgemeinde	4.500,00	4.540,00	40,00
314800	Zuweisungen von übrigen Bereichen	3.100,00	3.420,00	320,00
Summen		47.800,00	55.742,73	7.942,73

030 Auflösungserträge aus Sonderposten

Das Ergebnis liegt mit 35.453,56 € um 253,56 € über dem Ansatz von 35.200 €.

060 Privatrechtliche Entgelte

Aufgrund der Neuverpachtung von Gewerberäumen im ehem. Volksbankgebäude wurde mehr Erträge erzielt, als geplant.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
341100	Erträge aus Mieten und Pachten	4.300,00	5.194,97	894,97
Summen		4.300,00	5.194,97	894,97

070 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Es handelt sich um Erstattungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeiten, die die Gemeinde für eine andere Stelle erbracht hat. Es war beabsichtigt, in den Spielkreisräumen eine nachmittägliche Tagespflege-Betreuung anzubieten. Da es nicht zur Realisierung dieses Angebotes kam, entfielen auch die hierfür eingeplanten Kostenerstattungen des Landkreises. Im Zuge des Ausbaues des Glasfasernetzes im Landkreis Lüchow-Dannenberg ergab sich eine Kostenerstattung der Breitbandgesellschaft.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
348210	Erträge aus Erstatt. vom Landkreis und anderen SG	18.200,00	2.870,48	-15.329,52
348700	Erträge aus Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	365,74	365,74
Summen		18.200,00	3.236,22	-14.963,78

080 Zinsen und ähnliche Finanzerträge

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

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
361240	Zinseinnahmen von den Gemeinden oder der SG	1.000,00	1.014,94	14,94
369100	Gewerbesteuer Vollverzinsung	2.000,00	1.772,00	-228,00
Summen		3.000,00	2.786,94	-213,06

110 Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge aus den Konzessionsabgaben überstiegen den Ansatz deutlich. Die Abrechnung für 2018 ergab eine Nachzahlung in Höhe von 6.228,51 € und Erhöhungen der Abschläge 2019.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
351110	Erträge aus Konzessionsabgabe Strom	33.200,00	43.747,45	10.547,45
351120	Erträge aus Konzessionsabgabe Gas	1.500,00	919,67	-580,33
356200	Erträge aus Nebenforderungen	100,00	0,00	-100,00
Summen		34.800,00	44.667,12	9.867,12

200 Aufwendungen für aktives Personal

Hierunter fallen die Personalkosten für das Kinderspielkreis-Personal, für die Reinigungskraft des Gemeindebüros und für geringfügig Beschäftigte im Bereich Kinderspielplatzpflege etc. Die Kosten fielen geringer aus als erwartet, da die geplante nachmittägliche Tagespflege-Betreuung im Kinderspielkreis nicht zur Durchführung kam.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
401200	Arbeitnehmer	88.900,00	78.105,65	-10.794,35
401910	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuern	500,00	327,04	-172,96
403200	AG-Anteil zur Sozialversicherung für Angestellte	15.600,00	16.599,16	999,16
Summen		105.000,00	95.031,85	-9.968,15

220 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Einsparungen ergaben sich u.a. bei der bei der Straßen- und Grundstücksunterhaltung. Erheblicher Mehraufwand entstand bei der Unterhaltung des ehem. Volksbankgebäudes und den gemeindeeigenen Brücken.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
421116	Unterhaltung der Gebäude	1.600,00	4.596,54	2.996,54
421121	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	100,00	0,00	-100,00
421128	Unterhaltung der Außenanlagen	600,00	429,00	-171,00
421131	Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke)	5.500,00	2.471,00	-3.029,00
421132	Unterhaltung des sonst. unbew.Verm.(Grundstücke)	500,00	134,75	-365,25
421220	Unterhaltung der Straßen u. Straßeneinrichtungen	29.500,00	24.806,23	-4.693,77
421225	Unterhaltung der Brücken	0,00	3.344,36	3.344,36
421230	Unterhaltung Kultur- und Naturgüter	100,00	80,00	-20,00
422115	Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen	0,00	201,29	201,29
422120	Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände	500,00	495,00	-5,00
422125	Sonstige Instandhaltungsaufwendungen/Wartung	800,00	714,00	-86,00
422130	Unterhaltung Geräte	200,00	86,00	-114,00
422210	Anschaffung geringwert. Gegenstände u. Geräte	1.800,00	1.013,41	-786,59
423110	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.600,00	1.332,59	-267,41
424112	Aufwendungen für Strom	3.700,00	3.673,53	-26,47
424113	Aufwendungen für Gas	1.400,00	1.412,93	12,93
424114	Aufwendungen für Wasser	200,00	78,42	-121,58
424115	Sonst. Mater., Hilfs- u. Betriebsst. (Reinigungsma	200,00	53,42	-146,58
424116	Versicherungen	800,00	699,97	-100,03

424117	Gebäudereinigung	100,00	82,11	-17,89
424120	Entleerung KKA / Sammelgruben	200,00	208,64	8,64
424121	Sonstige grundstücksbezogene Aufwendungen	200,00	274,63	74,63
424122	Sonstige Dienstleistungen	0,00	59,50	59,50
424123	Entsorgung (Müllgeb., etc.)	100,00	86,52	-13,48
424125	Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen	200,00	0,00	-200,00
424127	Grundsteuer	800,00	701,35	-98,65
424130	Hygienemittel für Gebäudereinigung etc. (Kitas)	0,00	4,99	4,99
425120	Haltung von Fahrzeugen	100,00	65,10	-34,90
426120	Aufwendungen für Fortbildung	200,00	227,10	27,10
426130	Betriebsärztlicher Dienst	100,00	15,99	-84,01
426150	Dienstreisen	100,00	46,20	-53,80
427110	Lehr-, Lernmittel u. andere Ge- u. Verbrauchsgüter	400,00	677,60	277,60
427120	Ankauf von Büchern pp.	200,00	133,60	-66,40
427130	Öffentlichkeitsarbeit u.a.	100,00	0,00	-100,00
427131	Ehrungen, Jubiläen und Repräsentationen	1.500,00	687,03	-812,97
428110	Waren (Lebensmittel, Müllsäcke, Streugut etc.)	900,00	385,80	-514,20
429100	Aufwend. für sonstige Dienstleistungen von Dritten	0,00	13,00	13,00
Summen		54.300,00	49.291,60	-5.008,40

230 Abschreibungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
471100	Planmäßige Abschreibungen auf das Vermögen	61.700,00	61.403,17	-296,83
Summen		61.700,00	61.403,17	-296,83

240 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Aufgrund der durchweg positiven Liquiditätslage entstanden keine Zinsen für die Inanspruchnahme von „Kassenkrediten“.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
451700	Zinsen an Kreditinstitute	1.500,00	1.451,64	-48,36
452100	Zinsen für Liquiditätskredite	500,00	0,00	-500,00
459220	Vollverzinsung Gewerbesteuer	2.000,00	86,00	-1.914,00
Summen		4.000,00	1.537,64	-2.462,36

250 Transferaufwendungen

Zu den Transferaufwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Vereine u. Verbände etc. sowie die Umlagen an Land (Gewerbesteuerumlage), Landkreis, Samtgemeinde, Zweck- und Planungsverbände. Aufgrund der Steuermehreinnahmen musste auch mehr Gewerbesteuerumlage abgeführt werden als geplant.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
431810	Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche	1.900,00	1.660,00	-240,00
431820	Sonst. Zuschüsse für lfd. Zwecke an priv. Orga.	1.100,00	1.059,00	-41,00
434100	Gewerbesteuerumlage	21.100,00	22.528,00	1.428,00
437210	Kreisumlage	347.100,00	346.040,00	-1.060,00
437220	Samtgemeindeumlage	303.700,00	302.784,00	-916,00
437310	Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl.	53.200,00	53.091,39	-108,61
Summen		728.100,00	727.162,39	-937,61

260 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
442110	Aufwandsentschädigungen Gemeindeorgane	16.300,00	16.660,00	360,00
442111	Sozialversicherungsbeiträge auf Aufwandsentschäd.	1.400,00	1.396,80	-3,20
442910	Verfügungsmittel	400,00	113,98	-286,02
442920	Mitgliedsbeiträge	100,00	0,00	-100,00
442930	Andere sonstige Aufwendungen	800,00	608,00	-192,00
443110	Büromaterialien	200,00	276,97	76,97
443111	Zeitschriften und Bücher	0,00	171,20	171,20
443112	Fernmeldegebühren	500,00	357,97	-142,03
443115	Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten	0,00	170,17	170,17
443117	Beratungs- und Betreuungshonorare	1.000,00	204,26	-795,74
443118	Sonstige Geschäftsaufwendungen	800,00	600,74	-199,26
443119	Rechnungsprüfungsgebühren	1.800,00	1.864,00	64,00
443120	Gebühren, Entgelte und Lizenzen	200,00	69,96	-130,04
443121	Sonstige Aufwendungen für laufenden Betrieb	100,00	0,00	-100,00
444160	Versicherungen (Haftpf., Unfall, Vermögenssch.)	3.500,00	3.294,84	-205,16
448210	Säumniszuschläge	0,00	11,50	11,50
Summen		27.100,00	25.800,39	-1.299,61

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

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

301 Außerordentliche Erträge

Der Verkauf eines Bauplatzes im Baugebiet Zieleitz führte zu „Buchgewinnen“ in Höhe von 5.878,36 €.

350 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentlicher Aufwand entstand nicht.

B) Gesamtfinanzrechnung

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

Die laufende Verwaltungstätigkeit ergab einen Zahlungsmittelüberschuss von +61.596,00 €, eingeplant waren lediglich +5.100,00 €. Der Saldo investiver Ein- und Auszahlungen betrug -12.822,44 €, der Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Darlehenstilgung) belief sich auf -5.517,39 € und der aus haushaltsunwirksamen Vorgängen auf +1.972,26 €. Zum 31.12.2019 erhöhte sich der Geldbestand der Gemeinde somit um 45.228,43 € auf 391.083,34 €.

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

1010 Steuern und ähnliche Abgaben

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
601100	Einzahlungen aus Grundsteuer A	47.000,00	45.311,30	-1.688,70
601200	Einzahlungen aus Grundsteuer B	155.000,00	156.259,27	1.259,27
601300	Einzahlungen aus Gewerbesteuer	130.000,00	162.530,32	32.530,32
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	450.200,00	445.369,00	-4.831,00
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.800,00	24.745,00	2.945,00
603110	Einzahlungen aus Vergnügungssteuer	2.500,00	4.758,40	2.258,40
603200	Einzahlungen aus Hundesteuer	3.700,00	3.626,83	-73,17
603400	Einzahlungen aus Zweitwohnungssteuer	5.300,00	5.047,28	-252,72
Summen		815.500,00	847.647,40	32.147,40

1020 Zuwendungen und allgemeine Umlagen, außer für Investitionen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
614100	Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land	17.000,00	24.177,62	7.177,62
614200	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis u.a.	23.200,00	22.136,50	-1.063,50
614210	Zuweisungen für laufende Zwecke von der Samtgemein	4.500,00	4.540,00	40,00
614800	Zuweisungen von übrigen Bereichen	3.100,00	3.420,00	320,00
Summen		47.800,00	54.274,12	6.474,12

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

An Gebühren für den Kinderspielkreis waren noch Restzahlungen für Vorjahre in Höhe von 222,00 € zu verzeichnen.

1050 Privatrechtliche Entgelte

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
641110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	4.300,00	5.702,73	1.402,73
Summen		4.300,00	5.702,73	1.402,73

1060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
648200	Erstattungen vom Landkreis und anderen SG	18.200,00	2.870,48	-15.329,52
648700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	365,74	365,74
Summen		18.200,00	3.236,22	-14.963,78

1070 Zinsen und ähnliche Einzahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
661220	Zinseinzahlungen von den Mitgliedsgemeinden der SG	1.000,00	1.014,94	14,94
669110	Gewerbesteuer Vollverzinsung	2.000,00	1.772,00	-228,00
Summen		3.000,00	2.786,94	-213,06

1090 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
651110	Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Strom	33.200,00	44.228,51	11.028,51
651120	Einzahlungen aus Konzessionsabgabe Gas	1.500,00	1.289,67	-210,33
656210	Einzahlungen aus Nebenforderungen	100,00	0,00	-100,00
Summen		34.800,00	45.518,18	10.718,18

1210 Auszahlungen für aktives Personal

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
701200	Arbeitnehmer (Angestellte)	88.900,00	78.105,65	-10.794,35
702230	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	500,00	327,04	-172,96
703200	Arbeitnehmer (Angestellte)	15.600,00	16.599,16	999,16
Summen		105.000,00	95.031,85	-9.968,15

1230 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
721116	Unterhaltung der Gebäude	1.600,00	4.596,54	2.996,54
721121	Unterhaltung der Gebäudeeinrichtungen	100,00	0,00	-100,00
721126	Unterhaltung der Außenanlagen	600,00	297,00	-303,00
721131	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	5.500,00	2.471,00	-3.029,00
721190	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	30.000,00	28.592,33	-1.407,67
721230	Unterhaltung Kultur- und Naturgüter	100,00	80,00	-20,00
722111	Unterhaltung Bewegliches Sachanlagevermögen	0,00	201,29	201,29
722115	Sonstige Instandhaltungsauszahlungen	800,00	714,00	-86,00
722120	Sonstige Geräte und Ausstattungsgegenstände	500,00	112,53	-387,47
722121	Unterhaltung Geräte	200,00	86,00	-114,00
722210	Einrichtungsgegenstände und Geräte	1.800,00	1.013,41	-786,59
723110	Mieten, Pachten	1.600,00	1.332,59	-267,41
724112	Auszahlungen für Strom	3.700,00	-645,92	-4.345,92
724113	Auszahlungen für Gas	1.400,00	1.412,93	12,93
724114	Auszahlungen für Wasser	200,00	92,98	-107,02
724115	Sonstige Materialien, Hilfs- und Betriebsstoffe	200,00	58,41	-141,59
724116	Auszahlungen für Versicherungen	800,00	773,92	-26,08
724117	Auszahlungen für Gebäudereinigung	100,00	82,11	-17,89
724120	Entleerung KKA/Sammelgruben	200,00	208,64	8,64
724121	Sonstige grundstücksbezogene Auszahlungen	200,00	293,97	93,97
724122	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	421,00	421,00
724123	Auszahlungen für Entsorgung	100,00	86,52	-13,48
724125	Bewirtschaftung von Grundstücken und Anlagen	200,00	93,15	-106,85
724126	Auszahlungen für Grundsteuer	800,00	701,35	-98,65
725120	Haltung von Fahrzeugen	100,00	65,10	-34,90
726120	Auszahlungen für Fortbildung	200,00	227,10	27,10
726130	Betriebsärztlicher Dienst	100,00	15,99	-84,01
726150	Auszahlungen für Dienstreisen	100,00	46,20	-53,80
727110	Lehr-, Lernmittel u. a. Ge- u. Verbrauchsgüter	400,00	820,70	420,70
727120	Auszahlungen für Ankauf von Büchern pp.	200,00	133,60	-66,40
727130	Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit u.a.	100,00	294,88	194,88
727131	Auszahlungen für Ehrungen, Jubiläen, Repräsentat.	1.500,00	657,25	-842,75
728110	Erwerb von Vorräten	900,00	402,26	-497,74
729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen von Dri	0,00	13,00	13,00
Summen		54.300,00	45.751,83	-8.548,17

1240 Zinsen und ähnliche Auszahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
751700	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-1.500,00	-1.844,16	-344,16
752110	Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	-500,00	0,00	500,00
759220	Vollverzinsung Gewerbesteuer	-2.000,00	-86,00	1.914,00
Summen		-4.000,00	-1.930,16	2.069,84

1250 Transferauszahlungen außer für Investitionen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
731810	Sonstige Zuschüsse an übrige Bereiche	1.900,00	1.610,00	-290,00
731820	Sonstige Zuschüsse f. lfd. Zwecke an private Orga.	1.100,00	1.059,00	-41,00
734100	Gewerbesteuerumlage	21.100,00	22.528,00	1.428,00
737210	Kreisumlage	347.100,00	346.040,00	-1.060,00
737220	Samtgemeindeumlage	303.700,00	302.784,00	-916,00
737310	Allgemeine Umlage an Zweckverbände u. dgl.	53.200,00	53.291,39	91,39
Summen		728.100,00	727.312,39	-787,61

1260 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
742120	Aufwandsentschädigung für Gemeindeorgane	16.300,00	17.100,00	800,00
742121	Sozialversicherungsbeiträge auf Aufwandsentschäd.	1.400,00	1.396,80	-3,20
742910	Auszahlungen für Verfügungsmittel	400,00	113,98	-286,02
743110	Auszahlungen für Büromaterialien	200,00	276,97	76,97
743111	Auszahlungen für Bücher und Zeitschriften	0,00	171,20	171,20
743112	Auszahlungen für Fernmeldegebühren	500,00	370,88	-129,12
743115	Auszahl. für Gerichts-, Notar- und Anwaltskosten	0,00	170,17	170,17
743118	Sonstige Geschäftsauszahlungen	1.800,00	664,06	-1.135,94
743119	Rechnungsprüfungsgebühren	1.800,00	3.519,00	1.719,00
743120	Auszahlungen für Gebühren und Entgelte	200,00	69,96	-130,04
743121	Sonstige Auszahlungen für laufenden Betrieb	200,00	0,00	-200,00
744160	Versicherungen	3.500,00	3.294,84	-205,16
748210	Säumniszuschläge	0,00	11,50	11,50
749100	Übrige sonst. Auszahlungen aus lfd. Geschäftstät.	800,00	606,00	-194,00
Summen		27.100,00	27.765,36	665,36

2010 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen

Da die Investitionsmaßnahme „Kultur- und Begegnungsstätte Jameln-Breselenz“ nicht abgeschlossen wurde, war auch kein Eingang von Landes-Zuwendungen zu verzeichnen. Für die Beschaffung eines Defibrillators wurde eine Spende von 1.492,00 € eingezahlt.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
681100	Investitionszuweisungen vom Land	1.440.000,00	0,00	-1.440.000,00
681800	IV-Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	1.492,00	1.492,00
Summen		1.440.000,00	1.492,00	-1.438.508,00

2020 Einzahlungen aus Beiträgen für Investitionen

Es entstanden eine Einzahlung aus Erschließungsbeiträgen aus dem Verkauf eines Bauplatzes im Baugebiet Zieleitz.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
689110	Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen	13.000,00	5.850,31	-7.149,69
Summen		13.000,00	5.850,31	-7.149,69

2030 Einzahlungen aus Veräußerung von Sachvermögen

Einzahlungen aus Veräußerung von Sachvermögen entstand aus dem Verkauf eines Grundstücks im Baugebiet Zieleitz.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
682107	Einzahlung aus Veräuß. unbebauter Grundstücke	20.000,00	8.636,69	-11.363,31
Summen		20.000,00	8.636,69	-11.363,31

2210 Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden

Für archäologische Sondierungsarbeiten im Baugebiet Zieleitz entstanden nachträgliche „Herstellungskosten“ in Höhe von 529,55 €.

2220 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Für den Neubau der „Kultur- und Begegnungsstätte Jameln-Breselenz“ wurden 21.229,01 € ausgezahlt. Hinzu kommen 4.058,88 € für die Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlagen im Baugebiet Zieleitz.

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
787120	Gebäude und andere Bauten	1.600.000,00	21.229,01	-1.578.770,99
787210	Baumaßnahmen an Verkehrsanlagen	146.466,21	4.058,88	-142.407,33
787211	Grundstückseinrichtungen auf Verkehrsflächen	2.000,00	0,00	-2.000,00
787311	Spielgeräte	5.000,00	0,00	-5.000,00
Summen		1.753.466,21	25.287,89	-1.728.178,32

2230 Auszahlungen für Erwerb beweglichen Vermögens

Für 2.984,00 € wurden zwei Defibrillatoren gekauft.

2250 Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Fehlanzeige.

3210 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten

Für die ordentliche Tilgung des bestehenden Darlehens wurden 5.517,39 € ausgezahlt.

3600 Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Nr.	Name	Ansatz	Ergebnis	Differenz
679110	Durchlaufende Gelder - Einzelbeträge	0,00	2.142,31	2.142,31
679145	Durchlaufende Gelder Abgaben	0,00	-170,05	-170,05
Summen		0,00	1.972,26	1.972,26

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.

Erläuterung der Bilanzpositionen

Die Bilanzsumme beträgt nach dem Abschluss der Ergebnis- und Finanzrechnung zum Jahresende 2.380.585,16 €.

Das **Immaterielle Vermögen** bestand aus ähnlichen Rechten (856,96 €) und gegebenen Investitionszuweisungen an Dritte (11.593,56 €). Der Bestand veränderte sich durch Abschreibungen (-1.181,66 €) von 13.632,18 € auf 12.450,52 €.

Das **Sachvermögen** sank im Jahresverlauf um 38.237,28 € von 1.999.259,94 € auf 1.961.022,66 €. Die Wertminderung des Anlagevermögens durch Abschreibung betrug 60.221,51 €. Der Wert der Vermögenszugänge belief sich auf 24.742,56 €, der der Abgänge auf 2.758,33 €.

Das **Finanzvermögen** bestand ausschließlich aus Forderungen und sank um 8.768,43 € gegenüber dem Vorjahr. 45 % entfielen auf öffentlich-rechtliche und 55 % auf privatrechtliche Forderungen. Die offenen Forderungen beliefen sich per 31.12.2019 auf 15.686,83 €. Drei Schuldner hatten Verbindlichkeiten, deren Gesamtbetrag jeweils über 1.000 € lag (7.818,94 € Konzessionsabgabe sowie 1.760,00 € und 2.254,00 € Gewerbesteuer inkl. Nebenforderungen).

Die **liquiden Mittel** stiegen um 45.228,43 € auf nun 391.083,34 €.

Aktive Rechnungsabgrenzungen wurden in Höhe von 341,81 € für Versicherungen (Gebäudeversicherung ehem. Volksbank) und Mietzahlungen (Wärmemessgeräte ehem. Volksbank) gebildet.

Das **Basis-Reinvermögen** änderte sich gegenüber dem Vorjahr nicht.

Die **Rücklagen** veränderten sich durch Zuführung bzw. Deckung der Vorjahresergebnisse insgesamt um -5.752,30 € auf 278.771,68 €. Hiervon entfielen 148.331,43 € auf die Rücklage aus ordentlichem (-15.346,50 € zum Vorjahr) und 130.440,25 € auf die aus außerordentlichem Ergebnis (+9.594,20 € zum Vorjahr).

Das **Jahresergebnis** von +37.013,20 € setzt sich aus +31.134,84 € Gewinn aus ordentlichem Ergebnis 2019 und +5.878,36 € Gewinn aus außerordentlichem Ergebnis 2019 zusammen.

Die **Sonderposten** verringerten sich insgesamt um 28.111,25 € auf nunmehr 381.737,22 €.

Die periodische Auflösung betrug 35.453,56 €, der Zugang eines Erschließungsbeitrages nach Grundstücksverkauf erhöhte den Bestand um 7.342,31 €.

Die **Schulden** sanken um 10.845,82 € auf nunmehr 36.115,95 €; sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (2.902,93 €), sonstigen Verbindlichkeiten (2.405,35 €), Transferverbindlichkeiten (148,05 €) und langfristigen Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von 30.659,62 €.

Die **Rückstellungen** stiegen um 109,00 € (s. Rückstellungsübersicht auf Folgeseite).

Die **passive Rechnungsabgrenzung** wurde gebildet für Zahlungen, die erst im Folgejahr ertragswirksam wurden. Sie setzt sich zusammen aus 512,96 € im Voraus geleistete Landpacht und 10,00 € Hundesteuerzahlungen.

D) Haftungsverhältnisse gem. § 56 Abs. 5 KomHKVO

Haftungen für Bürgschaften und Gewährverträge lagen nicht vor.

E) Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Verpflichtungsermächtigungen bestanden nicht.

Stundungen: 576,38 € Gewerbesteuer bis 15.06.2020.

Folgende Haushaltsreste wurden gebildet und in das Jahr 2020 übertragen:

Investition	Name	Rest aus 2018 auf 2019 (A)	Ansatz (neu) 2019 (B)	Üpl./apl. Mittelbereitstellung in 2019 (C)	Auszahlung in 2019 (D)	Übertragung nach 2020 (A + B + C - D)	Begründung
05.1035001	Erneuerung von Kinderspielplätzen	-	5.000,00	-	-	5.000,00	Maßnahme noch nicht begonnen.
05.2045001	Allgemeiner Grunderwerb	-	5.000,00	-	-	5.000,00	Maßnahme noch nicht begonnen.
05.3015001	Grundstücksverkehr Baugebiet "Zieleitz II"	33.592,00	5.000,00	-	529,55	38.062,45	Da noch nicht alle Bauplätze verkauft wurden, ist mit weiteren Auszahlungen für archäologische Grabungen zu rechnen.
05.3015002	Förderung regenerativer Energien (Zieleitz II)	1.831,61	-	-	-	1.831,61	Gesamtmaßnahme noch nicht abgeschlossen, weitere Förderanträge sind zu erwarten.
05.3055002	Erschließungsanlage Breselenz, "Zieleitz II"	146.466,21	-	-	4.058,88	142.407,33	Maßnahme noch nicht abgeschlossen, fehlender Endausbau.
05.3055013	Kultur- und Begegnungsstätte Jameln-Breselenz	50.000,00	1.550.000,00	-	21.229,01	1.578.770,99	Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
05.3055012	Erneuerung u. Beschaffung von Buswartehäuschen etc.	-	2.000,00	-	-	2.000,00	Maßnahme noch nicht begonnen.
Gesamtsummen		231.889,82	1.567.000,00	-	- 25.817,44	1.773.072,38	

F) Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren

Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge liegen nicht vor.

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

Folgende Verträge mit einer besonderen Bedeutung für die Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage der Gemeinde bestanden am Abschlussstichtag:

- Darlehensvertrag vom 12.04.2007 über 75.118,00 € mit der DG HYP AG Hamburg, Ende der Zinsbindung: 2025 (= Darlehensende)

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 lfd. Jahr	Bestand 31.12.
Prüfung JA 2018	1.700,00	0,00	-1.700,00	0,00	0,00
Prüfung JA 2019	0,00	1.809,00	0,00	0,00	1.809,00
	1.700,00	1.809,00	-1.700,00	0,00	1.809,00

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												
1.3 ähnliche Rechte	856,96	0,00	0,00	0,00	856,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856,96	856,96
1.4 geleistete Inv.zuw.	21.229,73	0,00	0,00	0,00	21.229,73	8.454,51	1.181,66	0,00	0,00	9.636,17	12.775,22	11.593,56
2. Sachvermögen (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)												
2.1 unbebaute Grundstücke	128.737,49	529,55	2.758,33	0,00	126.508,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.737,49	126.508,71
2.2 bebaute Grundstücke	77.613,05	0,00	0,00	0,00	77.613,05	39.195,79	2.094,71	0,00	0,00	41.290,50	38.417,26	36.322,55
2.3 Infrastrukturvermögen	3.267.853,18	0,00	0,00	0,00	3.267.853,18	1.519.804,94	57.143,08	0,00	0,00	1.576.948,02	1.748.048,24	1.690.905,16
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	1.760,65	0,00	0,00	0,00	1.760,65	896,63	195,63	0,00	0,00	1.092,26	864,02	668,39
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstatt.	8.186,62	2.984,00	0,00	0,00	11.170,62	5.480,15	788,09	0,00	0,00	6.268,24	2.706,47	4.902,38
2.9 Anzahlungen, Anlagen im Bau	80.486,46	21.229,01	0,00	0,00	101.715,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.486,46	101.715,47
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	3.586.724,14	24.742,56	2.758,33	0,00	3.608.708,37	1.573.832,02	61.403,17	0,00	0,00	1.635.235,19	2.012.892,12	1.973.473,18

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	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	- Euro-	-Euro-
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	7.124,46	7.124,46	0,00	0,00	2.155,75	+4.968,71
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	8.562,37	8.562,37	0,00	0,00	22.299,51	-13.737,14
Summe aller Forderungen	15.686,83	15.686,83	0,00	0,00	24.455,26	-8.768,43

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	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	- Euro-	-Euro-
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
	2	3	4	5	6	7
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	30.659,62	4.633,34	20.669,36	5.356,92	35.097,22	-4.437,60
1.3 Liquiditätskrediten						
1.4 sonstigen Geldschulden						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.902,93	2.902,93	0,00	0,00	11.181,81	-8.278,88
4. Transferverbindlichkeiten	148,05	148,05	0,00	0,00	298,05	-150,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.405,35	2.405,35	0,00	0,00	384,69	+2.020,66
Summe aller Schulden	36.115,95	10.089,67	20.669,36	5.356,92	46.961,77	-10.845,82

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 wurde am 27.02.2019 vom Rat der Gemeinde Jameln beschlossen. Die Haushaltssatzung setzte das ordentliche Jahresergebnis auf -21.400,00 €, das außerordentliche auf 0 € und das Jahresergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit auf einen Zahlungsmittelsaldo von +5.100,00 € fest. Kreditaufnahmen und Verpflichtungsermächtigungen wurden in der Haushaltssatzung nicht veranschlagt. Zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit wurde der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 225.000 € festgesetzt. Der Hebesatz für die Realsteuern betrug im Berichtsjahr für die Grundsteuer A 490 %, für die Grundsteuer B 460 % und für die Gewerbesteuer 420 %.

Der § 4 der Satzung wurde am 05.04.2019 kommunalaufsichtlich genehmigt. Die Satzung wurde am 17.04.2019 öffentlich bekannt gemacht und trat am 01.05.2019 rückwirkend zum 1.1.2019 in Kraft.

2. Gesamtergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis schließt deutlich besser ab als geplant. In der Planung wurde von einer Unterdeckung in Höhe von -21.400,00 ausgegangen. Tatsächlich erzielt wurde aber ein Überschuss von +31.134,84 €. Die Verbesserung um 52.534,84 € ist vor allem auf Mehrerträge von 28.780,34 € bei den Steuern und Steuerbeteiligungen und Einsparungen bei den Personalaufwendungen von 9.968,15 € zurückzuführen. Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem unerwarteten Überschuss von 5.878,36 € ab. Das Gesamtergebnis beläuft sich somit auf +37.013,20 €.

3. Gesamtfinanzrechnung

Auch in der Finanzrechnung entwickelte sich das Jahr besser als geplant 35.787,59 € mehr Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und 20.708,41 € weniger Auszahlungen führten zu einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von +61.596,00 €. Eingeplant waren nur +5.100 €, so dass es am Jahresende zu einer Verbesserung um 56.496,00 € kam.

Im Bereich der investiven Ein- und Auszahlungen war das Ergebnis ebenfalls deutlich besser als geplant, was vor allem mit der erst begonnenen Maßnahme „Kultur- und Begegnungsstätte Jameln-Breselenz“ zusammenhängt. Die Einzahlungen aus Vermögensveräußerungen (inkl. Beiträge) lagen mit 14.487,00 € deutlich unter dem Ansatz von 33.000,00 €. Zudem wurden nur 1.492,00 € Zuweisungen anstelle der veranschlagten 1,44 Mio. € eingenommen, gleichzeitig wurden aber auch nur 28.801,44 € anstelle der geplanten 1,567 Mio. € ausgezahlt. Das Ergebnis der investiven Tätigkeiten war somit insgesamt um 81.177,56 € besser als veranschlagt.

Nach Abzug des Saldos aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -5.517,39 € und unter Berücksichtigung des Saldos aus haushaltsunwirksamen Vorgängen von +1.972,26 € ergab sich

zum 31.12.2019 eine Vermehrung der Zahlungsmittel um 45.228,43 €. Der Gesamtbestand an Zahlungsmitteln stieg somit von 345.854,91 € auf 391.083,34 €.

4. Teilergebnisrechnungen

4.1 Stadt-/Gemeindemarketing

Produkt	57101	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		1.100,00	1.059,00	- 41,00
Ordentliches Ergebnis		- 1.100,00	- 1.059,00	41,00

4.2 Wirtschaftsförderung allgemein

Produkt	57100	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		1.000,00	992,77	- 7,23
Ordentliches Ergebnis		- 1.000,00	- 992,77	7,23

4.3 Gemeindeorgane

Produkt	11111	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		20.500,00	19.475,64	- 1.024,36
Ordentliches Ergebnis		- 20.500,00	- 19.475,64	1.024,36

4.4 Sonstiger Verwaltungsservice

Der Erwerb der beiden Defibrillatoren und die hierfür eingezahlte Spende erzeugten nicht eingeplane Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und höhere Abschreibungen.

Produkt	11180	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	145,06	145,06
Ordentliche Aufwendungen		6.300,00	4.814,12	- 1.485,88
Ordentliches Ergebnis		- 6.300,00	- 4.669,06	1.630,94

4.5 Kulturpflege

Für die Unterhaltung der Ehrenmäler sowie für die Ortsverschönerung war geringerer Aufwand erforderlich als vorgesehen.

Produkt	28100	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		6.400,00	3.151,00	- 3.249,00
Ordentliches Ergebnis		- 6.400,00	- 3.151,00	3.249,00

4.6 Kinderspielkreis

Die Aufwendungen und Erträge fielen geringer aus als erwartet, da die geplante nachmittägliche Tagespflege-Betreuung im Kinderspielkreis nicht zur Durchführung kam.

Produkt	36520	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		60.900,00	53.500,71	- 7.399,29
Ordentliche Aufwendungen		106.600,00	97.281,23	- 9.318,77
Aufwand aus int. Verrechnungen		3.500,00	2.440,26	- 1.059,74
Ordentliches Ergebnis		- 49.200,00	- 46.220,78	2.979,22

4.7 Förderung des Sports

Produkt	42100	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		800,00	800,00	-
Ordentliches Ergebnis		- 800,00	- 800,00	-

4.8 Finanzverwaltung (Haushalt)

Die Prüfung des Abschlusses 2017 verursachte 1.755,00 € Aufwand. Hiervon waren 1.700,00 € durch eine Rückstellung gedeckt. Aufgrund einer angekündigten Stundensatzsteigerung wurde eine Rückstellung für die Prüfung der Jahresrechnung 2019 in Höhe von 1.809,00 € gebildet.

Produkt	11140	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		1.800,00	1.864,00	64,00
Ordentliches Ergebnis		- 1.800,00	- 1.864,00	- 64,00

4.9 Stromversorgung

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe überstiegen den Ansatz deutlich. Die Abrechnung für 2018 ergab eine Nachzahlung in Höhe von 6.228,51 € und Erhöhungen der Abschläge für 2019.

Produkt	53100	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		33.200,00	43.747,45	10.547,45
Ordentliche Aufwendungen		-	-	-
Ordentliches Ergebnis		33.200,00	43.747,45	10.547,45

4.10 Gasversorgung

Die Abgabe blieb hinter den Erwartungen zurück.

Produkt	53200	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		1.500,00	919,67	- 580,33
Ordentliche Aufwendungen		-	-	-
Ordentliches Ergebnis		1.500,00	919,67	- 580,33

4.11 Finanzverwaltung (Kasse)

Produkt	11141	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		-	-	-
Ordentliches Ergebnis		-	-	-

4.12 Finanzverwaltung (Steuern und Abgaben)

Produkt	11142	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		100,00	-	- 100,00
Ordentliche Aufwendungen		-	-	-
Ordentliches Ergebnis		100,00	-	- 100,00

4.13 Kinderspielplätze

Produkt	36610	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	25,00	25,00
Ordentliche Aufwendungen		3.000,00	2.165,18	- 834,82
Ordentliches Ergebnis		- 3.000,00	- 2.140,18	859,82

4.14 Gemeindeentwicklung

Produkt	51110	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		600,00	458,83	- 141,17
Ordentliches Ergebnis		- 600,00	- 458,83	141,17

4.15 Straßen, Wege, Plätze

Die nicht vorhergesehene, aus Gründen der Verkehrssicherheit notwendig gewordene Fällung von 14 älteren Straßenbäumen im Ortsteil Platenlaase verursachte Aufwand von 6.485,50 €.

Produkt	54100	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		16.200,00	16.327,51	127,51
Ordentliche Aufwendungen		35.400,00	41.820,42	6.420,42
Ordentliches Ergebnis		- 19.200,00	- 25.492,91	- 6.292,91

4.16 Straßenbeleuchtung und -reinigung

Es wurde mehr Geld für Unterhaltungsmaßnahmen aufgewendet, als erwartet. Die Aufwendungen für Strom lagen mit 2.886,27 € nur knapp über dem Ansatz von 2.800,00 €.

Produkt	54500	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		15.000,00	15.801,15	801,15
Ordentliches Ergebnis		- 15.000,00	- 15.801,15	- 801,15

4.17 Gewässer

Produkt	55200	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		3.900,00	3.916,50	16,50
Ordentliche Aufwendungen		51.300,00	51.459,93	159,93
Ordentliches Ergebnis		- 47.400,00	- 47.543,43	- 143,43

4.18 Wirtschaftswege

Aufwendungen für laufende Unterhaltung fielen nicht an.

Produkt	55500	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		16.000,00	16.018,72	18,72
Ordentliche Aufwendungen		42.800,00	32.797,87	- 10.002,13
Ordentliches Ergebnis		- 26.800,00	- 16.779,15	10.020,85

4.19 Umwelt

Produkt	56100	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		200,00	188,89	- 11,11
Ordentliches Ergebnis		- 200,00	- 188,89	11,11

4.20 Liegenschaftsverwaltung

Aufgrund der Neuverpachtung von Gewerberäumen im ehem. Volksbankgebäude wurde mehr Erträge erzielt, als geplant. Für die Verpachtung waren nicht eingeplante, elektrische Installationsarbeiten für 3.018,17 € erforderlich.

Produkt	11150	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		2.900,00	4.096,22	1.196,22
Ordentliche Aufwendungen		6.800,00	9.796,05	2.996,05
Ordentliches Ergebnis		- 3.900,00	- 5.699,83	- 1.799,83

4.21 Grundschulen (Liegenschaftsverwaltung)

Die Kosten für die Spielkreisräumlichkeiten wurden in voller Höhe mit dem Produkt 36520 verrechnet.

Produkt	21101	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Erträge aus int. Verrechnungen		3.500,00	2.440,26	- 1.059,74
Ordentliche Aufwendungen		3.500,00	2.440,26	- 1.059,74
Ordentliches Ergebnis		-	-	-

4.22 Baugrundstücke

Produkt	52200	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		900,00	711,06	- 188,94
Ordentliches Ergebnis		- 900,00	- 711,06	188,94

Buchgewinne aus dem Verkauf eines Baugrundstückes führten zu außerordentlichen Erträgen in Höhe von 5.878,36 €.

4.23 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Produkt	57310	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		-	-	-
Ordentliches Ergebnis		-	-	-

4.24 Brandschutz allgemein

Produkt	12600	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		300,00	260,00	- 40,00
Ordentliches Ergebnis		- 300,00	- 260,00	40,00

4.25 Steuern, allgemeine Zuweisungen

Auf die Gründe für die Abweichungen wurde bereits weiter oben eingegangen.

Produkt	61100	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		823.100,00	851.650,10	28.550,10
Ordentliche Aufwendungen		673.900,00	671.438,00	- 2.462,00
Ordentliches Ergebnis		149.200,00	180.212,10	31.012,10

4.26 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt	61200	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		-	-	-
Ordentliche Aufwendungen		1.500,00	1.451,64	- 48,36
Ordentliches Ergebnis		- 1.500,00	- 1.451,64	48,36

4.27 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Kasse)

Aufwand für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten entstand aufgrund der guten Finanzlage nicht.

Produkt	61201	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ordentliche Erträge		1.000,00	1.014,94	14,94
Ordentliche Aufwendungen		500,00	-	- 500,00
Ordentliches Ergebnis		500,00	1.014,94	514,94

5. Über-/außerplanmäßige Ausgaben

Für das Haushaltsjahr 2019 wurden Produkte zu Budgets zusammengefasst (vgl. Haushaltsplan S. 16). 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. Eine Überschreitung entstand im Budget 2 in Höhe von 64,00 € aufgrund der Bildung einer Rückstellung für die Prüfung der Jahresrechnung 2019. Im Rahmen seiner Befugnisse nach § 6 der Haushaltssatzung genehmigte der Bürgermeister diese überplanmäßige Ausgabe.

Bei der Investition 05.1105003/Sonstige Beschaffungen standen keine Mittel zur Verfügung. Die Beschaffung von zwei Defibrillatoren verursachte allerdings Kosten von 2.984,00 €. Die fehlenden Mittel wurden am 24.07.2019 vom Rat außerplanmäßig bereitgestellt.

6. Liquiditätskredite

Laut Satzung betrug der Höchstbetrag der Liquiditätskredite 225.000 €. Negative Kassenbestände waren nicht zu verzeichnen.

7. Bilanz

Das Vermögen der Gemeinde sank im Rechnungsjahr minimal um 0,1 % auf 2.380.585,16 €. Die Eigenkapital-/Nettopositionsquote betrug 98,4 %. Das Reinvermögen, also der Teil des Vermögens der aus eigenen Mitteln erwirtschaftet wurde belief sich auf 69,1 %.

Die langfristige Verschuldung verringerte sich durch ordentliche Tilgung auf 30.659,62 €, die kurzfristige Verbindlichkeiten sanken um -6.408,22 € auf 5.456,33 €. Die Gesamtverschuldung betrug am Bilanzstichtag 36.115,95 €. Das entspricht 33 € pro Einwohner (n = 1.088).

8. Fazit

Die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde im Jahr 2019 kann nach wie vor als sehr gut bezeichnet werden. Ordentliches und außerordentliches Ergebnis schlossen mit einem Gewinn von insgesamt 37.013,20 € ab. Durch die Zuführung des außerordentlichen Vorjahresüberschusses und die Deckung des ordentlichen Vorjahresdefizites sinkt der Gesamtrücklagenbestand geringfügig auf 278.771,68 €. Nach Zuführung der 2019er Überschüsse wird er auf 315.784,88 € steigen, so dass auch weiterhin ausreichend „Masse“ vorhanden ist, um in Folgeperioden eventuelle entstehende Defizite durch Rücklagenentnahmen abfedern oder ausgleichen zu können.

Die Gesamtf finanzrechnung schloss mit einem Plus von 45.228,43 € ab. Hierdurch steigt der Geldbestand der Gemeinde um 13% auf rund 391 Tsd. Euro. Die Liquiditätslage kann weiterhin als sehr gut bewertet werden. Die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten zur Abwicklung der laufenden Verwaltungstätigkeit wird somit auch in der Folgeperiode voraussichtlich nicht erforderlich sein.

Die finanzielle Stabilität wird durch die hohe Eigenkapital-/Nettopositionsquote belegt.

Die weitere Aufgabenerfüllung durch die Gemeinde ist uneingeschränkt sichergestellt.