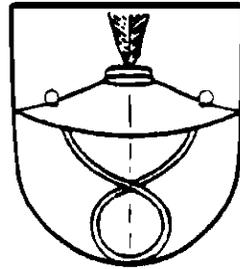


Jahresabschluss 2019



Gemeinde Heere

Inhaltsverzeichnis

1. Bilanz der Gemeinde Heere zum 31.12.2019	3 - 6
2. Ergebnisrechnung	7-8
3. Finanzrechnung	9-10
4. Anhang	11-30
4.1 Bilanz	11-18
4.2 Ergebnisrechnung.....	19-30
4.3 Wesentliche Angaben zu dem Geschäftsjahr	30
5. Anlagen zum Anhang	31-33
5.1 Anlagenübersicht.....	31
5.2 Forderungsübersicht	32
5.3 Schuldenübersicht	32
5.4 Rückstellungsübersicht.....	33
6. Rechenschaftsbericht	34-43
6.1 Vorbemerkungen.....	34
6.2 Finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde Heere.....	34-40
6.3 Geldschulden und Bestand an Zahlungsmitteln	40
6.4 Übertragung von Mitteln.....	40-42
6.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	42
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 HEERE ZUM 31.12.2019

AKTIVA	2018 -Euro-	2019 -Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	1.664.608,20	1.697.764,72
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	46.466,67	46.466,67
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	295.384,16	291.510,58
2.3 Infrastrukturvermögen	1.259.613,48	1.196.592,43
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	16.638,60	23.697,13
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	43.497,52	44.371,55
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.007,77	95.126,36
3. Finanzvermögen	19.833,68	62.481,07
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	19.397,08	62.326,16
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	286,60	4,91
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	576.886,34	623.951,29
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	77,29	183,63
Bilanzsumme	2.261.405,51	2.384.380,71

PASSIVA		2018 -Euro-	2019 -Euro-
<u>PASSIVA</u>			
1.	Nettoposition	2.243.957,23	2.321.402,44
1.1	Basis-Reinvermögen	1.330.363,65	1.330.363,65
1.1.1	Reinvermögen	1.330.363,65	1.330.363,65
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	279.215,21	328.839,31
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	246.524,81	286.913,91
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	32.690,40	41.925,40
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	49.624,10	42.025,88
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)	49.624,10	42.025,88
1.4	Sonderposten	584.754,27	620.173,60
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	225.507,63	212.670,41
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	359.246,64	343.235,69
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	64.267,50
1.4.6	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.	Schulden	13.405,96	57.373,89
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	4.788,68	48.307,64
2.4	Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00

PASSIVA		2018 -Euro-	2019 -Euro-
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	8.617,28	9.066,25
2.5.1	Durchlaufende Posten	699,08	228,81
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	699,08	228,81
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	356,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	7.562,20	8.837,44
3.	Rückstellungen	4.042,32	4.460,38
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	400,88	1.303,41
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	284,11	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	3.357,33	3.156,97
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	1.144,00
	Bilanzsumme	2.261.405,51	2.384.380,71

Heere, den

Der Bürgermeister

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

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:
insbesondere:

Haushaltsreste

Ermächtigungsübertragungen f. d. Ergebnishaushalt	17.000,00 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – laufend	23.634,11 €
Ermächtigungsübertragungen f. d. Finanzhaushalt – investiv -	118.335,89 €
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	766.495,48	793.000,00	0,00	5.507,68	798.507,68	0,00	798.507,68	841.642,34	43.134,66	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.010,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	28.848,12	27.300,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00	27.300,00	28.848,17	1.548,17	
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	906,76	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	866,76	-33,24	
6. privatrechtliche Entgelte	10.644,57	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	9.771,99	-728,01	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.216,31	15.800,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	9.577,80	-6.222,20	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	968,18	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	520,18	-79,82	
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	31.059,95	26.100,00	0,00	0,00	26.100,00	0,00	26.100,00	32.108,65	6.008,65	
12. = Summe ordentliche Erträge	853.149,37	904.200,00	0,00	5.507,68	909.707,68	0,00	909.707,68	923.335,89	13.628,21	
ordentliche Aufwendungen										
13. Aufwendungen für aktives Personal	50.243,85	66.800,00	0,00	-57,04	66.742,96	0,00	66.742,96	49.011,89	-17.731,07	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	56.879,24	87.100,00	0,00	83,37	87.183,37	45.258,87	132.442,24	73.892,97	-58.549,27	0,00
16. Abschreibungen	79.565,44	77.300,00	0,00	0,00	77.300,00	0,00	77.300,00	78.274,49	974,49	974,49
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	500,00	0,00	273,00	773,00	0,00	773,00	773,00	0,00	
18. Transferaufwendungen	610.859,08	647.200,00	0,00	7.425,87	654.625,87	0,00	654.625,87	654.463,07	-162,80	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.212,66	36.100,00	0,00	264,54	36.364,54	0,00	36.364,54	26.783,76	-9.580,78	0,00
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	812.760,27	915.000,00	0,00	7.989,74	922.989,74	45.258,87	968.248,61	883.199,18	-85.049,43	
21. = ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)	40.389,10	-10.800,00	0,00	-2.482,06	-13.282,06	-45.258,87	-58.540,93	40.136,71	98.677,64	
22. außerordentliche Erträge	9.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.889,17	1.889,17	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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)	9.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.889,17	1.889,17	
= Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	49.624,10	-10.800,00	0,00	-2.482,06	-13.282,06	-45.258,87	-58.540,93	42.025,88	100.566,81	

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	766.690,63	793.000,00	0,00	5.863,68	798.863,68	0,00	798.863,68	810.464,08	11.600,40	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.010,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	1.144,00	-28.856,00	
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	906,76	900,00	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	826,76	-73,24	
5. privatrechtliche Entgelte	10.633,07	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	9.771,99	-728,01	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.370,72	15.800,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	9.776,20	-6.023,80	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	968,18	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	136,18	-463,82	
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	25.748,01	26.100,00	0,00	0,00	26.100,00	0,00	26.100,00	26.103,40	3,40	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	820.327,37	876.900,00	0,00	5.863,68	882.763,68	0,00	882.763,68	858.222,61	-24.541,07	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit										
11. Auszahlungen für aktives Personal	49.570,71	66.800,00	0,00	-57,04	66.742,96	0,00	66.742,96	51.480,67	-15.262,29	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	57.345,49	87.100,00	0,00	-672,33	86.427,67	47.886,14	134.313,81	75.502,09	-58.811,72	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	273,00	773,00	0,00	773,00	773,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	609.531,33	647.200,00	0,00	7.781,87	654.981,87	0,00	654.981,87	657.378,07	2.396,20	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	15.178,95	36.100,00	0,00	1.020,24	37.120,24	2.400,00	39.520,24	26.540,42	-12.979,82	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	731.626,48	837.700,00	0,00	8.345,74	846.045,74	50.286,14	896.331,88	811.674,25	-84.657,63	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 abzüglich Zeile 17)	88.700,89	39.200,00	0,00	-2.482,06	36.717,94	-50.286,14	-13.568,20	46.548,36	60.116,56	94.872,74
Einzahlungen für Investitionstätigkeit										
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.267,50	64.267,50	
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	33.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	

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	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.867,50	68.867,50	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit										
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.491,35	0,00	0,00	0,00	0,00	7.508,65	7.508,65	0,00	-7.508,65	
26. Baumaßnahmen	2.427,60	157.000,00	0,00	-14.538,82	142.461,18	47.572,40	190.033,58	49.593,78	-140.439,80	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.700,00	5.700,00	0,00	14.538,82	20.238,82	8.000,00	28.238,82	19.038,82	-9.200,00	
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	15.618,95	162.700,00	0,00	0,00	162.700,00	63.081,05	225.781,05	68.632,60	-157.148,45	
32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	17.735,05	-162.700,00	0,00	0,00	-162.700,00	-63.081,05	-225.781,05	234,90	226.015,95	
33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	106.435,94	-123.500,00	0,00	-2.482,06	-125.982,06	-113.367,19	-239.349,25	46.783,26	286.132,51	
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)	106.435,94	-123.500,00	0,00	-2.482,06	-125.982,06	-113.367,19	-239.349,25	46.783,26	286.132,51	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	6.991,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.042,32	16.042,32	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	7.273,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.760,63	15.760,63	
40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)	-281,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281,69	281,69	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	470.732,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576.886,34	576.886,34	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)	576.886,34	-123.500,00	0,00	-2.482,06	-125.982,06	-113.367,19	-239.349,25	623.951,29	863.300,54	

4. ANHANG

ALLGEMEINE ERLÄUTERUNGEN

Die Gemeinde Heere 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 übertragenden 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 Heere 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 Heere 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	0,00	0,00
Sachvermögen	1.664.608,20	1.697.764,72
Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	46.466,67	46.466,67
Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	295.384,16	291.510,58
Infrastrukturvermögen	1.259.613,48	1.196.592,43
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.638,60	23.697,13
Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.497,52	44.371,55
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.007,77	95.126,36
Finanzvermögen	19.833,68	62.481,07
Beteiligungen	150,00	150,00
Öffentlich-rechtliche Forderungen	19.397,08	62.326,16
Sonstige privatrechtliche Forderungen	286,60	4,91
Liquide Mittel	576.886,34	623.951,29
Aktive Rechnungsabgrenzung	77,29	183,63
Bilanzsumme	2.261.405,51	2.384.380,71

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

SACHVERMÖGEN

Infrastrukturvermögen

Nach Fertigstellung der Maßnahme „Erweiterung Straßenbeleuchtung Ellenhof“ erfolgte eine Umbuchung vom Anlage-im-Bau-Konto in den Bereich des Infrastrukturvermögens. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten beliefen sich auf insgesamt 2.895,02 €.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

An dem Gemeindetraktor bestand ein hoher Reparaturaufwand. Eine Reparatur wurde unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten nicht durchgeführt und sich im Rahmen einer Eilentscheidung für die Anschaffung eines gebrauchten VW-Caddy ausgesprochen. Die Anschaffungskosten für dieses Fahrzeug beliefen sich auf insgesamt 15.005,67 €. Für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen standen für den Bereich des Bauhofes 4.500 € im Haushalt zur Verfügung und waren für die Anschaffung einer Schmutzwasserpumpe vorgesehen. Deren Anschaffungskosten beliefen sich auf 4.033,15 €. Der Mehrbedarf von 14.538,82 € konnte durch nicht in Anspruch genommene Mittel für die Straßenbaumaßnahme „Ausbau Winkel“ gedeckt werden. Die Abschreibungsdauer des VW-Caddy beträgt gem. nds. AfA-Tabelle 10 Jahre. Da das Fahrzeug gebraucht erworben wurde (Baujahr: 2016), reduziert sich die verbleibende Abschreibungsdauer entsprechend.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Erweiterung der Straßenbeleuchtung Ellenhof wurde in 2019 fertiggestellt. Die Kosten für diese Maßnahme beliefen sich auf insgesamt 2.895,02 € (davon 2.314,85 € in 2019) und wurden von dem Anlage-im-Bau-Konto in den Bereich des Infrastrukturvermögens (sh. oben) umgebucht.

Im Zusammenhang mit dem beabsichtigten Ausbau der Straße „Winkel“ wurde von dem beauftragten Ingenieurbüro eine Rechnung über die Kostenschätzung der Ausbaumaßnahme und die Auswertung der Schadstoffuntersuchung über 526 € gestellt. Mittlerweile wurde politisch entschieden, dass der Ausbau erst im Rahmen der sozialen Dorfentwicklung erfolgen soll. Die Anlage im Bau weist zum 31.12.2019 einen Bestand von 2.953,60 € aus und ist bis zur tatsächlichen Umsetzung der Maßnahme fortzuführen.

Im Jahr 2019 wurde mit der Umsetzung der Maßnahme barrierefreie Gestaltung von Bushaltestellen gestartet. Zunächst wurde mit dem Umbau der Bushaltestellen Landstraße in FR Baddeckenstedt und Am Friedhof in FR Sehlde begonnen. Für die Bushaltestelle Landstraße sind in 2019 Kosten in Höhe von 59.268,47 € entstanden. Die Kosten für die Bushaltestelle Am Friedhof beliefen sich in 2019 auf 32.904,29 €.

Der zunächst angedachte Umbau der Bushaltestelle Schützenstraße in Fahrtrichtung Sehlde soll nunmehr nicht mehr erfolgen; diese Bushaltestelle wurde zwischenzeitlich als Standort aufgegeben. Die bereits entstandenen Ingenieursgebühren in Höhe von 6.594,94 € wurden im Rahmen des Jahresabschlusses in den Ergebnishaushalt (Unterhaltung der Gemeindestraßen) umgebucht. Der Bestand der Anlagen im Bau für die Bushaltestellen belief sich zum 31.12.2019 auf 92.172,76 €.

Insgesamt wurde in der Bilanz zum Jahresende 2019 ein Bestand an Anlagen im Bau in Höhe von 95.126,36 € ausgewiesen.

FINANZVERMÖGEN

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum 31.12.2019 wurden in der Bilanz öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von insgesamt 62.326,16 € ausgewiesen. Diese betreffen vor allem ausstehende Mahngebühren und Säumniszuschläge, die Zahlung der letzten Rate 2019 bei der Konzessionsabgabe Strom und Gas, die Personalkostenerstattung seitens der Samtgemeinde Baddeckenstedt für den Einsatz der Gemeindearbeiter für samtgemeindliche Tätigkeiten sowie Forderungen bei den Realsteuern und der Hundesteuer. Rund 39.200 € entfallen von den Gesamtforderungen auf ausstehende Gewerbesteuern. Diese Forderungen sind angemahnt; in einem Fall wurde ein Betrag von rd. 2.400 € mittlerweile unbefristet niedergeschlagen.

Die Abrechnung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergab für das Jahr 2019 eine Überzahlung von 7.755 €. Die Rückzahlung erfolgte erst zu Beginn des Jahres 2020, so dass zum 31.12.2019 eine negative Forderung in der Bilanz ausgewiesen wurde.

Eine Einzelwertberichtigung auf Forderungen wurde durchgeführt. Insgesamt wurden zum 31.12.2019 einzelwertberichtigte Forderungen in Höhe von 4.503,23 € ausgewiesen. Sie haben sich damit gegenüber dem Vorjahr um 3.201,32 € (- 41,55 %) 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 wurde in der Schlussbilanz des Jahres 2019 ein Betrag in Höhe von 4,91 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Pachtzahlungen.

LIQUIDE MITTEL

Die liquiden Mittel der Gemeinde Heere beliefen sich zum 31.12.2019 auf 623.951,29 €. Zum Vorjahr (576.886,34 €) ist dieses eine Steigerung um 8,2 %.

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Bei dem Betrag handelt es sich zum einen um die im Voraus zu entrichtende Pacht für den Spielplatz Langer Phal (42,61 €) und daneben um die Kfz-Steuer für den Anhänger des Bauhofs sowie den Caddy (zusammen 102,01 €).

4.1.3 PASSIVA

Bilanzposition	2018 - Euro -	2019 - Euro -
Nettoposition	2.243.957,23	2.321.402,44
Reinvermögen	1.330.363,65	1.330.363,65
Rücklagen aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	246.524,81	286.913,91
Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses	32.690,40	41.925,40
Jahresergebnis	49.624,10	42.025,88
Sonderposten	584.754,27	620.173,60
- aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen	225.507,63	212.670,41
- aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	359.246,64	343.235,69
- erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	0,00	64.267,50
Schulden	13.405,96	57.373,89
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	4.788,68	48.307,64
Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	8.617,28	9.066,25
Rückstellungen	4.042,32	4.460,38
- für Altersteilzeitarbeit u. ähnliche Maßnahmen	400,88	1.303,41
- für unterlassene Instandhaltung	284,11	0,00
- andere Rückstellungen	3.357,33	3.156,97
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	1.144,00
Bilanzsumme	2.261.405,51	2.384.380,71

Entwicklung der Rücklagen

Der Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses betrug zum Ende des Jahres 2018 = 246.524,81 €. Aufgrund des vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 11.09.2019 gefassten Verwendungsbeschlusses über das Ergebnis 2018 hat sich ihr Bestand zum 31.12.2019 auf 286.913,91 € erhöht.

Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses betrug zum 31.12.2018 = 32.690,40 €; unter Berücksichtigung des gefassten Verwendungsbeschlusses (sh. oben) belief sich die außerordentliche Rücklage zum 31.12.2019 auf 41.925,40 €.

Jahresergebnis

Mit dem Abschluss des Jahres 2019 entstand ein Überschuss in Höhe von insgesamt 42.025,88 €, der sich aus einem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses (40.136,71 €) und des außerordentlichen Ergebnisses (1.889,17 €) zusammensetzt.

Sonderposten

Im Zusammenhang mit der barrierefreien Gestaltung der Bushaltestellen Am Friedhof und Landstraße wurden von der Landesnahverkehrsgesellschaft Zuweisungen in Höhe von insgesamt 64.267,50 € gewährt. Da die Baumaßnahme noch nicht abgeschlossen ist, wurden die Zuweisungen zunächst als erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten gebucht und werden dann mit Fertigstellung der Maßnahme im Folgejahr entsprechend in den Sonderposten aus Investitionszuweisungen umgebucht und analog der Nutzungsdauer der Bushaltestellen ertragswirksam aufgelöst.

SCHULDEN

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum 31.12.2019 auf insgesamt 48.307,64 € und betrafen überwiegend Abschlagsrechnungen für im Jahr 2019 erbrachte Leistungen im Zusammenhang mit dem barrierefreien Ausbau der Bushaltestellen Am Friedhof und Landstraße (46.000 €).

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen insgesamt 9.066,25 € und bezogen sich überwiegend auf eine Überzahlung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (7.755 €) sowie auf Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern.

Die Informationen, die bezüglich der Verbindlichkeiten veröffentlicht werden müssen, sind in den Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses in der Verbindlichkeitsübersicht zusammengefasst abgebildet (§ 57 Abs. 3 KomHKVO).

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Nominalwert bewertet.

RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

Es handelt sich hierbei um Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie geleistete Überstunden.

Andere Rückstellungen

Andere Rückstellungen wurden zum einen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 und darüber hinaus für in 2019 durchgeführte Straßenunterhaltungsmaßnahmen an der Schützenstraße, deren Abrechnung erst in 2020 erfolgte sowie eine Überprüfung der ortsveränderlichen elektrischen Geräte des Bauhofes gebildet.

PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

In der Bilanz wird zum Jahresende 2019 ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.144,00 € ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Erträge aus der Kriegsgräbersammlung 2019. Wofür diese Erträge verwendet werden sollen, muss in 2020 noch politisch diskutiert werden. Sofern dann in 2020 eine entsprechende Maßnahme durchgeführt wird, erfolgt die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens und somit eine Entlastung des Ergebnishaushaltes 2020.

4.2 ERGEBNISRECHNUNG

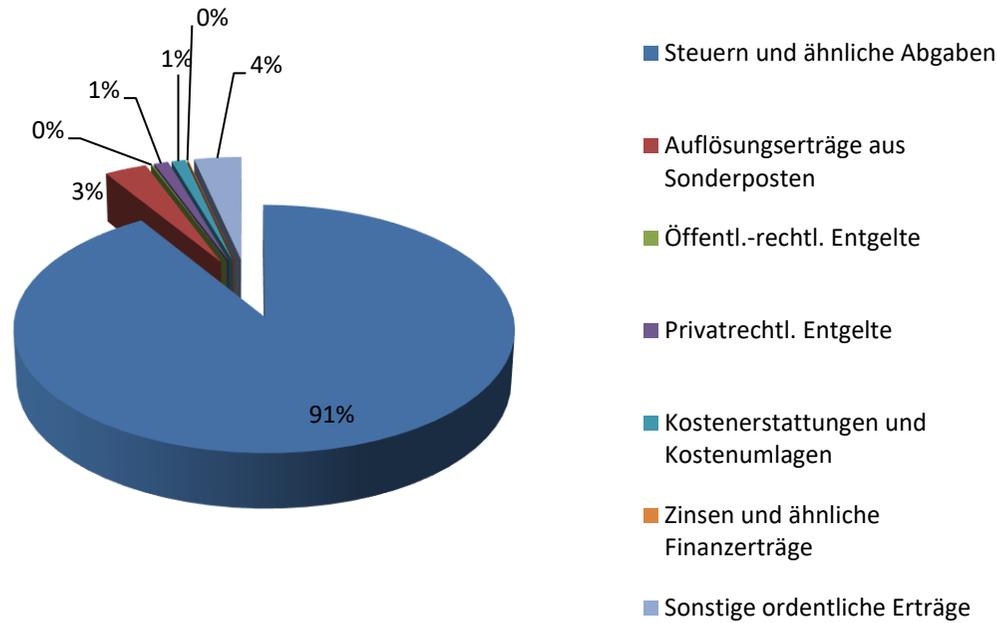
In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 52 KomHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung wird in Staffelform aufgestellt. Für die Gliederung gilt der § 2 KomHKVO entsprechend.

ERGEBNISRECHNUNG	HH-Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Summe d. ordentliche Erträge	904.200 €	923.335,89 €	+ 19.135,89 €
Summe d. ordentliche Aufwendungen	915.000 €	883.199,18 €	- 31.800,82 €
Ordentliches Ergebnis	- 10.800 €	40.136,71 €	+ 50.936,71 €
Außerordentliche Erträge	0 €	1.889,17 €	+ 1.889,17 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €	0,00 €
Gesamtergebnis	- 10.800 €	42.025,88 €	+ 52.825,88 €

4.2.1 ORDENTLICHE ERTRÄGE

Ertragsart	HH-Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Steuern und ähnliche Abgaben	793.000 €	841.642,34 €	+ 48.642,34 €
Zuwendungen u. allg. Umlagen	30.000 €	0,00 €	- 30.000,00 €
Auflösungserträge aus Sonderposten	27.300 €	28.848,17 €	+ 1.548,17 €
Öffentl.-rechtl. Entgelte	900 €	866,76 €	- 33,24 €
Privatrechtliche Entgelte	10.500 €	9.771,99 €	- 728,01 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.800 €	9.577,80 €	- 6.222,20 €
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	600 €	520,18 €	- 79,82 €
Sonstige ordentliche Erträge	26.100 €	32.108,65 €	+ 6.008,65 €
Summe	904.200 €	923.335,89 €	+ 19.135,89 €

ordentliche Erträge



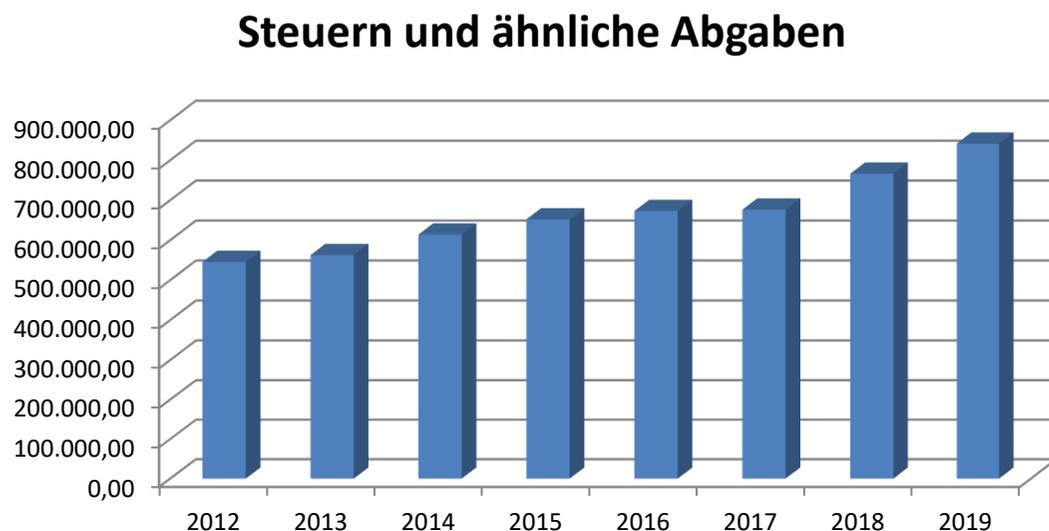
Die abgebildete Grafik veranschaulicht den Anteil der einzelnen Ergebnispositionen am Gesamtergebnis. Die größte Einnahmequelle bildet dabei der Bereich „Steuern und ähnliche Abgaben“ mit 91 % des Gesamtergebnisses, gefolgt von den sonstigen ordentlichen Erträgen mit 4 % und den Auflösungserträgen aus Sonderposten (3 %). Gegenüber dem Jahr 2018 erhöhen sich die Erträge aus den Steuern und Abgaben um 9,8 %.

GESAMTENTWICKLUNG ORDENTLICHE ERTRÄGE 2019

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2019 sind in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen von 904.200 € um 19.135,89 € gestiegen. Insgesamt konnten im Jahr 2019 ordentliche Erträge von 923.335,89 € verbucht werden.

Bei der Ertragsgruppe **Steuern und ähnliche Abgaben** konnte ein Plus von rd. 48.600 € verzeichnet werden. Nahezu bei allen Steuerarten konnten Mehrerträge erzielt werden; einzig beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer blieben die Erträge gegenüber der Haushaltsplanung um 4.240 € (- 0,7 %) zurück. Die größten Mehrerträge ergaben sich bei der Gewerbesteuer mit einer Verbesserung von rd. 46.600 € gegenüber dem Ansatz (35.000 €).

Entwicklung der Steuern und ähnlichen Abgaben (in Euro)



2012 = 545.767,10 €

2013 = 562.680,96 €

2014 = 614.169,14 €

2015 = 652.328,90 €

2016 = 673.112,59 €

2017 = 676.510,44 €

2018 = 766.495,48 €

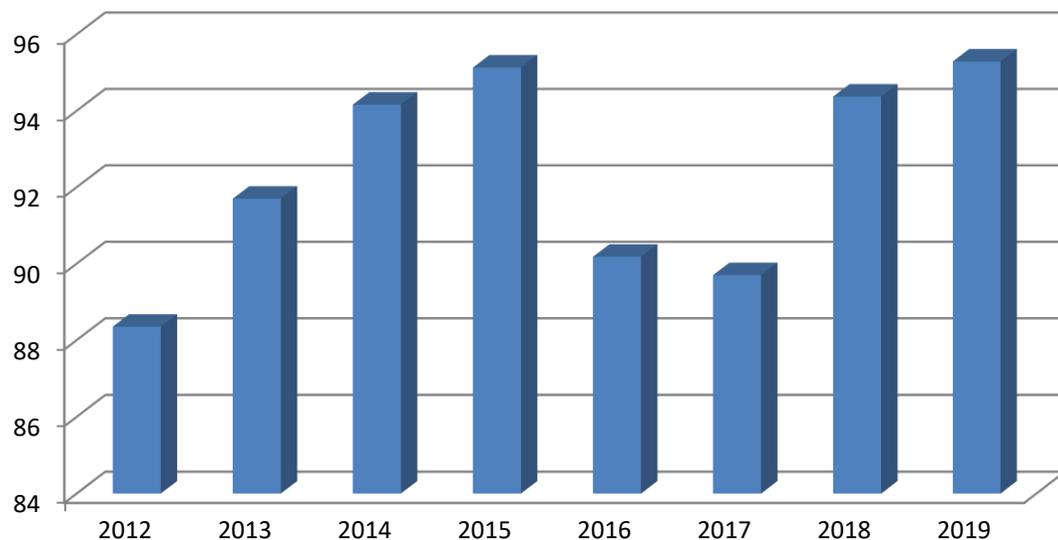
2019 = 841.642,34 €

Seit dem Jahr 2012 sind im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben kontinuierlich Zuwächse zu verzeichnen. Größten Anteil dieser Position hat in allen Jahren der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der sich im Jahr 2019 auf 572.060 € belief und damit allein schon 68 % dieser Ertragsposition ausmachte.

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben dienen der Kommune dazu, sich selbst zu finanzieren. Um den Grad der Selbstfinanzierung zu ermitteln, findet die Kennzahl der Steuerquote Anwendung. 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 erkennen, 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 Heere lag im Jahr 2019 bei 95 %. Auch in den Vorjahren lag sie bei knapp 90 % und darüber. Diese hohe Quote ist ein Indiz dafür, dass sich die Gemeinde Heere in dem Betrachtungszeitraum problemlos selbst finanzieren konnte.

Auch die Haushaltsplanung 2020 sowie die mittelfristige Ergebnisplanung 2021 – 2023 sehen Steuerquoten zwischen 80 und 95 % vor, so dass die Selbstfinanzierung der Gemeinde Heere auch perspektivisch nicht gefährdet erscheint.

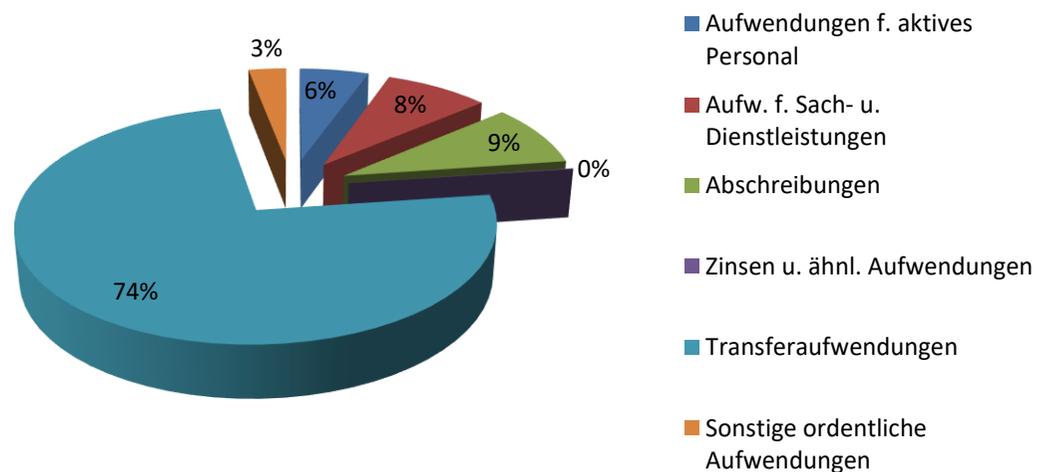
Die Erträge bei den **Zuweisungen und Zuwendungen** blieben zu 100 % unter dem Haushaltsansatz von 30.000 € zurück. Im Haushalt war eine Zuweisung vom Land im Rahmen der Teilnahme an dem Projekt „soziale Dorfentwicklung“ in Höhe von 30.000 € berücksichtigt. Es kam im Jahr 2019 noch nicht zu einer Umsetzung von Maßnahmen und somit blieb auch die Landeszuweisung aus.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** konnte ein Plus von rd. 6.000 € gegenüber dem Ansatz erzielt werden. Dieses Plus resultiert zum einen aus höheren Erträgen bei den Säumniszuschlägen und weiterhin aus der Herabsetzung von im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 gebildeten Rückstellungen, da die tatsächliche Inanspruchnahme geringer ausfiel als zunächst kalkuliert. Daneben wurden Auflösungserträge aus Einzelwertberichtigungen in einer Größenordnung von rd. 3.200 € erzielt (nähere Ausführungen hierzu sh. S. 14).

4.2.2 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN

Aufwandsart	HH-Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung
Aufwendungen f. aktives Personal	66.800 €	49.011,89 €	- 17.788,11 €
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	87.100 €	73.892,97 €	- 13.207,03 €
Abschreibungen	77.300 €	78.274,49 €	+ 974,49 €
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	500 €	773,00 €	+ 273,00 €
Transferaufwendungen	647.200 €	654.463,07 €	+ 7.263,07 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.100 €	26.783,76 €	- 9.316,24 €
Summe	915.000 €	883.199,18 €	- 31.800,82 €

ordentliche Aufwendungen

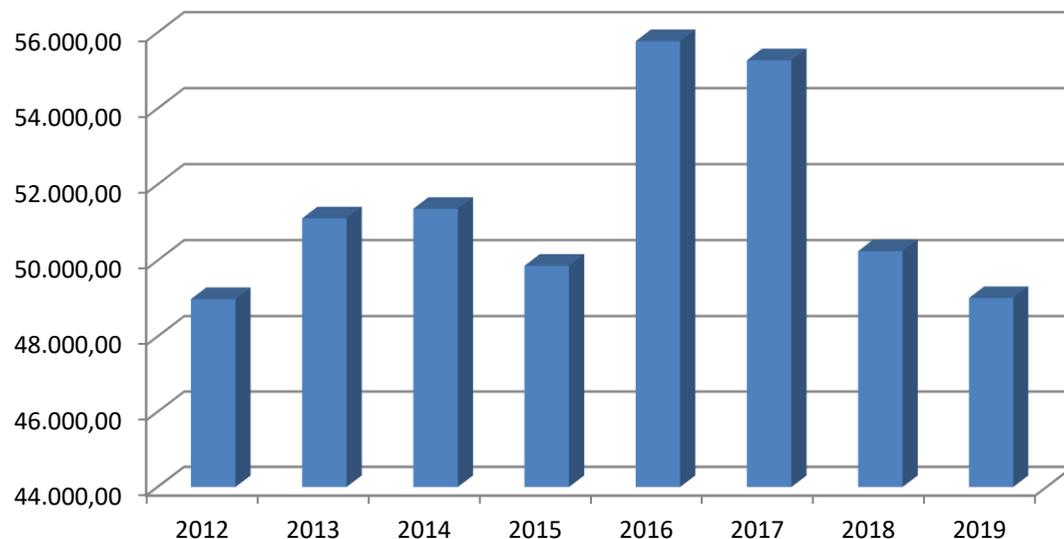


Den größten Anteil an den Gesamtaufwendungen stellt die Position der „Transferaufwendungen“ mit 74 % dar. Dahinter folgen die „planmäßigen Abschreibungen“ mit einem Anteil von 9 %, gefolgt von den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ mit 8 % und den „Personalkosten“ mit 6 %.

Die **Personalkosten** haben mit einem Betrag von 49.011,89 € abgeschlossen. Dies sind gut 17.800 € weniger als ursprünglich für das Jahr 2019 geplant waren (60.800 €). Im Haushalt war die Übernahme ab 01.01.2019 des bis zum 31.12.2018 gemeinsam von der Gemeinde Heere und Sehle beschäftigten Gemeindearbeiters auf Abruf berücksichtigt. Dieser hat das Arbeitsverhältnis jedoch zu Beginn des Jahres 2019 gekündigt.

Entwicklung der Personalkosten (in Euro)

Personalkosten



2012 = 48.983,44 €
2013 = 51.107,35 €
2014 = 51.360,09 €
2015 = 49.861,25 €
2016 = 55.772,05 €
2017 = 55.268,26 €
2018 = 50.243,85 €
2019 = 49.011,89 €

Die Entwicklung der Personalkosten zeigt nahezu eine Konstanz. Nur vom Jahr 2015 auf das Jahr 2016 kam es zu einem größeren Anstieg (+ 12 %) sowie vom Jahr 2017 auf das Jahr 2018 zu einer Reduzierung um beinahe 10 %. Zurückzuführen sind diese Schwankungen jeweils auf personelle Veränderungen.

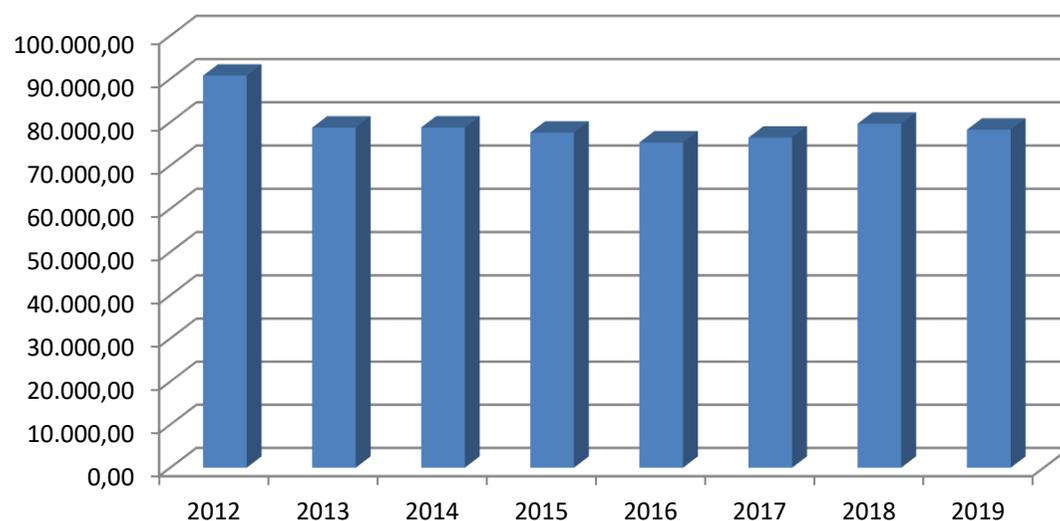
Bei den **Sach- und Dienstleistungen** sind insgesamt Aufwendungen von rd. 73.900 € angefallen. Gegenüber dem Haushaltsansatz von 87.100 € sind dieses rd. 13.200 € weniger. Einsparungen ergaben sich bei der Unterhaltung der Kinderspielplätze. Für den Spielplatz Kleine Welle waren für das Aufbringen von Fallschutz unter den Spielgeräten 5.000 € berücksichtigt. Diese Maßnahme kam im Jahr 2019 nicht zum Tragen. Im Haushalt für das Jahr 2020 sind nunmehr 10.000 € für den Austausch des Spielsandes oder alternativ das Aufbringen von Fallschutzmatten für sämtliche Spielplätze berücksichtigt. Weiterhin kam es zu Minderaufwendungen im Bereich der Ortsheimatspflege. Die Mittel für die Anschaffung von mehreren Bänken und verschiedene Verschönerungsmaßnahmen im Ort wurden jedoch als Ermächtigungsübertragung in das Jahr 2020 vorgetragen.

Allerdings kam es im Bereich der Sach- und Dienstleistungen in einigen Bereichen auch zu Mehraufwendungen. Die Entkrautung des Hauptgrabens war aufwendiger als angenommen und führte zu Kosten von rd. 2.700 €, so dass der Ansatz bei der Gewässerunterhaltung um nahezu 2.000 € überschritten wurde. Bei der Straßenunterhaltung entstanden Mehraufwendungen in Höhe von rd. 4.500 €. Nachdem der barrierefreie Ausbau der Schützenstraße doch nicht erfolgen sollte, mussten die bis dahin für diese Maßnahme entstandenen Kosten von 6.594,94 € (1. Abschlagsrechnung Ingenieurgebühren sowie geotechnische Schadstoffuntersuchung) in den Ergebnishaushalt umgebucht werden, so dass der Ansatz bei der Straßenunterhaltung nicht ausreichend war. Im Bereich der Fahrzeughaltung kam es bedingt durch größere Reparaturen am inzwischen ehemaligen Gemeindetraktor zu einer Überschreitung des Ansatzes um rd. 3.400 €.

Die **Abschreibungen** beliefen sich im Jahr 2019 auf 78.274,49 € und lagen damit geringfügig über dem Haushaltsansatz von 77.300 €. Die kurzfristige Ersatzbeschaffung eines VW Caddy führte im Jahr 2019 zu nicht eingeplanten Abschreibungen in Höhe von rd. 580 €.

Entwicklung der Abschreibungen

Abschreibungen



2012 = 90.776,15 €

2013 = 78.748,77 €

2014 = 78.786,68 €

2015 = 77.604,15 €

2016 = 75.321,66 €

2017 = 76.458,70 €

2018 = 79.565,44 €

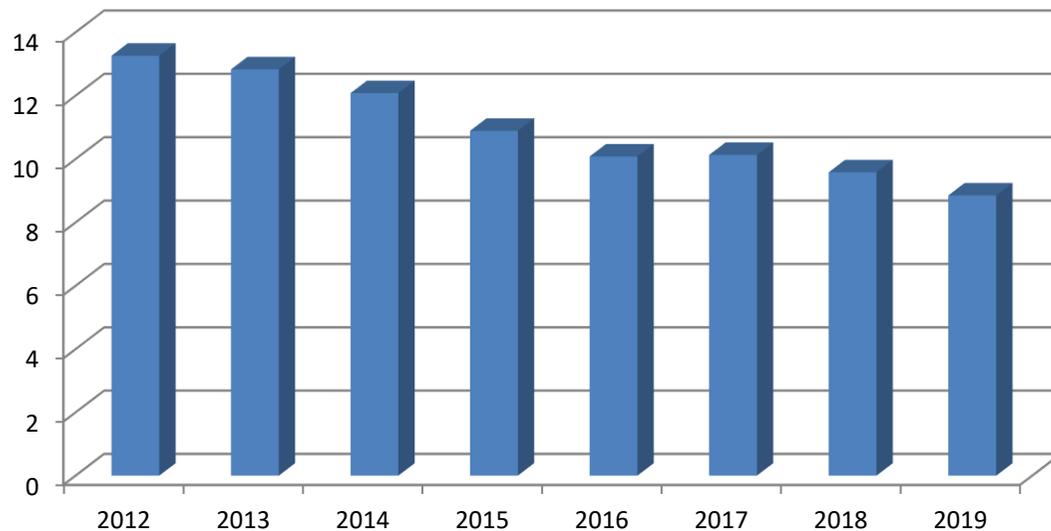
2019 = 78.274,49 €

Die Abschreibungen sind im Betrachtungszeitraum nahezu gleichbleibend. Die Abweichung nach oben im Jahr 2012 ist darauf zurückzuführen, dass im Rahmen des Jahresabschlusses eine hohe Forderungsabschreibung im Rahmen der Einzelwertberichtigung erfolgte.

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 %)



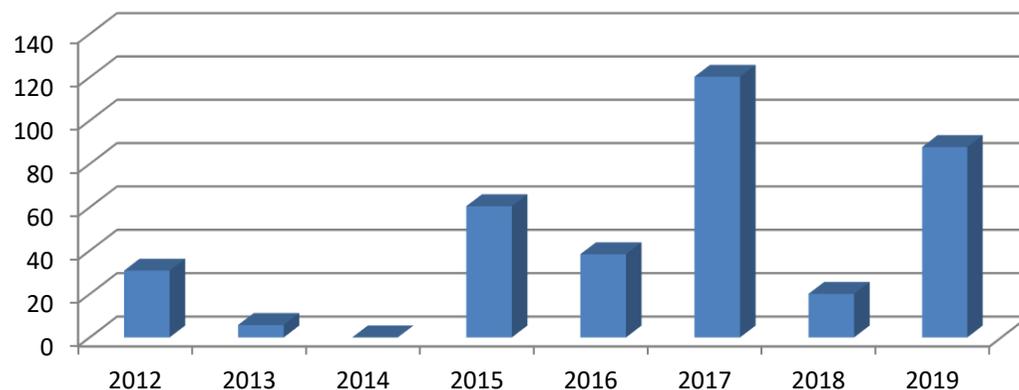
Der Verlauf zeigt, dass die Abschreibungsintensität der Gemeinde Heere in den letzten Jahren gesunken ist. Während sie im Jahr 2012 noch bei rd. 13 % lag, belief sie sich im Jahr 2019 auf gerade noch 9,9 %. Eine niedrige Abschreibungsintensität ist ein Indiz für eine vernachlässigte Investitionstätigkeit 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 Heere für den zu betrachtenden Zeitraum:

2012	25.226,65 €
2013	4.516,42 €
2014	0 €
2015	45.167,82 €
2016	28.855,54 €
2017	91.844,05 € (davon 42.000 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2018	15.618,95 € (davon rd. 5.500 € für Grunderwerb, der nicht abschreibungsrelevant ist)
2019	68.632,60 €

Das Investitionsvolumen der Gemeinde Heere ist in den vorangegangenen Jahren eher niedrig gewesen. Schon alleine der zahlenmäßige Vergleich der Abschreibungen mit den Investitionsauszahlungen zeigt, dass die Investitionen im jeweiligen Haushaltsjahr nicht ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen (Ausnahme hiervon: 2017). Zur besseren Veranschaulichung erfolgt die graphische Darstellung der Entwicklung der Reinvestitionsquote, bei deren Ermittlung die Bruttoinvestitionen ins 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. Dieses gelang der Gemeinde Heere im Betrachtungszeitraum – mit Ausnahme des Jahres 2017 – nicht. Die in den anderen Jahren deutlich unter 100 % liegenden Investitionsquoten machen deutlich, dass die Gemeinde von ihrer Substanz lebt – sprich: Vermögen verzehrt. Nach der Planung des Haushaltes 2020 wird ebenfalls keine Quote von 100 % erzielt. Diese liegt vielmehr nur bei 69,5 % und reduziert sich damit gegenüber dem Jahr 2019 um rd. 18 %. Nach der Finanzplanung für das Jahr 2021 wird eine Quote von über 200 % erwartet, für die Jahre 2022 und 2023 sind noch keine weiteren Investitionen berücksichtigt, so dass für diese beiden Jahre zum jetzigen Zeitpunkt keine Aussage zur Entwicklung der Reinvestitionsquote getroffen werden kann.

Die Gemeinde Heere sollte ihr Augenmerk kritisch auf die Erhaltung der Vermögenssubstanz legen und versuchen, im Rahmen ihrer Möglichkeiten zumindest Neuinvestitionen in dem Umfang zu tätigen, dass die Abschreibungen gedeckt werden.

Die **Transferaufwendungen** sind gegenüber den Haushaltsansätzen um rd. 7.300 € auf insgesamt 654.463,07 € gestiegen. Aufgrund von Mehrerträgen in der Gewerbesteuer war eine Gewerbesteuerumlage von 8.080,00 € abzuführen und lag damit um 1.280 € über dem Haushaltsansatz von 6.800 €. Weiterhin führten die Gewährung eines Zuschusses an den Sportverein Innerstetal für Rasenpflegearbeiten am Sportplatz und eine Kostenbeteiligung an den Grunderwerbskosten für den Radweg zwischen Heere und Sehlde zu Mehraufwendungen, da für diese beiden Positionen keine Mittel im Haushalt bereitgestellt gewesen sind.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** setzen sich hauptsächlich aus den Aufwandsentschädigungen, Sitzungstagegeldern, den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sowie den Büro- und Geschäftsbedarf und den Gebühren für die Rechnungsprüfung zusammen. In diesem Bereich konnten Minderaufwendungen von rd. 9.300 € erzielt werden. Allein bei den im Bereich der Orts- und Regionalplanung bereitgestellten Mitteln für Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der Teilnahme an dem Programm der sozialen Dorfentwicklung in Höhe von 20.000 € konnten Einsparungen von rd. 7.200 € erzielt werden.

4.2.3 AUSSERORDENTLICHE ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN

Durch die Veräußerung des Kommunaltraktors wurden außerordentliche Erträge in Höhe von 1.889,17 € erzielt.

4.3 WESENTLICHE ANGABEN ZU DEM GESCHÄFTSJAHR

- ⇒ In die Herstellungswerte wurden keine Zinsen für Fremdkapital mit einbezogen; nachrichtlich an dieser Stelle: die Gemeinde Heere ist schuldenfrei
- ⇒ Haftungsverhältnisse, die auch dann anzugeben sind, wenn ihnen gleichwertige Rückgrifforderungen gegenüberstehen, bestanden nicht
- ⇒ 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⁾	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. Sachvermögen ²⁾ (ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände)	2.523.291,97	120.647,37	39.124,84	0,00	2.604.814,50	858.683,77	78.185,08	29.819,07	0,00	907.049,78	1.697.764,72	1.664.608,20
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	2.523.441,97	120.647,37	39.124,84	0,00	2.604.964,50	858.683,77	78.185,08	29.819,07	0,00	907.049,78	1.697.914,72	1.664.758,20

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	62.326,16	62.326,16	0,00	0,00	19.397,08	42.929,08
2. Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	4,91	4,91	0,00	0,00	286,60	-281,69
Summe aller Forderungen	62.331,07	62.331,07	0,00	0,00	19.683,68	42.647,39

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	48.307,64	48.307,64	0,00	0,00	4.788,68	43.518,96
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	9.066,25	9.066,25	0,00	0,00	8.617,28	448,97
Schulden insgesamt	57.373,89	57.373,89	0,00	0,00	13.405,96	43.967,93

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	1.303,41	1.303,41	400,88	0,00	400,88	+ 902,53
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	284,11	0,00	284,11	- 284,11
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	3.156,97	3.156,97	3.357,33	0,00	3.357,33	- 200,36
Summe aller Rückstellungen	4.460,38	4.460,38	4.042,32	0,00	4.042,32	+ 418,06

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 HEERE

ERGEBNISRECHNUNG

Für die Gemeinde Heere fiel das Jahr 2019 besser aus, als zunächst prognostiziert wurde. Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 ergab sich ein positives ordentliches Ergebnis von 40.136,71 €. Bei der Planung war man noch von einer Unterdeckung in Höhe von – 10.800 € ausgegangen. Insgesamt betrachtet schloss das Jahr 2019 beim ordentlichen Ergebnis mit einem deutlich positiven Ergebnis, nämlich um 50.936,71 € besser als ursprünglich geplant, ab.

Gesamt gesehen flossen dem Ergebnishaushalt im Jahr 2019 Mehrerträge von 19.135,89 € zu.

Auf der Aufwandsseite ergaben sich Minderaufwendungen gegenüber dem geplanten Ansatz in einer Größenordnung von 31.800,82 €. Diese positive Entwicklung ist auf der Einnahmeseite auf Mehrerträge bei den Steuern – vor allem bei der Gewerbesteuer sowie auf der Ausgabeseite auf Einsparungen in den Bereichen der Personalkosten und der Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

Das außerordentliche Ergebnis belief sich auf 1.889,17 €. Es handelt sich hierbei um Erträge aus der Veräußerung des Kommunaltraktors. Im Ursprungshaushalt waren weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen berücksichtigt.

Unter dem Strich ergab sich ein Jahresergebnis von 42.025,88 € und damit eine Verbesserung der Ergebnissituation von + 52.825,88 €.

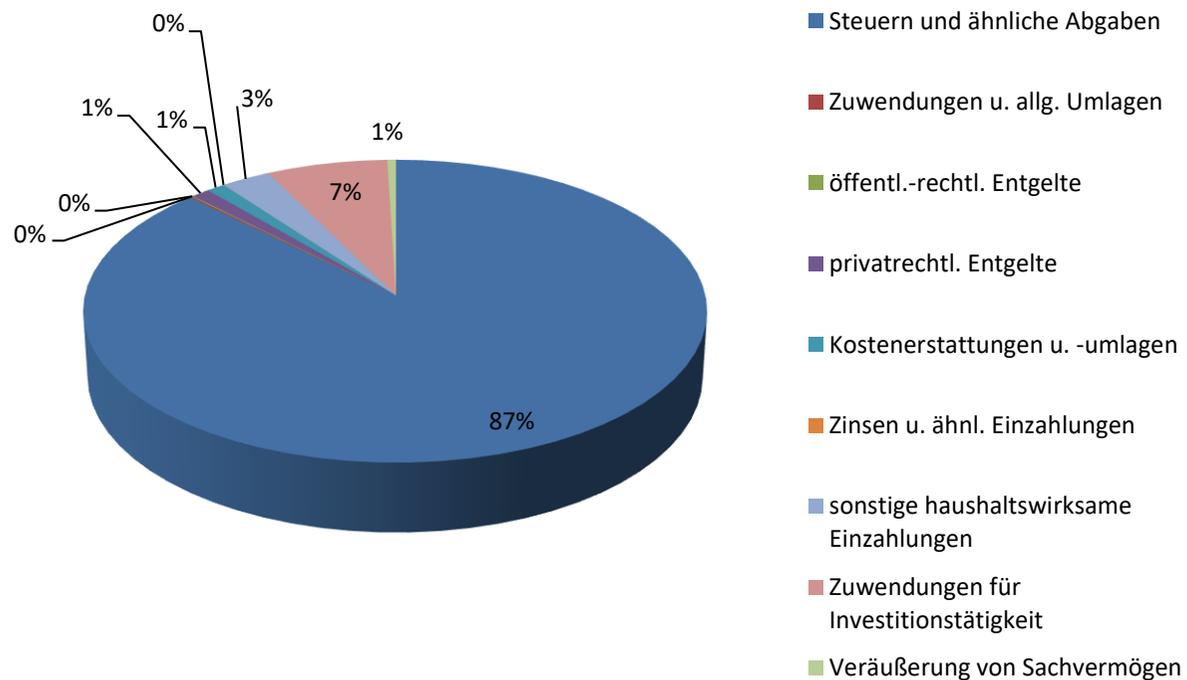
	Haushaltsansatz 2019 - € -	Ergebnisrechnung 2019 - € -	Abweichung 2019 - € -
Ordentliche Erträge	904.200 €	923.335,89 €	+ 19.135,89 €
- Ordentliche Aufwendungen	915.000 €	883.199,18 €	- 31.800,82 €
= Ordentliches Ergebnis	- 10.800 €	40.136,71	+ 50.936,71 €
Außerordentliche Erträge	0 €	1.889,17 €	+ 1.889,17 €
- Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €	0,00 €
= Außerordentliches Ergebnis	- 0 €	1.889,17 €	+ 1.889,17 €
Jahresergebnis	- 10.800 €	42.025,88 €	+ 52.825,88 €

FINANZRECHNUNG

Einzahlungen und Auszahlungen

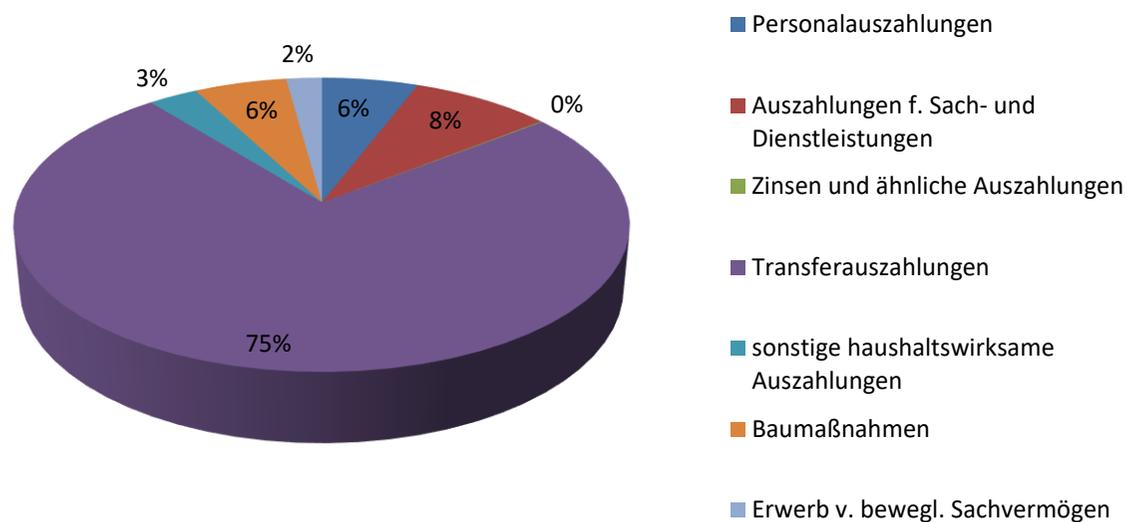
Das gesamte Volumen der Einzahlungen des Finanzhaushaltes (ohne haushaltsunwirksame Einzahlungen) setzt sich wie folgt zusammen:

Einzahlungen 2019



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

Auszahlungen 2019



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	876.900 €	858.222,61 €	- 18.677,39 €
Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	837.700 €	811.674,25 €	- 26.025,75 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.200 €	46.548,36 €	+ 7.348,36 €

In der Finanzrechnung ergab sich aus den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss (Saldo) in Höhe von 46.548,36 €. 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	0 €	68.867,50 €	+ 68.867,50 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	162.700 €	68.632,60 €	- 94.067,40 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 162.700 €	234,90 €	+ 162.934,90 €

Das Investitionsvolumen der Gemeinde Heere war im Jahr 2019 relativ gering. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (Zuweisung der Landesnahverkehrsgesellschaft Niedersachsen für den barrierefreien Ausbau von zwei Bushaltestellen) und aus dem Verkauf des Kommunaltraktors führten dazu, dass sich aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein geringfügiger Positivsaldo in Höhe von 234,90 € ergab.

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 Heere ist schuldenfrei. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit belief sich damit auf 0 €.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen belief sich auf 281,69 €. Es handelt sich hierbei um Lastschriften aus dem Vorjahr, die dem Jahr 2019 gutgeschrieben wurden.

Zusammenfassend betrachtet ergab sich folgendes Ergebnis:

Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.548,36 €
+ Finanzmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit	234,90 €
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0 €
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	281,69 €
Ergebnis = Überschuss	47.064,95 €

	Finanzplan 2019- € -	Finanzrechnung 2019 - € -	Abweichung 2019 - € -
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	876.900 €	858.222,61 €	- 18.677,39 €
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	837.700 €	811.674,25 €	- 26.025,75 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.200 €	46.548,36 €	+ 7.348,36 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0 €	68.867,50 €	+ 68.867,50 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	162.700 €	68.632,60 €	- 94.067,40 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 162.700 €	234,90 €	+ 162.934,90 €
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-123.500 €	46.783,26 €	+ 170.283,26 €
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	- 123.500 €	46.783,26 €	+ 170.283,26 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0 €	16.042,32 €	+ 16.042,32 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0 €	15.760,63 €	+ 15.760,63 €
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0 €	281,69 €	+ 281,69 €
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	576.886,34 €		
Endbestand an Zahlungsmitteln		623.951,29 €	

6.3 GELDSCHULDEN UND BESTAND AN ZAHLUNGSMITTELN

Die Gemeinde Heere ist bereits seit mehreren Jahren schuldenfrei.

In der Finanzrechnung 2019 erhöhte sich der Bestand an Zahlungsmitteln von 576.886,34 € auf 623.951,29 €.

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	912,73 €	-----
57310.282200	Rückstellungen für geleistete Überstunden	390,68 €	-----
<i>Andere Rückstellungen</i>			
11130.289100	Andere Rückstellung	1.500,00 €	Prüfung des Jahresabschlusses 2019
54110.289100	Andere Rückstellung	1.643,28 €	Straßenunterhaltungsmaßnahmen Schützenstraße
57310.289100	Andere Rückstellungen	13,69 €	Überprüfung ortsveränderlicher elektrischer Geräte (Bauhof)
		4.460,38 €	

Ergebnishaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen)

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2019	Bemerkung
28110.422200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Ortsheimatspflege)	3.000,00 €	Anschaffung von Bänken ist in 2019 nicht mehr erfolgt
28110.427104	Verschönerung des Ortsbildes	4.000,00€	Fortführung v. Unterhaltungsmaßnahmen; Auslegen v. Unkrautvlies, Aufbringen v. Kies, einheitliche Bepflanzung d. Pflanzinseln; Schaffung eines Querweges auf dem Friedhof sowie Aufbringen v. Splitt
42410.421100	Unterhaltung Sportstätten	10.000,00 €	Erneuerung der Tür des Sportheimes
		17.000,00 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – laufend –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2019	Bemerkung
11130.743107	Gebühren f. Rechnungsprüfung	1.500,00 €	Bildung Rest infolge Rückstellungsbildung
28110.722200	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (Ortsheimatspflege)	3.000,00 €	Anschaffung von Bänken ist in 2019 nicht mehr erfolgt
28110.727104	Verschönerung des Ortsbildes	4.000,00 €	Fortführung v. Unterhaltungsmaßnahmen; Auslegen v. Unkrautvlies, Aufbringen v. Kies, einheitliche Bepflanzung d. Pflanzinseln; Schaffung eines Querweges auf dem Friedhof sowie Aufbringen v. Splitt
42410.721100	Unterhaltung Sportstätten	10.000,00 €	Erneuerung der Tür des Sportheimes
54110.721200	Straßenunterhaltung	1.643,28 €	Bildung Rest infolge Rückstellungsbildung
57310.722100	Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Bauhof)	13,69 €	Bildung Rest infolge Rückstellungsbildung
Verschiedene	Verschiedene	3.477,14 €	Bildung Rest aus Vormerkungen
		23.634,11 €	

Finanzhaushalt: Haushaltsreste (Ermächtigungsübertragungen) – investiv –

Produktkonto	Bezeichnung	Haushaltsrest 2019	Bemerkung
11170.782100	Erwerb von Grundstücken	7.508,65 €	Weiterbildung Haushaltsrest für die Vermessung Flurstück im Zusammenhang Grunderwerb Neubau Feuerwehrhaus
54110.787300	Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	64.827,24 €	Fortführen der Maßnahme barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen
54110.787300	Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	46.000,00 €	Bildung Rest aus Vormerkungen
		118.335,89 €	

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	28110	422200 – Erwerb v. geringwertigen Vermögensgegenständen	722200 – Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	489,16 €	61110.301300 / 601300
2	42110	431800 – Zuschüsse an Sportvereine	731800 – Zuschüsse an Sportvereine	2.949,10 €	Jahresergebnis
3	54110	431200 – Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	731200 – Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.170,00 €	51110.443105 / 743105; 61110.301100 / 601100; 61110.301200 / 601200
4	57110	431200 – Zuweisung an die Gemeinde Baddeckenstedt	731200 – Zuweisung an die Gemeinde Baddeckenstedt	26,77 €	61110.301300 / 601300
5	57310	-----	783110 –Erwerb von Vermögensgegenständen	14.538,82 €	54110.787200
6	61110	434100 - Gewerbesteuerumlage	734100 - Gewerbesteuerumlage	1.280,00 € / 1.636,00 €	61110.301300 / 601300
7	61110	459200 – Verzinsung von Steuererstattungen	759200 – Verzinsung von Steuererstattungen	273,00 €	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.

Heere, den

Barsch
Bürgermeister