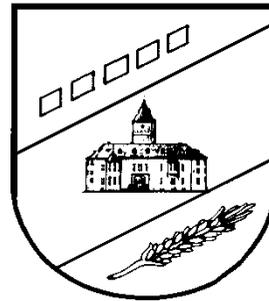


Jahresabschluss 2019



Gemeinde Baddeckenstedt

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz der Gemeinde Baddeckenstedt zum 31.12.2019	3 - 6
2. Ergebnisrechnung	7 - 8
3. Finanzrechnung	9 - 10
4. Anhang	11 - 29
4.1 Bilanz.....	12 - 18
4.2 Ergebnisrechnung	18 - 29
5. Anlagen zum Anhang	30 - 32
5.1 Anlagenübersicht.....	30
5.2 Forderungsübersicht.....	31
5.3 Schuldenübersicht	31
5.4 Rückstellungsübersicht	32
6. Rechenschaftsbericht	33 - 43
6.1 Vorbemerkungen.....	33
6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Baddeckenstedt	33 - 38
6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	39
6.4 Übertragung von Mitteln.....	39 - 42
6.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	43
6.6 Verpflichtungsermächtigungen	43
6.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	43
6.8 Feststellung gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	43

1. BILANZ DER GEMEINDE BADDECKENSTEDT ZUM 31.12.2019

AKTIVA	2018 -Euro-	2019 -Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	37.459,16	36.379,14
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	37.459,16	36.379,14
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	8.013.597,40	7.819.725,84
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	268.480,60	268.480,60
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	661.175,81	654.566,25
2.3 Infrastrukturvermögen	6.957.682,93	6.733.482,93
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	55.243,11	48.021,15
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	13.486,37	40.365,03
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	57.528,58	74.809,88
3. Finanzvermögen	1.045.609,97	2.232.599,81
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	150,00	150,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	80.738,47	281.547,93
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	964.721,50	1.950.901,88
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	1.023.430,57	513.604,63
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	123,32	113,85
Bilanzsumme	10.120.220,42	10.602.423,27

PASSIVA		2018 -Euro-	2019 -Euro-
<u>PASSIVA</u>			
1.	Nettoposition	10.061.306,25	10.539.306,40
1.1	Basis-Reinvermögen	6.322.576,35	6.322.197,35
1.1.1	Reinvermögen	6.322.576,35	6.322.197,35
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	1.563.676,17	1.786.980,11
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.563.676,17	1.785.094,61
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	1.885,50
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	223.303,94	581.715,84
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (* siehe Unten)	223.303,94	581.715,84
1.4	Sonderposten	1.951.749,79	1.848.413,10
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.013.990,13	958.861,06
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	120.281,07	103.891,26
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	31.525,00	31.525,00
1.4.6	Sonstige Sonderposten	785.953,59	754.135,78
2.	Schulden	26.873,72	43.175,85
2.1	Geldschulden	0,00	0,00
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.425,36	17.237,67
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	695,74
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	695,74
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00

PASSIVA		2018 -Euro-	2019 -Euro-
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	16.448,36	25.242,44
2.5.1	Durchlaufende Posten	208,21	236,11
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	208,21	236,11
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	1.278,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	14.962,15	25.006,33
3.	Rückstellungen	30.691,58	18.826,59
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	9.540,90	5.078,88
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	633,68	0,00
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	20.517,00	13.747,71
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.348,87	1.114,43
	Bilanzsumme	10.120.220,42	10.602.423,27

Baddeckenstedt, den

Werner
Bürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere:

Haushaltsreste

Ermächtigungsübertragungen f. d. Ergebnishaushalt	192.200,00 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend	215.494,68 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – investiv -	766.883,19 €
Bürgschaften	0,00
Gewährleistungsverträge	0,00
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00

2. ERGEBNISRECHNUNG

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019	2018	2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ordentliche Erträge										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.593.557,38	2.625.400,00	0,00	28.020,74	2.653.420,74	0,00	2.653.420,74	2.980.237,36	326.816,62	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.720,04	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	3.781,96	1.581,96	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	103.958,94	98.100,00	0,00	0,00	98.100,00	0,00	98.100,00	103.336,69	5.236,69	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.757,48	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.527,48	1.527,48	
6. privatrechtliche Entgelte	9.768,59	9.400,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	10.276,97	876,97	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.802,84	56.600,00	0,00	0,00	56.600,00	0,00	56.600,00	69.504,32	12.904,32	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.438,43	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	3.963,18	3.363,18	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	126.347,03	91.500,00	0,00	0,00	91.500,00	0,00	91.500,00	100.862,93	9.362,93	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.900.350,73	2.885.800,00	0,00	28.020,74	2.913.820,74	0,00	2.913.820,74	3.275.490,89	361.670,15	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	135.663,16	128.900,00	0,00	0,00	128.900,00	0,00	128.900,00	116.651,89	-12.248,11	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.496,25	231.500,00	0,00	-2.575,61	228.924,39	12.403,95	241.328,34	151.077,26	-90.251,08	0,00
16. Abschreibungen	283.587,25	286.100,00	0,00	0,00	286.100,00	0,00	286.100,00	287.430,44	1.330,44	1.330,44
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.512,85	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	180,00	-1.020,00	
18. Transferaufwendungen	2.080.371,60	2.229.200,00	0,00	30.060,45	2.259.260,45	0,00	2.259.260,45	2.109.117,45	-150.143,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	25.301,18	42.700,00	0,00	251,90	42.951,90	1.636,26	44.588,16	23.542,75	-21.045,41	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.678.932,29	2.919.600,00	0,00	27.736,74	2.947.336,74	14.040,21	2.961.376,95	2.687.999,79	-273.377,16	
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	221.418,44	-33.800,00	0,00	284,00	-33.516,00	-14.040,21	-47.556,21	587.491,10	635.047,31	
22. außerordentliche Erträge	2.382,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,80	9,80	
23. außerordentliche Aufwendungen	497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.785,06	5.785,06	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	2018	2019			2019	2018	2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	1.885,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.775,26	-5.775,26	
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	223.303,94	-33.800,00	0,00	284,00	-33.516,00	-14.040,21	-47.556,21	581.715,84	629.272,05	

3. FINANZRECHNUNG

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019	2018	2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.602.508,50	2.625.400,00	0,00	29.394,74	2.654.794,74	0,00	2.654.794,74	2.814.014,04	159.219,30	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.624,09	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	3.781,96	1.581,96	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	2.547,48	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.417,48	1.417,48	
5. privatrechtliche Entgelte	9.526,04	9.400,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	10.015,27	615,27	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.041,64	56.600,00	0,00	0,00	56.600,00	0,00	56.600,00	72.755,63	16.155,63	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.422,43	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	1.156,98	556,98	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	115.497,53	91.500,00	0,00	0,00	91.500,00	0,00	91.500,00	91.810,43	310,43	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.791.167,71	2.787.700,00	0,00	29.394,74	2.817.094,74	0,00	2.817.094,74	2.996.951,79	179.857,05	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	132.948,54	128.900,00	0,00	0,00	128.900,00	0,00	128.900,00	120.168,14	-8.731,86	0,00
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	146.572,38	231.500,00	0,00	-962,37	230.537,63	34.877,08	265.414,71	160.856,19	-104.558,52	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	20.512,85	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	180,00	-1.020,00	
15. Transferauszahlungen	2.049.596,60	2.229.200,00	0,00	32.034,19	2.261.234,19	0,00	2.261.234,19	2.128.072,71	-133.161,48	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	25.165,74	42.700,00	0,00	-3.189,91	39.510,09	4.936,26	44.446,35	23.200,88	-21.245,47	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.374.796,11	2.633.500,00	0,00	27.881,91	2.661.381,91	39.813,34	2.701.195,25	2.432.477,92	-268.717,33	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	416.371,60	154.200,00	0,00	1.512,83	155.712,83	-39.813,34	115.899,49	564.473,87	448.574,38	506.733,86
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	175.376,88	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00	-290.000,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	5.395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis	Ansätze	Veränderung durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen	Ermächtigungen	Gesamtermächtigungen	Ergebnis	mehr(+)/weniger(-)	Zu Spalte 5: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen
	2018	2019			2019	2018	2019	2019		
-Euro-										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.771,88	290.000,00	0,00	0,00	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00	-290.000,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	154.096,36	150.000,00	0,00	1,00	150.001,00	45.903,64	195.904,64	379,00	-195.525,64	
26. Baumaßnahmen	8.918,58	594.000,00	0,00	1.161,43	595.161,43	171.422,94	766.584,37	57.317,45	-709.266,92	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	57.637,92	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	10.000,00	40.000,00	30.521,02	-9.478,98	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.652,86	774.000,00	0,00	1.162,43	775.162,43	227.326,58	1.002.489,01	88.217,47	-914.271,54	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-39.880,98	-484.000,00	0,00	-1.162,43	-485.162,43	-227.326,58	-712.489,01	-88.217,47	624.271,54	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	376.490,62	-329.800,00	0,00	350,40	-329.449,60	-267.139,92	-596.589,52	476.256,40	1.072.845,92	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit										
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
37. Finanzierungsmittelbestand (Saldo aus Zeile 33 und 36)	376.490,62	-329.800,00	0,00	350,40	-329.449,60	-267.139,92	-596.589,52	476.256,40	1.072.845,92	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	94.724,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.974,03	57.974,03	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.056.868,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.044.056,37	1.044.056,37	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-962.143,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-986.082,34	-986.082,34	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.609.081,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023.430,57	1.023.430,57	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	1.023.428,07	-329.800,00	0,00	350,40	-329.449,60	-267.139,92	-596.589,52	513.604,63	1.110.194,15	

4. ANHANG

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Die Gemeinde Baddeckenstedt hat gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) für das Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG aus

- ⇒ einer Ergebnisrechnung
- ⇒ einer Finanzrechnung
- ⇒ einer Bilanz
- ⇒ einem Anhang.

Nach § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang

- ⇒ ein Rechenschaftsbericht
- ⇒ eine Anlagenübersicht
- ⇒ eine Schuldenübersicht
- ⇒ eine Rückstellungsübersicht
- ⇒ eine Forderungsübersicht
- ⇒ eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragene Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Die gem. § 178 Abs. 3 NKomVG verbindlich vorgegebenen Muster für die Ergebnis- und Finanzrechnung, die Bilanz sowie die Anlagen-, Forderungs-, Schulden- und Rückstellungsübersicht wurden von der Gemeinde Baddeckenstedt verwendet.

4.1 BILANZ

4.1.1 ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung. Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der niedersächsischen Abschreibungstabelle festgelegt. Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Baddeckenstedt vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der **Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität**.

Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden im Jahresabschluss nach § 124 Abs. 4 NKomVG nach Maßgabe der Absätze 2 bis 7 des § 47 KomHKVO bewertet.

4.1.2 AKTIVA

Bilanzposition	2018 - Euro -	2019 - Euro -
Immaterielles Vermögen	37.459,16 €	36.379,14
Sachvermögen	8.013.597,40 €	7.819.725,84
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	268.480,60 €	268.480,60
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	661.175,81 €	654.566,25
Infrastrukturvermögen	6.957.682,93 €	6.733.482,93
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	55.243,11 €	48.021,15
Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.486,37 €	40.365,03
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	57.528,58 €	74.809,88
Finanzvermögen	1.045.609,97 €	2.232.599,81
Beteiligungen	150,00 €	150,00
Öffentlich-rechtliche Forderungen	80.738,47 €	281.547,93
Sonstige privatrechtliche Forderungen	964.721,50 €	1.950.901,88
Liquide Mittel	1.023.430,57 €	513.604,63
Aktive Rechnungsabgrenzung	123,32 €	113,85
Bilanzsumme	10.120.220,42 €	10.602.423,27

Neben den jährlichen Abschreibungen haben sich in folgenden Bereichen weiterhin Veränderungen ergeben:

SACHVERMÖGEN

Infrastrukturvermögen

Bei dem Infrastrukturvermögen kam es zum einen zu einem Zugang in Höhe von 45.831,99 € durch die Fertigstellung der Maßnahme „Ausbau Fußweg Holler Straße“ und daneben zu einem Zugang in Höhe von 2.534,16 € durch die Fertigstellung der Erweiterung der Straßenbeleuchtung im Graseweg, Oelber a. w. Wege.

Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Im Jahr 2018 wurden die Grundflächen für das im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. w. Wege, zu errichtende Regenrückhaltebecken erworben. Da die Gemeinde zu keinem Zeitpunkt das Eigentum an diesen Flächen erworben hat – Grundstückseigentümer wurde sofort der Wasserverband Peine – wurden die Grundstückskosten im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 gegen das Basisreinvermögen ausgebucht. Im Jahr 2019 entstanden in diesem Zusammenhang noch Kosten in Höhe von 379,00 € für eine Eigentumseintragung. Diese Kosten waren von der Gemeinde Baddeckenstedt zu begleichen. Dieser Betrag wurde im Rahmen des diesjährigen Jahresabschlusses in Abgang gestellt, in dem er mit dem Basisreinvermögen auf der Passivseite der Bilanz verrechnet wurde (§ 44 (2) KomHKVO).

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für den Bereich des Bauhofes wurden eine Wildkrautbürste inkl. Zubehör (9.833,87 €) und ein Universalsauger (1.890,99 €) angeschafft. Weiterhin erfolgte die Anschaffung eines Geschwindigkeitsmessgerätes (1.933,56 €).

Für den Spielplatz An der Innerste in Baddeckenstedt wurden eine Matsch- und Balancieranlage erworben. Die Kosten für diese beiden Geräte beliefen sich auf 16.862,60 €. Für den Spielplatz in Rhene wurde eine Rutsche (1.980,21 €) angeschafft.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Für den Ausbau des Fußweges in der Holler Straße, Baddeckenstedt sind Herstellkosten von 45.831,99 € entstanden. Die Maßnahme wurde in 2019 fertiggestellt, so dass eine Umbuchung von dem Anlage-im-Bau-Konto in den Bereich des Infrastrukturvermögens erfolgte.

Das Anlage-im-Bau-Konto „Ausbau Nebenanlagen Lindenstraße“ wies zum 01.01.2019 einen Bestand von 6.577,06 € aus. Im laufenden Jahr erfolgten Zugänge in Höhe von insgesamt 14.280,00 €, so dass sich der Bestand zum 31.12.2019 auf 20.857,06 € belief.

Für die barrierefrei zu gestaltende Bushaltestelle in Rhene sind in 2019 Kosten für eine Schadstoffuntersuchung in Höhe von 1.501,90 € entstanden, die auf dem entsprechenden Anlage-im-Bau-Konto verbucht wurden.

Die Erweiterung der Straßenbeleuchtung im Graseweg, Oelber a. w. Wege wurde im Jahr 2019 abgeschlossen. Es erfolgte eine entsprechende Umbuchung der Kosten von insgesamt 2.534,16 € vom Anlage-im-Bau-Konto in den Bereich des Infrastrukturvermögens.

Die Erweiterung der Straßenbeleuchtung im Bereich der Lichtenberger Straße, Oelber a. w. Wege (Ausleuchtung der Bushaltestelle) ist hingegen noch nicht abgeschlossen. Das Anlage-im-Bau-Konto wies zum 31.12.2019 einen Bestand von 1.499,40 € aus.

Daneben werden in der Bilanz zum 31.12.2019 noch folgende weitere Anlagen im Bau ausgewiesen, bei denen im Jahr 2019 keine Veränderungen erfolgten:

⇒ Anlage im Bau Bahnübergang Kläranlage Baddeckenstedt	27.500,00 €
⇒ Anlage im Bau Bahnübergang Lindenstraße	21.000,00 €
⇒ Anlage im Bau Teilausbau Brockenblick	2.451,52 €

Der Bestand der Anlagen im Bau belief sich damit zum Ende des Jahres 2019 auf insgesamt 74.809,88 €.

FINANZVERMÖGEN

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum 31.12.2019 wurden in der Bilanz öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von insgesamt 281.547,93 € ausgewiesen und betreffen überwiegend Forderungen in der Gewerbesteuer (rd. 181.700 €). Davon sind Beträge in Höhe von rd. 140.000 € bis zu einer Klärung mit dem Finanzamt von der Vollziehung ausgesetzt. Ein Betrag in Höhe von rd. 16.000 € betrifft eine andere Gemeinde und wurde zwischenzeitlich umgebucht. Die übrigen Forderungen sind angemahnt.

Bei der Abrechnung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer ergab sich für das Jahr 2019 eine Überzahlung von 21.577 €.

Eine Einzelwertberichtigung auf Forderungen wurde durchgeführt. Insgesamt wurden zum 31.12.2019 einzelwertberichtigte Forderungen in Höhe von rd. 3.700 € ausgewiesen. Sie haben sich damit gegenüber dem Vorjahr um 2.800 € (- 43 %) verringert. Im Rahmen der Kassenabschlussarbeiten 2019 ist es der Mitarbeiterin von H&H, die die Samtgemeindekasse bei dem kassenmäßigen Abschluss unterstützt hat, aufgefallen, dass die seinerzeit aus dem Altsystem Adkomm übertragenen wertberichtigten Forderungen ebenfalls über das System von H&H wertberichtigt und somit doppelt in der Bilanz ausgewiesen wurden. Seinerzeit hieß es seitens der Firma H&H, dass diese alten wertberichtigten Forderungen aus dem Adkomm-System bei dem Umstieg auf das System von H&H zum 01.01.2015 manuell auf separate Einzelwertberichtigungskonten vorgetragen und auch manuell bebucht werden müssten. Diese „Altbestände“ aus Adkomm wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 vollständig ertragswirksam aufgelöst.

Sonstige privatrechtliche Forderungen

An sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden in der Schlussbilanz des Jahres 2019 = 1.950.901,88 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich überwiegend um im Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebietes Wachtekamp, Oelber a. w. Wege geleistete Zahlungen zum Ausgleich des Baukontos bei der Niedersächsischen Landgesellschaft (NLG) in Höhe von 1.948.226,09 €. Der Ausgleich des Baukontos erfolgte um Zinszahlungen an die NLG weitestgehend zu vermeiden. Daneben handelt es sich mit einem Betrag von 175,79 € um ausstehende Pachtzahlungen und Miete für eine Fahrradbox am Bahnhof.

LIQUIDE MITTEL

Die liquiden Mittel der Gemeinde Baddeckenstedt beliefen sich zum 31.12.2019 auf 2.462.006,51 €, wovon jedoch 1.948.401,88 € vorübergehend zur Finanzierung des Baugebietes Wachtekamp, Oelber a. w. Wege bei der Niedersächsischen Landgesellschaft eingelegt sind. In der Bilanz wird deshalb zum 31.12.2019 ein Bestand an liquiden Mitteln von 513.604,63 € ausgewiesen.

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Bei dem Betrag handelt es sich um die Kfz-Steuer für den neuen Traktor des Bauhofs.

4.1.3 PASSIVA

Bilanzposition	2018 - Euro -	2019 - Euro -
Nettoposition	10.061.306,25	10.539.306,40 €
Reinvermögen	6.322.576,35 €	6.322.197,35 €
Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	1.563.676,17 €	1.785.094,61 €
Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses	0,00 €	1.885,50 €
Jahresergebnis	223.303,94 €	581.715,84 €
Sonderposten	1.951.749,79 €	1.848.413,10 €
- aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.013.990,13 €	958.861,06 €
- aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	120.281,07 €	103.891,26 €
- erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	31.525,00	31.525,00 €
- Sonstige Sonderposten	785.953,59	754.135,78 €
Schulden	26.873,72 €	43.175,85 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	10.425,36 €	17.237,67 €
Transferverbindlichkeiten	0,00 €	695,74 €
Sonstige Verbindlichkeiten	16.448,36 €	25.242,44 €
Rückstellungen	39.299,58 €	18.826,59
- für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maßnahmen	9.540,90 €	5.078,88
- für unterlassene Instandhaltung	633,68 €	0,00 €
- andere Rückstellungen	20.517,00 €	13.747,71 €
Passive Rechnungsabgrenzung	1.348,87 €	1.114,43 €
Bilanzsumme	10.120.220,42 €	10.602.423,27

Reinvermögen

Im Zusammenhang mit der für den im Jahr 2018 getätigten Grunderwerb der Flächen für das Regenrückhaltebecken im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a.w.W., Eigentumseintragung (nähere Erläuterungen sh. S. 13), kam es zu einer Minderung des Reinvermögens um 379,00 €. Das Reinvermögen wies damit zum 31.12.2019 einen Bestand von 6.322.197,35 € aus.

Entwicklung der Rücklagen

Der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des **ordentlichen Ergebnisses** betrug zum Ende des Jahres 2018 = 1.563.676,17 €. Aufgrund des vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 17.09.2019 gefassten Verwendungsbeschlusses über das Ergebnis 2018 hat sich ihr Bestand zum 31.12.2019 auf 1.785.094,61 € erhöht.

Die Rücklage aus Überschüssen des **außerordentlichen Ergebnisses** wies zum 31.12.2018 keinen Bestand aus. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 entstand ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 1.885,50 €, welches per Verwendungsbeschluss des Rates vom 17.09.2019 der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde und sich ihr Bestand damit zum 31.12.2019 auf 1.885,50 € beläuft.

Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des Jahres 2019 entstand ein Überschuss in Höhe von insgesamt 581.715,84 €, der sich aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 587.491,10 € und einem Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis von 5.775,26 € zusammensetzt.

Sonderposten

Im Jahr 2019 erfolgten keine investiven Einzahlungen in Form von Zuweisungen und Zuschüssen. Die Auflösungserträge aus Sonderposten beliefen sich im Jahr 2019 auf insgesamt 103.336,69 €.

SCHULDEN

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Jahresende auf insgesamt 17.237,67 € und betreffen überwiegend eine Abschlagsrechnung des beauftragten Ingenieurbüros für die Gestaltung der Nebenanlagen der Lindenstraße, die Abrechnung von Straßenbauarbeiten im Bereich „Am Holzberg“, Wartjenstedt sowie die Begleichung der Rechnung für die Rutsche für den Spielplatz in Rhene, die Ende des Jahres 2019 geliefert wurde.

Sonstige Verbindlichkeiten

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich größtenteils um eine Rückzahlung bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

4.2 ERGEBNISRECHNUNG

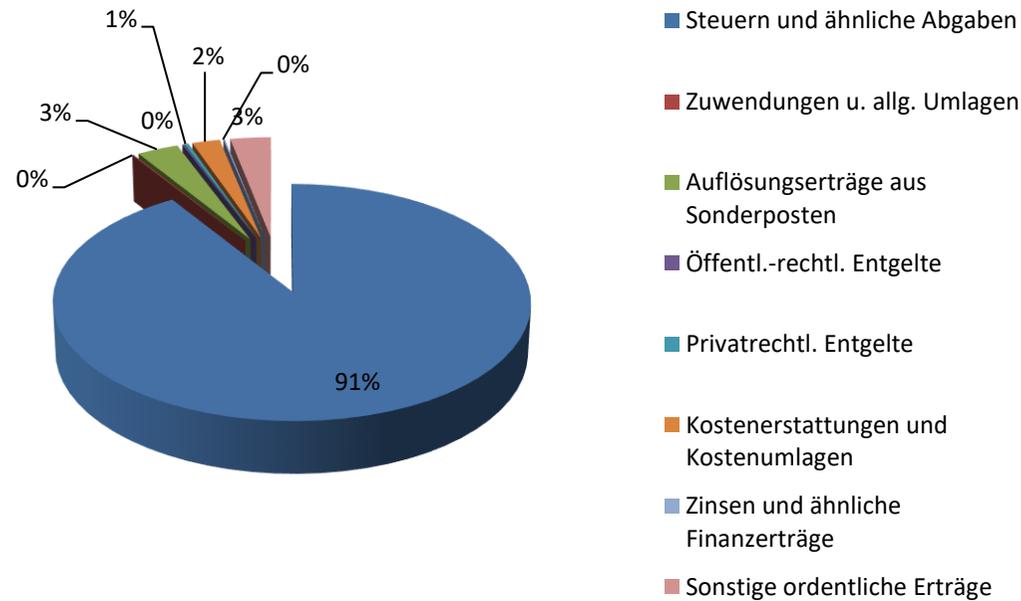
In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 52 KomHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform aufgestellt. Für die Gliederung gilt der § 2 KomHKVO entsprechend.

ERGEBNISRECHNUNG	HH-Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Summe d. ordentl. Erträge	2.885.800 €	3.275.490,89 €	+ 389.690,89 €
Summe d. ordentl. Aufwendungen	2.919.600 €	2.687.999,79 €	- 231.600,21 €
Ordentliches Ergebnis	-33.800 €	587.491,10 € €	+ 621.291,10 €
Außerordentliche Erträge	0 €	9,80 €	+ 9,80 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	5.785,06 €	+ 5.785,06 €
Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 5.775,26 €	+ 5.775,26 €
Gesamtergebnis	-33.800 €	581.715,84 €	615.515,84 €

4.2.1 ORDENTLICHE ERTRÄGE

Ertragsart	HH-Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	2.625.400 €	2.980.237,36 €	+ 354.837,36 €
Zuwendungen u. allg. Umlagen	2.200 €	3.781,96 €	+ 1.581,96 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	98.100 €	103.336,69 €	+ 5.236,69 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	2.000 €	3.527,48 €	1.527,48 €
Privatrechtl. Entgelte	9.400 €	10.276,97 €	+ 876,97 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.600 €	69.504,32 €	+ 12.904,32 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	600 €	3.963,18 €	3.363,18 €
Sonstige ordentliche Erträge	91.500 €	100.862,93 €	+ 9.362,93 €
Summe	2.885.800 €	3.275.490,89 €	+ 389.690,89 €

ordentliche Erträge



Die abgebildete Grafik veranschaulicht den Anteil der einzelnen Ergebnispositionen am Gesamtergebnis. Die größte Einnahmequelle bildet dabei der Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“ mit 91 % des Gesamtergebnisses, gefolgt von den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ und den „Auflösungserträgen aus Sonderposten“ (je 3 %). Im Vergleich mit dem Jahr 2018 ergibt sich im Bereich der „Steuern und ähnlichen Abgaben“ eine Mehrung von gut 15 %.

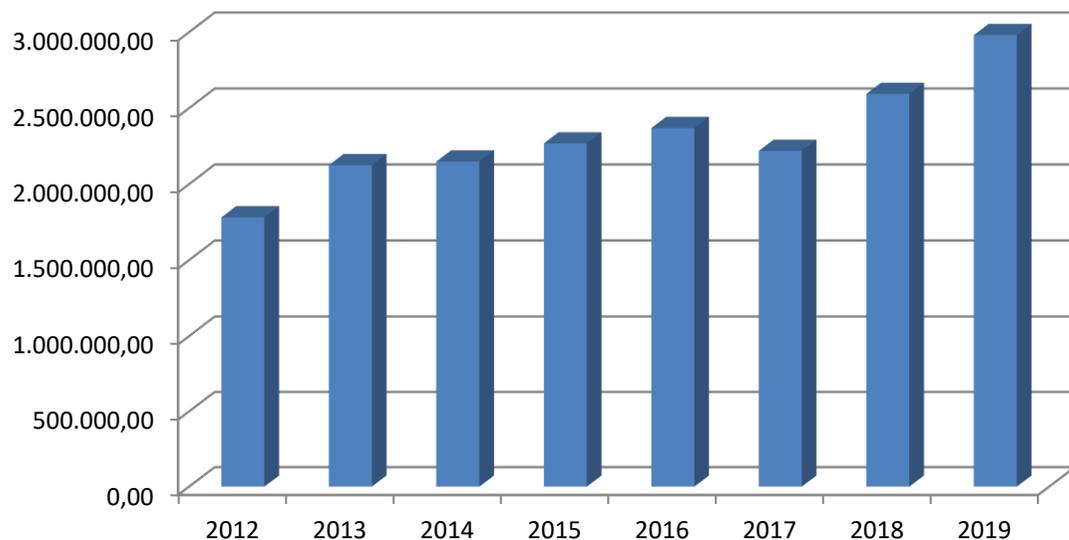
GESAMTENTWICKLUNG ORDENTLICHE ERTRÄGE 2019

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2019 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 2.885.800 € um 389.690,89 € gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2019 Erträge von 3.275.490,89 € verbucht werden.

Bei der Ertragsgruppe **Steuern und ähnliche Abgaben** konnte ein Plus von rd. 354.800 € verzeichnet werden. Die größten Mehrerträge ergaben sich bei der Gewerbesteuer mit einer Verbesserung von rd. 331.500 € gegenüber dem Ansatz (350.000 €). Daneben ergaben sich Mehrerträge bei der Grundsteuer B (+ rd. 9.400 €), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+ rd. 11.900 €) sowie der Vergnügungssteuer (+ rd. 14.200 €).

Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben (in Euro)

Steuern und ähnliche Abgaben



2012 = 1.781.178,42 €
2013 = 2.214.542,64 €
2014 = 2.148.234,11 €
2015 = 2.267.841,94 €
2016 = 2.368.662,93 €
2017 = 2.218.407,20 €
2018 = 2.593.557,38 €
2019 = 2.980.237,36 €

In dem Betrachtungszeitraum 2012 – 2019 sind im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben – bis auf das Jahr 2017 – kontinuierliche Zuwächse zu verzeichnen. Im Jahr 2017 kam es zu einem Einbruch bei der Gewerbesteuer im Vergleich zu den vorangegangenen Perioden.

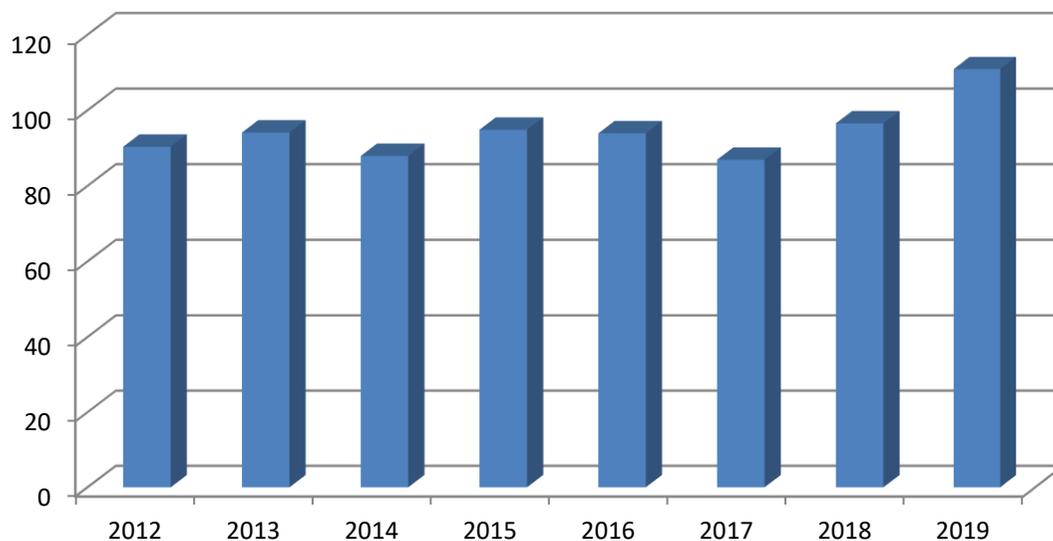
Größten Anteil der Position hatte der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der sich im Jahr 2019 auf 1.591.948 € belief und damit allein schon 53 % dieser Ertragsposition ausmachte.

Ermittlung der Steuerquote

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben dienen der Kommune dazu, sich selbst zu finanzieren. Um den Grad der Selbstfinanzierung zu ermitteln, bedient man sich der Kennzahl der Steuerquote. Diese setzt die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben in das Verhältnis zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen des Jahres. Aus dieser Quote lässt sich auch eine Tendenz ableiten, inwiefern die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{Ordentliche Gesamtaufwendungen}}$$

Steuerquote (in %)



Die Steuerquote der Gemeinde Baddeckenstedt lag in den Jahren 2012 bis 2018 zwischen 87 und 96,5 %. Im Jahr 2019 betrug die Steuerquote sogar rd. 111 %. Diese hohe Quote ist ein Indiz dafür, dass sich die Gemeinde Baddeckenstedt in diesem Zeitraum problemlos selbst finanzieren konnte.

Auch aus der Haushaltsplanung 2020 sowie der mittelfristigen Ergebnisplanung 2021 – 2023 ergeben sich Steuerquoten zwischen 88 und 98 %, so dass die Selbstfinanzierung der Gemeinde Baddeckenstedt auch perspektivisch nicht gefährdet erscheint.

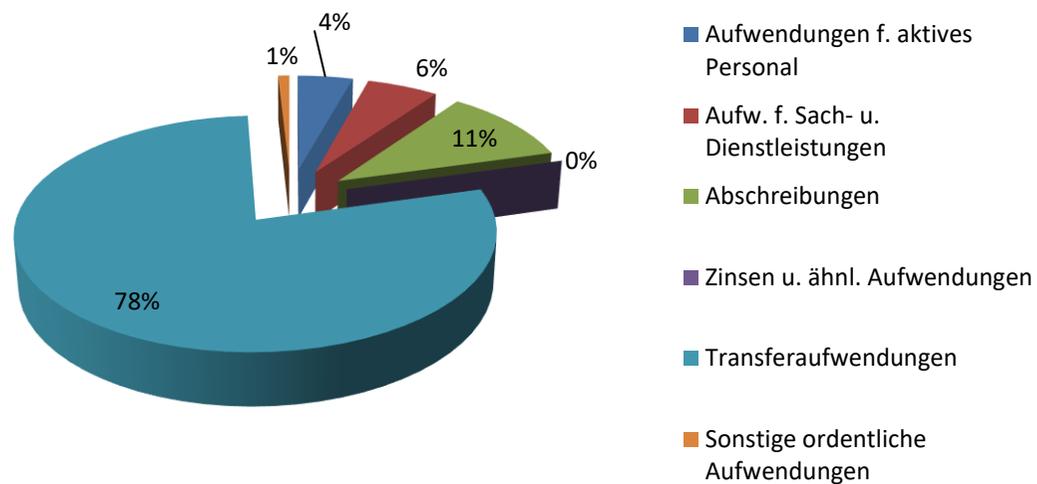
Bei den **Kostenerstattungen und –umlagen** ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rd. 12.900 €. Für eine Änderung und eine Aufhebung von Bebauungsplänen im Ortsteil Wartjenstedt wurden die Kosten dafür von Dritten erstattet. Diese Erstattungen waren nicht im Haushaltsplan 2019 berücksichtigt.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** konnte ein Plus von rd. 9.400 € gegenüber dem Ansatz erzielt werden. Dieses ist überwiegend auf Erträge aus der Herabsetzung von im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 gebildeten Rückstellungen, höhere Erträge bei den Säumniszuschlägen sowie auf Auflösungserträge aus Einzelwertberichtigungen (nähere Ausführungen hierzu sh. auch S. 15) zurückzuführen.

4.2.2 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Aufwandsart	HH-Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Aufwendungen f. aktives Personal	128.900 €	116.651,89 €	- 12.248,11 €
Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen	231.500 €	151.077,26 €	- 80.422,74 €
Abschreibungen	286.100 €	287.430,44 €	+ 1.330,44 €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	1.200 €	180,00 €	- 1.020,00 €
Transferaufwendungen	2.229.200 €	2.109.117,45 €	- 120.082,55 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.700 €	23.542,75 €	- 19.157,25 €
Summe	2.919.600 €	2.687.999,79 €	- 231.600,21 €

ordentliche Aufwendungen

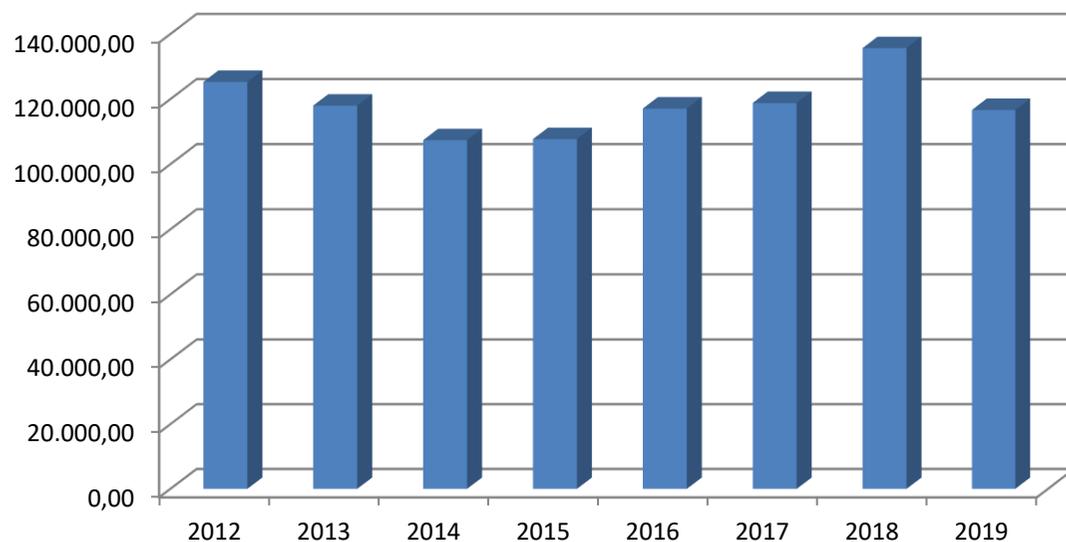


Den größten Anteil an den Gesamtaufwendungen stellt die Position der „Transferaufwendungen“ mit 78 % dar. Dahinter folgen die „planmäßigen Abschreibungen“ mit einem Anteil von 11 %, gefolgt von den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ und den „Personalkosten“ mit 6 bzw. 4 %.

Die **Personalkosten** haben mit einem Betrag von 116.651,89 € abgeschlossen. Im Haushalt waren Personalkosten in Höhe von insgesamt 128.900 € berücksichtigt.

Entwicklung der Personalkosten (in Euro)

Personalkosten (in Euro)



2012 = 125.287,21 €
2013 = 117.999,15 €
2014 = 107.375,24 €
2015 = 107.721,20 €
2016 = 117.090,55 €
2017 = 118.792,63 €
2018 = 135.663,16 €
2019 = 116.651,89 €

Die Personalkosten unterliegen im Betrachtungszeitraum geringfügigen Schwankungen. Im Jahr 2019 kam es zu einem Rückgang gegenüber dem Vorjahr um rd. 14 %. Dieser Rückgang ist auf personelle Veränderungen zurückzuführen.

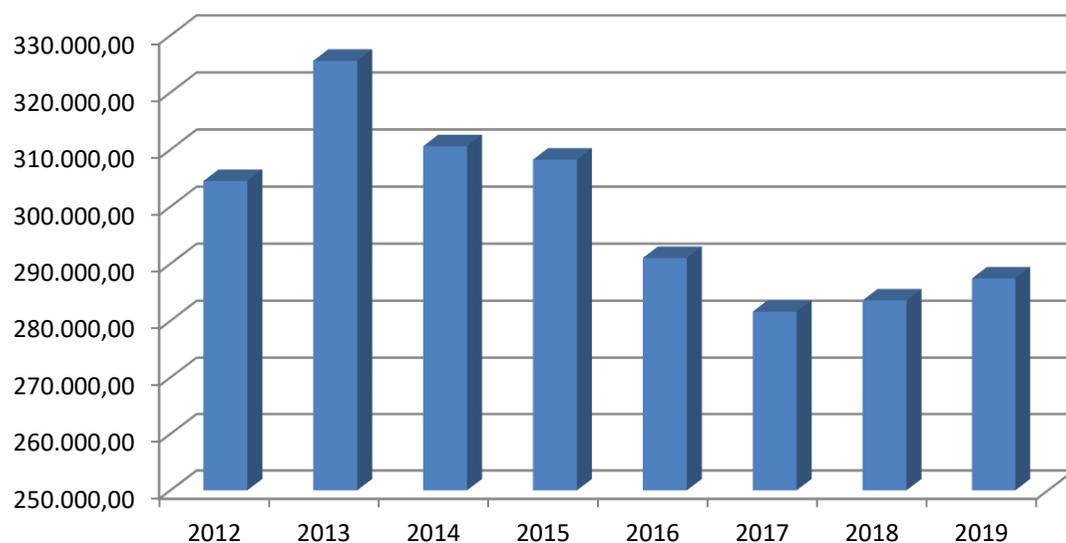
Die Aufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sind mit einem Volumen von 151.077,26 € um rd. 80.400 € hinter dem Haushaltsansatz von 231.500 € zurückgeblieben. Minderaufwendungen haben sich bei der Straßenunterhaltung (rd. – 11.600 €), bei der Unterhaltung der Sportstätten (rd. – 25.300 €; davon

waren 20.000 € für die Sanierung des Fußbodens der Gymnastikhalle Wartjenstedt vorgesehen. Diese Maßnahme wurde jedoch nicht durchgeführt, da man sich nunmehr Gedanken zur Umnutzung des Objektes macht) sowie bei der Unterhaltung der Gewässer (rd.- 22.400 €) und den Aufwendungen für Bauleitpläne (rd. – 17.000 €). Für die Ausweisung von Wohnbauflächen in den Gemarkungen Rhene und Wartjenstedt wurde allerdings eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von 11.000 € gebildet. Auch im Bereich der Gewässerunterhaltung wurde für die Sanierung des Grabens Rhene / Binder in Zusammenarbeit mit der Feldmarksinteressentschaft eine Ermächtigungsübertragung in Höhe von 19.200 € gebildet.

Die **Abschreibungen** beliefen sich im Jahr 2019 auf 287.430,44 € und lagen damit geringfügig über dem Haushaltsansatz von 286.100 €.

Entwicklung der Abschreibungen

Abschreibungen (in Euro)



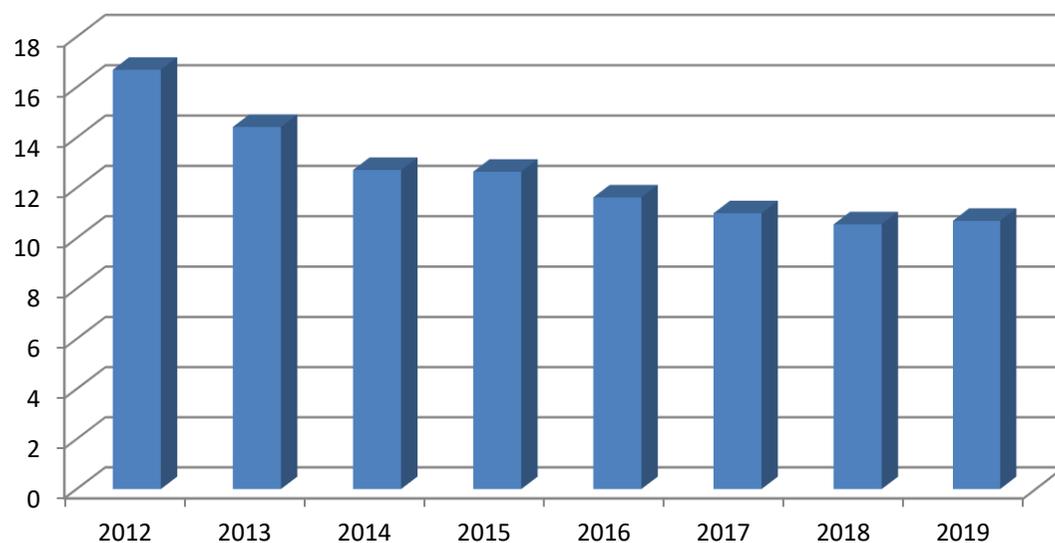
2012 = 304.498,89 €
2013 = 325.567,86 €
2014 = 310.596,08 €
2015 = 308.235,85 €
2016 = 291.014,41 €
2017 = 281.612,18 €
2018 = 283.587,25 €
2019 = 287.430,44 €

Im Betrachtungszeitraum brachen die Abschreibungen im Jahr 2013 nach oben aus; dieses hängt damit zusammen, dass in dem Jahr mehrere Anlagen im Bau im Bereich des Straßenbaus fertiggestellt wurden und mit der Aktivierung als Infrastrukturvermögen auch die Abschreibung begann. Danach sind die Abschreibungen von Jahr zu Jahr gesunken. Ab dem Jahr 2018 konnte ein leichter Anstieg der Abschreibungen verzeichnet werden. Diese Entwicklung ist auf größere Anschaffungen im Bereich des Sachvermögens (u.a. Anschaffung eines neuen Kommunaltraktors in 2018 und Aufwertung des Spielplatzes an der Innerste in 2019) zurückzuführen.

Zur Feststellung der Belastung der Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens wird die Kennzahl der Abschreibungsintensität herangezogen. Diese setzt die jährlichen Abschreibungen auf Sach- und immaterielles Vermögen in das Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Jahresabschreibungen auf Sachvermögen u. immaterielles Vermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Abschreibungsintensität (in %)



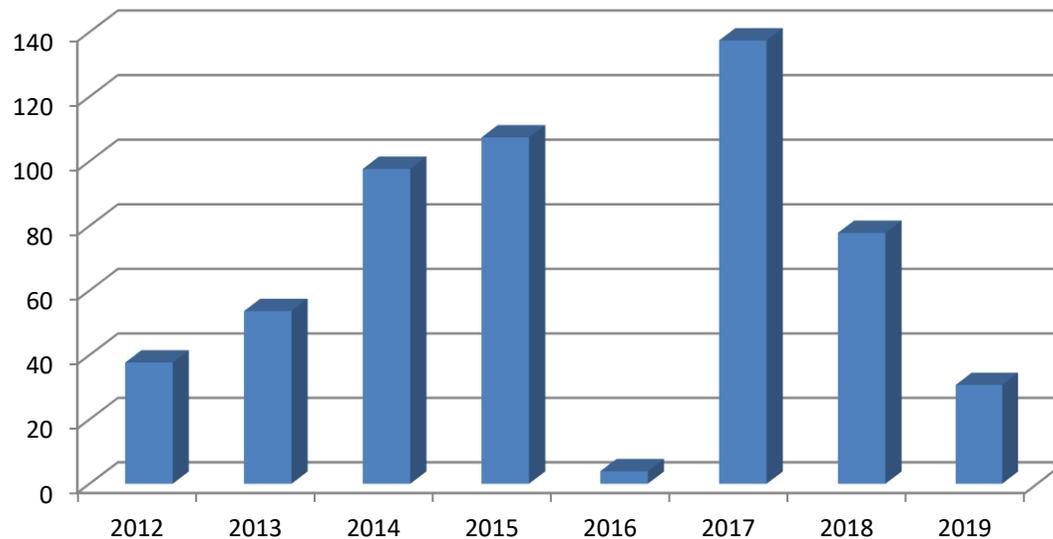
Der Verlauf zeigt, dass die Abschreibungsintensität der Gemeinde Baddeckenstedt von 2012 bis 2019 von Jahr zu Jahr leicht gesunken ist. Im Jahr 2019 ist ein kaum merklicher Anstieg (+ 1,3 %) gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Während sie im Jahr 2012 noch bei rd. 14,7 % lag, belief sie sich im Jahr 2019 auf gerade noch 10,7 %. Eine niedrige Abschreibungsintensität ist ein Indiz für eine vernachlässigte Investitionstätigkeit in den letzten Perioden. Da die Abschreibungsintensität in Abhängigkeit von der Investitionstätigkeit zu sehen ist, folgt an dieser Stelle bereits eine Aufstellung der Investitionstätigkeit der Gemeinde Baddeckenstedt für den zu betrachtenden Zeitraum:

2012	=	109.099,23 €	
2013	=	174.593,55 €	(davon 30,00 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2014	=	303.254,30 €	
2015	=	324.590,67 €	(davon 184,69 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2016	=	11.407,81 €	
2017	=	385.299,32 €	
2018	=	220.652,86 €	(davon 154.096,36 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2019	=	88.217,47 €	

Das Investitionsvolumen der Gemeinde Baddeckenstedt ist in den vergangenen Jahren durchaus unterschiedlich stark ausgeprägt gewesen. Während es in den Jahren 2014, 2015 und 2017 besonders hoch war, kam es im Jahr 2016 kaum zu investiven Ausgaben. Auch das Jahr 2019 ist von geringerer Investitionstätigkeit geprägt. Der zahlenmäßige Vergleich der Abschreibungen mit den Investitionsauszahlungen zeigt, dass die Investitionen im jeweiligen Haushaltsjahr nicht immer ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Zur besseren Veranschaulichung erfolgt die grafische Darstellung der Entwicklung der Reinvestitionsquote, bei deren Ermittlung die Bruttoinvestitionen in das Verhältnis zu den Abschreibungen auf Sach- und immaterielles Vermögen gebracht werden:

$$\text{Reinvestitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen}} \times 100$$

Reinvestitionsquote (in %)



Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, sollte eine Quote von 100 v.H. erzielt werden. Lediglich in den Jahren 2015 und 2017 wurden Quoten von 100 % und größer erzielt, im Jahr 2014 lag die Quote knapp unter 100 %. In den übrigen Jahren reichten die getätigten Investitionen nicht aus, um den Wertverlust durch die Abschreibungen aufzufangen. Im Jahr 2016 lag die Quote sogar nur bei rd. 4 %! Auch im Jahr 2019 liegt die Reinvestitionsquote von 30 % weit unter der Zielgröße von 100 %. Die Entwicklung nach der Planung des Haushaltes 2020 und der mittelfristigen Finanzplanung für das Jahr 2021 (für 2022 und 2023 sind bis auf Ersatzbeschaffungen und eine mittlere Baumaßnahme noch keine weiteren Investitionen vorgesehen) zeichnet sich jedoch positiv ab. In diesen beiden Jahren liegt die Reinvestitionsquote bei 145 und 153 %. Somit trägt die Gemeinde Baddeckenstedt aktuell nicht nur Sorge dafür, die Vermögenssubstanz zu erhalten, sondern diese daneben auch aufzubauen. Diese Verhaltenspolitik sollte auch in den nächsten Jahren – im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten – beibehalten werden, um die Vermögensstruktur zumindest dauerhaft auf einem konstanten Niveau zu halten.

Die **Transferaufwendungen** fallen gegenüber den Haushaltsansätzen von 2.229.200 € um 120.082,55 € geringer aus und belaufen sich damit auf insgesamt 2.109.117,45 €. In 2019 waren insgesamt 150.000 € für eine private Bauherrenförderung berücksichtigt. Anträge auf Förderung gingen in 2019 jedoch nicht ein. Die Mittel wurden allerdings als Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2020 übernommen, da in 2020 aufgrund der mittlerweile erfolgten Veräußerung von vielen Bauplätzen im Baugebiet Wachtekamp mit einer verstärkten Antragstellung zu rechnen ist. Mehraufwendungen in diesem Bereich entstanden bei der Gewährung von Zuschüssen an Sportvereine (+ 4.835,25 €) für die Gewährung eines Zuschusses an den Sportverein Innerstetal e.V. für die Rasenpflege der Sportplätze sowie - bedingt durch Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer - bei der Gewerbesteuerumlage (+ 25.505 €).

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzen sich hauptsächlich aus den Aufwandsentschädigungen, Sitzungstagegeldern, den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sowie Sachverständigenkosten, den Büro- und Geschäftsbedarf und den Gebühren für die Rechnungsprüfung zusammen. In diesem Bereich konnten Minderaufwendungen von rd. 19.100 € erzielt werden. Die Minderaufwendungen entstanden überwiegend im Zusammenhang der Nichtinanspruchnahme von bereitgestellten Geldern für Honorarkosten für die Amphibienbetreuung im Baugebiet Wachtekamp (12.000 €). Diese Mittel wurden jedoch im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2020 vorgetragen.

4.2.3 AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

Außerordentliche Erträge sind durch eine Guthabenvereinnahmung im Zusammenhang mit der Bereinigung von Kleinbeträgen in Höhe von 9,80 € entstanden.

Außerordentliche Aufwendungen entstanden im Zusammenhang mit einer außerplanmäßigen Abschreibung auf Sachvermögen (5.785,06 €) [Gehweg Holler Straße].

4.3 WESENTLICHE ANGABEN ZU DEM GESCHÄFTSJAHR

- ⇒ In die Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen; nachrichtlich an dieser Stelle: die Gemeinde Baddeckenstedt ist schuldenfrei
- ⇒ Haftungsverhältnisse (§ 56 (2) Nr. 5 KomHKVO), die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen, bestehen seit dem Jahr 2018 und stehen im direkten Zusammenhang mit der Erschließung des Baugebietes Wachtekamp, Oelber a.w.W. durch die NLG. Im Jahr 2018 hat die Gemeinde Baddeckenstedt Zahlungen von rd. 950.000 € zum Ausgleich des Baukontos an die NLG geleistet. Im Jahr 2019 wurden Zahlungen von 1 Mio. € seitens der Gemeinde Baddeckenstedt getätigt.
- ⇒ Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, bestanden nicht

5. ANLAGEN ZUM ANHANG

5.1 ANLAGENÜBERSICHT

Vermögen ¹⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchungen 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2019	am 31.12.2018
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände ²⁾	48.157,48	0,00	0,00	0,00	48.157,48	10.698,32	1.080,02	0,00	0,00	11.778,34	36.379,14	37.459,16
2. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	11.867.492,11	98.527,68	10.829,44	0,00	11.955.190,35	3.853.894,71	292.020,24	10.450,44	0,00	4.135.464,51	7.819.725,84	8.013.597,40
3. Finanzvermögen ²⁾ (ohne Forderungen)	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00
insgesamt	11.915.799,59	98.527,68	10.829,44	0,00	12.003.497,83	3.864.593,03	293.100,26	10.450,44	0,00	4.147.242,85	7.856.254,98	8.051.206,56

5.2 FORDERUNGSÜBERSICHT

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2018 -Euro-	Mehr (+/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	281.547,93	281.547,93	0,00	0,00	80.738,47	200.809,46
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	1.950.901,88	1.950.901,88	0,00	0,00	964.721,50	986.180,38
Summe aller Forderungen	2.232.449,81	2.232.449,81	0,00	0,00	1.045.459,97	1.186.989,84

5.3 SCHULDENÜBERSICHT

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2019 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2018 -Euro-	Mehr (+/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.237,67	17.237,67	0,00	0,00	10.425,36	6.812,31
4. Transferverbindlichkeiten	695,74	695,74	0,00	0,00	0,00	695,74
5. Sonstige Verbindlichkeiten	25.242,44	25.242,44	0,00	0,00	16.448,36	8.794,08
Schulden insgesamt	43.175,85	43.175,85	0,00	0,00	26.873,72	16.302,13

5.4 RÜCKSTELLUNGSÜBERSICHT 2019 (gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO)

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12.2019 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruchnahme und Herabsetzung -Euro-	Auflösung -Euro-	Bestand am 31.12.2018 -Euro-	Mehr (+) / weniger (-) -Euro-
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon 1.1 Pensionsrückstellungen 1.2 Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	5.078,88	5.078,88	9.540,90	0,00	9.540,90	- 4.462,02
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	633,68	0,00	633,68	- 633,68
4. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. andere Rückstellungen	13.747,71	7.333,49	14.102,78	0,00	20.517,00	- 6.769,29
Summe aller Rückstellungen	18.826,59	12.412,37	24.277,36	0,00	30.691,58	- 11.864,99

6. RECHENSCHAFTSBERICHT

6.1 VORBEMERKUNGEN

Nach § 128 NKomVG ist der Anhang Teil des Jahresabschlusses. Dem Anhang ist ein Rechenschaftsbericht beizufügen. Gemäß § 57 KomHKVO werden im Rechenschaftsbericht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Des Weiteren sind gemäß § 20 Abs. 5 KomHKVO die Gründe für die Übertragung von Ermächtigungen im Rechenschaftsbericht darzulegen.

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 wurde das Finanzwesenverfahren H&H proDoppik angewendet.

6.2 FINANZWIRTSCHAFTLICHE LAGE DER GEMEINDE BADDECKENSTEDT

ERGEBNISRECHNUNG

Für die Gemeinde Baddeckenstedt fiel das Jahr 2019 deutlich besser aus, als zunächst prognostiziert wurde. Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ergab sich ein positives ordentliches Ergebnis von 587.491,10 €. Bei der Planung war man noch von einem Fehlbetrag in Höhe von 33.800 € ausgegangen.

Gesamt gesehen flossen dem ordentlichen Ergebnishaushalt im Jahr 2019 Mehrerträge von rd. 389.700 € zu. Auf der Aufwandsseite ergaben sich Minderaufwendungen gegenüber dem geplanten Ansatz in einer Größenordnung von rd. 231.600 €. Diese positive Entwicklung ist insbesondere auf erhebliche Mehrerträge bei der Gewerbesteuer und daneben weiterhin bei der Vergnügungssteuer sowie auf eine Erstattung von Privat im Zusammenhang mit der Bauleitplanung zu verzeichnen. Minderaufwendungen sind vor allem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (Grundstücksunterhaltung, Straßenunterhaltung, Gewässerunterhaltung) und den Transferaufwendungen (Förderung privater Bauherren) entstanden. Allerdings wurden im Rahmen des Jahresabschlusses in diesen Bereichen Ermächtigungsübertragungen zu Lasten des Jahres 2020 in nicht unerheblicher Höhe gebildet.

Das außerordentliche Ergebnis belief sich auf – 5.775,26 € und ist auf außerplanmäßige Abschreibungen im Bereich des Sachvermögens zurückzuführen. Nach der Erneuerung des Gehweges Holler Straße wurde der bislang in der Anlagenbuchhaltung erfasste „alte“ Gehweg in Abgang gebracht.

Im Ursprungshaushalt waren weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen berücksichtigt.

Unter dem Strich ergab sich ein Jahresergebnis von 581.715,84 € und damit eine Verbesserung der Ergebnissituation von rd. 615.500 €.

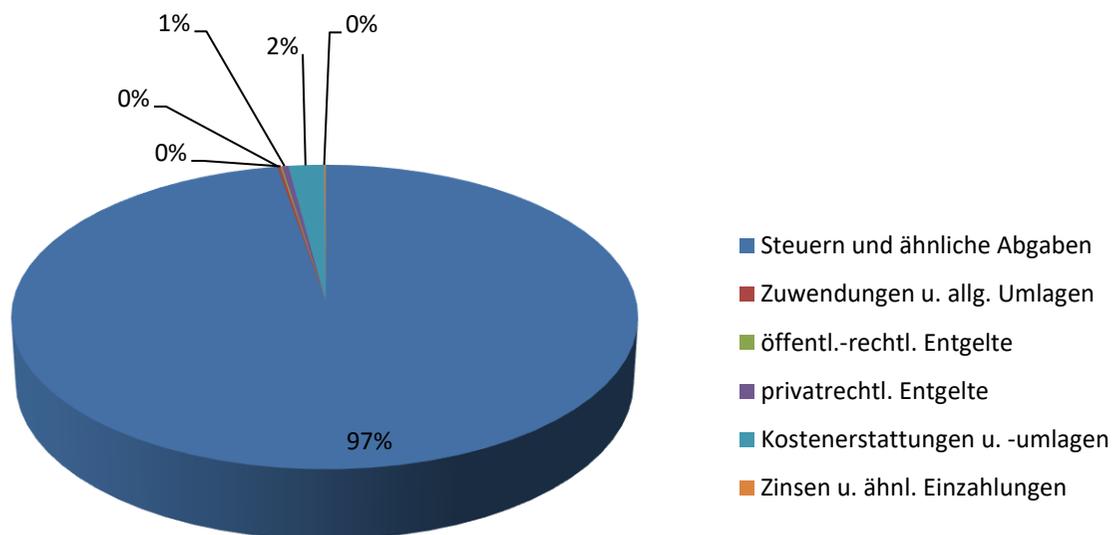
	Haushaltsansatz 2019 - € -	Ergebnisrechnung 2019 - € -	Abweichung 2019 - € -
Ordentliche Erträge	2.885.800 €	3.275.490,89 €	+ 389.690,89 €
- Ordentliche Aufwendungen	2.919.600 €	2.687.999,79 €	- 231.600,21 €
= Ordentliches Ergebnis	-33.800 €	587.491,10 € €	+ 621.291,10 €
Außerordentliche Erträge	0 €	9,80 €	+ 9,80 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0 €	5.785,06 €	+ 5.785,06 €
= Außerordentliches Ergebnis	0 €	- 5.775,26 €	+ 5.775,26 €
Jahresergebnis	-33.800 €	581.715,84 €	615.515,84 €

FINANZRECHNUNG

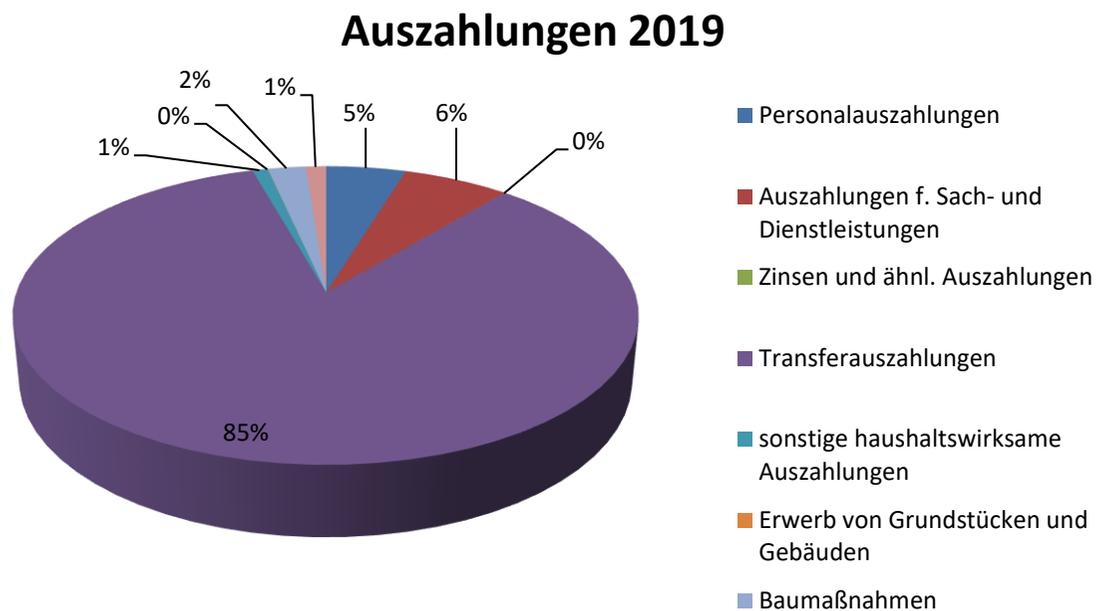
Einzahlungen und Auszahlungen

Das gesamte Volumen der Einzahlungen des Finanzhaushaltes (ohne haushaltsunwirksame Einzahlungen) setzt sich wie folgt zusammen:

Einzahlungen 2019



Das gesamte Volumen der Auszahlungen des Finanzhaushaltes (ohne haushaltsunwirksame Auszahlungen) setzt sich wie folgt zusammen:



Die Finanzrechnung gliedert sich in

- ⇒ die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- ⇒ die Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit
- ⇒ die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

FINANZRECHNUNG	HH-Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.787.700 €	2.996.951,79 €	+ 209.251,79 €
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	2.633.500 €	2.432.477,92 €	- 201.022,08 €
Zahlungsmittelbedarf (-)/ -überschuss (+)	154.200 €	564.473,87 €	+ 410.273,87 €

In der Finanzrechnung ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 564.473,87 €. Die Differenz zum Ergebnishaushalt ist darauf zurückzuführen, dass bestimmte Erträge (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und aus der Auflösung von Rückstellungen) und Aufwendungen (Abschreibungen und Zuführungen zu Rückstellungen) des Ergebnishaushaltes nicht zahlungswirksam sind.

Ein- und Auszahlungen für bzw. aus Investitionstätigkeit

FINANZRECHNUNG	HH-Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	290.000 €	0,00 €	- 290.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	774.000 €	88.217,47 €	- 685.782,53 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 484.000 €	- 88.217,47 €	395.782,53 €

Es ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein Negativsaldo in Höhe von 88.217,47 €. Die im Haushalt berücksichtigte Zuweisung seitens des Landes für den Ausbau der Lindenstraße ist in 2019 nicht erfolgt. Für diese Straßenbaumaßnahme sind bis auf Kosten für die erste Abschlagszahlung an das beauftragte Ingenieurbüro keine weiteren Zahlungen erfolgt. Weiterhin waren im Haushalt 150.000 € für den Erwerb von Ausgleichs- und Ersatzflächen bereitgestellt; auch diese Mittel wurden in 2019 nicht in Anspruch genommen.

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzierungstätigkeit umfasst die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und die Tilgung von in der Vergangenheit aufgenommenen Krediten für die Investitionstätigkeit. Im Jahr 2019 entstanden weder Einzahlungen noch Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit. Die Gemeinde Baddeckenstedt ist schuldenfrei. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit belief sich damit auf 0 €.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen belief sich auf – 986.082,34 € und steht im Zusammenhang mit der bereits auf Seite 15 erwähnten Zahlung an die NLG zum Ausgleich des Baukontos „Wachtekamp“.

Zusammenfassend betrachtet ergibt sich folgendes Ergebnis:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 564.473,87 €
+ Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	- 88.217,47 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	- 986.082,34 €
Ergebnis = Fehlbetrag	- 509.825,94 €

	Finanzplan 2019 - € -	Finanzrechnung 2019 - € -	Abweichung 2019 - € -
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.787.700 €	2.996.951,79 €	+ 209.251,79 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.633.500 €	2.432.477,92 €	- 201.022,08 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	154.200 €	564.473,87 €	+ 410.273,87 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	290.000 €	0,00 €	- 290.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	774.000 €	88.217,47 €	- 685.782,53 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 484.000 €	- 88.217,47 €	+ 395.782,53 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 329.800 €	476.256,40 €	806.056,40 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €	0,00 €	0,00 €
Finanzmittelbestand	- 329.800 €	476.256,40 €	806.056,40 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	57.974,03 €	+ 57.974,03 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	1.044.056,37 €	- 1.044.056,37 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	- 986.082,34 €	- 986.082,34 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	1.023.430,57 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		513.604,63 €	

6.3 GELDSCHULDEN UND BESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN

Die Gemeinde Baddeckenstedt ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei.

In der Finanzrechnung 2019 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 1.023.430,57 € auf 513.604,63 €. Die Gemeinde könnte allerdings jederzeit den Bestand an liquiden Mitteln um 1.948.226,09 € erhöhen, indem sie die bei der NLG zur Finanzierung des Baugebietes Wachtekamp eingelegten Mittel wieder abrufen. Der Bestand an liquiden Mitteln würde unter dieser Betrachtung zum 31.12.2019 = 2.461.830,72 € betragen.

6.4 ÜBERTRAGUNG VON MITTELN

Im Rahmen des § 20 KomHKVO (Übertragbarkeit) wurden - wie auch in den Vorjahren - einerseits Haushaltsreste (als Ermächtigungsübertragungen in das kommende Haushaltsjahr) gebildet und entsprechend im Rechnungsverfahren proDoppik eingebucht, andererseits wurde nach Mitteilung der Fachämter festgestellt, welche Ermächtigungsvorträge als Rückstellungen im Ergebnishaushalt zu buchen sind, die Vorrang vor zu bildenden Haushaltsresten haben.

Nachfolgend sind zunächst die eingebuchten Rückstellungen aufgelistet. Im Anschluss hieran folgen die Haushaltsreste.

Produktkonto	Bezeichnung	Rückstellungen aus Ansatz 2019 (für Ausgabeermächtigung 2020)	Bemerkung
<i>Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</i>			
57310.282100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.419,14 €	-----
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	659,74 €	-----
<i>Andere Rückstellungen</i>			
11130.289100	Sonstige Rückstellung	2.500,00 €	Prüfung Jahresabschluss 2019
11170.289100	Sonstige Rückstellung	6.414,22 €	Bepflanzung Wall VIVA 60
36610.289100	Sonstige Rückstellung	1.428,00 €	Baumpflegearbeiten auf Spielplätzen
54110.289100	Sonstige Rückstellung	3.070,20 €	Baumpflegearbeiten
		18.826,59 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2019	Bemerkung
51110.427110	Bauleitpläne	11.000,00 €	B-Plan Brunnenweg, Wartjenstedt
51110.443105	Sachverständigen – und ähnliche Kosten	12.000,00 €	Betreuung der Amphibien; Baugebiet Wachtekamp Oelber a. .w Wege
55210.421200	Gewässerunterhaltung	19.200,00 €	Sanierung des Grabens Rhene / Binder in Zusammenarbeit mit der Feldmarksinteressentschaft
57110.431800	Zuschüsse an private Bauherren	150.000,00 €	Nach Veräußerung der ersten Baugrundstücke im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. .w Wege wird es voraussichtlich zu vermehrten Anträgen auf private Bauherrenförderung kommen
		192.200,00 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2019	Bemerkung
11130.743107	Gebühren für Rechnungsprüfung	2.500,00 €	Rest infolge Rückstellungsbildung f. Prüfung Jahresabschluss 2019
11170.721100	Unterhaltung der Grundstücke (allg. Grundvermögen)	6.414,22 €	Rest infolge Rückstellungsbildung f. Bepflanzung Wall VIVA 60
36610.721100	Unterhaltung Kinderspielplätze	1.428,00 €	Rest infolge Rückstellungsbildung f. Baumpflegearbeiten auf den Spielplätzen
51110.727110	Bauleitpläne	11.000,00 €	B-Plan Brunnenweg, Wartjenstedt
51110.743105	Sachverständigen- und ähnliche Kosten	12.000,00 €	Betreuung der Amphibien; Baugebiet Wachtekamp Oelber a. w. Wege
54110.721200	Unterhaltung der Gemeindestraßen	3.070,20 €	Rest infolge Rückstellungsbildung f. Baumpflegearbeiten

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2019	Bemerkung
55210.721200	Gewässerunterhaltung	19.200,00 €	Sanierung Graben Rhene / Binder in Zusammenarbeit mit der Feldmarksinteressentschaft
57110.731800	Zuschüsse an private Bauherren	150.000,00 €	Nach Veräußerung der ersten Baugrundstücke im Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. .w Wege wird es zu vermehrten Anträgen auf private Bauherrenförderung kommen
57310.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Bauhof)	184,75 €	Rest infolge Rückstellungsbildung f. Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Geräte
57320.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Dorfgemeinschaftshäuser)	150,54 €	Rest infolge Rückstellungsbildung f. Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Geräte
Verschiedene	Verschiedene	9.546,97 €	Haushaltsreste aus Vormerkungen
		215.494,68 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2019	Bemerkung
11170.782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	69.000,00 €	Erwerb v. Parkplatzflächen Lindenstraße und eines Flurstückes in der Gemarkung Rhene
11170.787300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	80.000,00 €	Löschwasserzisterne Baugebiet Wachtekamp, Oelber a. w. Wege
36610.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen	3.100,00 €	Hütte Spielplatz an der Innerste
54110.787200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	602.809,95 €	Fortführung der Maßnahmen Bahnübergang Kläranlage (4.000 €), Bahnübergang Lindenstraße (10.500 €), Ausbau Nebenanlagen Lindenstraße (568.309,95 €) und Verkehrsinsel Heerer Straße (20.000 €)
54510.787200	Erweiterung Straßenbeleuchtung	1.663,03 €	Rest infolge Rückstellungsbildung f. Straßenlaterne Lichtenberger Straße

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2019	Bemerkung
Verschiedene	Verschiedene	10.310,21 €	Haushaltsreste aus Vormerkungen
		766.883,19 €	

6.5 ÜBER- UND AUSSERPLANMÄSSIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN

Über- und außerplanmäßige Ausgaben sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein. Bei den nachstehenden Konten entstanden im Jahr 2019 über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben:

Lfd. Nr.	Produkt	Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt	Erforderliche Überschreitung	Deckung durch Konto
1	11170	423100 – Mieten und Pachten	723100 – Mieten und Pachten	700,00 €	61110.301300/601300
2	57110	423110 - Mietnebenkosten	723110 - Mietnebenkosten	484,00 €	61110.301300/601300
3	57110	424100 - Bewirtschaftungskosten	724100 - Bewirtschaftungskosten	1.047,74 € / 1.143,74 €	61110.301300/601300
4	61110	434100 - Gewerbesteuerumlage	734100 - Gewerbesteuerumlage	25.505,00 € / 26.783,00 €	61110.301300/601300

6.6 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Im Jahr 2019 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

6.7 VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind im Jahr 2019 nicht entstanden.

6.8 FESTSTELLUNG GEM. § 129 ABS. 1 SATZ 2 NKOMVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit der Jahresrechnung 2019 wird hiermit festgestellt.

Baddeckenstedt, den

Werner
Bürgermeister