

## Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.180.052,74	1.873.400,00	0,00	2.120.460,14	-247.060,14	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.654,93	78.000,00	0,00	96.082,18	-18.082,18	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	40.201,92	60.100,00	0,00	45.940,83	14.159,17	0,00	
4. sonstige Transfererträge	1.373,00	0,00	0,00	1.445,00	-1.445,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	48.266,05	38.700,00	0,00	41.777,85	-3.077,85	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.145,27	7.200,00	0,00	2.249,74	4.950,26	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	25.762,93	11.600,00	0,00	15.230,46	-3.630,46	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	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	
11. sonstige ordentliche Erträge	122.185,25	221.800,00	0,00	228.271,84	-6.471,84	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.508.642,09</b>	<b>2.290.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.551.458,04</b>	<b>-260.658,04</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Aufwendungen aus aktiven Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.728,64	197.700,00	0,00	135.094,72	62.605,28	0,00	0,00
16. Abschreibungen	119.218,45	172.900,00	0,00	141.674,58	31.225,42	0,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	214,00	8.000,00	0,00	3.737,83	4.262,17	0,00	
18. Transferaufwendungen	1.894.748,35	1.864.100,00	0,00	1.840.029,71	24.070,29	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	275.431,06	241.700,00	0,00	187.449,45	54.250,55	0,00	0,00
20. ordentlicher Überschuss (lt. Plan)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>21. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.378.340,50</b>	<b>2.484.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.307.986,29</b>	<b>176.413,71</b>	<b>0,00</b>	
<b>22. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 21)</b>	<b>130.301,59</b>	<b>-193.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243.471,75</b>	<b>-437.071,75</b>	<b>0,00</b>	
23. außerordentliche Erträge	2.468,75	2.000,00	0,00	9.315,37	-7.315,37	0,00	
24. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. außerordentlicher Überschuss (lt. Plan)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>26. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24 und 25)</b>	<b>2.468,75</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.315,37</b>	<b>-7.315,37</b>	<b>0,00</b>	
<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)</b>	<b>132.770,34</b>	<b>-191.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252.787,12</b>	<b>-444.387,12</b>	<b>0,00</b>	

## Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.188.336,94	1.873.400,00	0,00	2.126.349,50	-252.949,50		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.654,93	78.000,00	0,00	96.082,18	-18.082,18		
3. sonstige Transfereinzahlungen	1.373,00	0,00	0,00	1.445,00	-1.445,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. privatrechtliche Entgelte	49.575,38	38.700,00	0,00	42.199,73	-3.499,73		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.275,35	7.200,00	0,00	2.072,79	5.127,21		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25.995,93	11.600,00	0,00	15.782,46	-4.182,46		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	84.295,25	83.800,00	0,00	82.881,84	918,16		
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.440.506,78</b>	<b>2.092.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.366.813,50</b>	<b>-274.113,50</b>		
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Auszahlungen für aktives Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	85.377,46	197.700,00	0,00	136.118,25	61.581,75	2.905,07	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	214,00	8.000,00	0,00	3.737,83	4.262,17	0,00	
15. Transferauszahlungen	1.783.607,52	1.864.100,00	0,00	1.829.426,37	34.673,63	3.094,83	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	270.472,99	241.700,00	0,00	192.759,32	48.940,68	5.338,07	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.139.671,97</b>	<b>2.311.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.162.041,77</b>	<b>149.458,23</b>	<b>11.337,97</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>300.834,81</b>	<b>-218.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204.771,73</b>	<b>-423.571,73</b>	<b>-11.337,97</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	27.400,00	252.000,00	0,00	297.722,94	-45.722,94	0,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.225,10	105.000,00	0,00	153.246,46	-48.246,46	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	15.784,85	10.000,00	0,00	20.495,35	-10.495,35	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	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	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>44.409,95</b>	<b>367.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>471.464,75</b>	<b>-104.464,75</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	11.152,78	390.000,00	0,00	369.317,74	20.682,26	0,00	
26. Baumaßnahmen	632.791,52	1.001.000,00	0,00	285.471,25	715.528,75	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	856,00	27.000,00	0,00	10.707,60	16.292,40	0,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	1.000,00	0,00	1.601,11	-601,11	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>659.800,30</b>	<b>1.419.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>667.097,70</b>	<b>751.902,30</b>	<b>0,00</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 24 und 31)</b>	<b>-615.390,35</b>	<b>-1.052.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-195.632,95</b>	<b>-856.367,05</b>	<b>0,00</b>	
<b>33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag</b>	<b>-314.555,54</b>	<b>-1.270.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.138,78</b>	<b>-1.279.938,78</b>	<b>-11.337,97</b>	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansätze des Haushalts- jahres 2019	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	mehr(+)/ weniger(-)	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37. = Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-314.555,54</b>	<b>-770.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.138,78</b>	<b>-779.938,78</b>	<b>-11.337,97</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.107.193,44	0,00	0,00	598.326,01	-598.326,01	0,00	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	908.418,54	0,00	0,00	602.889,37	-602.889,37	0,00	
<b>40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>198.774,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.563,36</b>	<b>4.563,36</b>	<b>0,00</b>	
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>1.428.857,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.313.076,53</b>	<b>-1.313.076,53</b>	<b>0,00</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>1.313.076,53</b>	<b>-770.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.317.651,95</b>		<b>-11.337,97</b>	

Bilanz der Gemeinde Hilgermissen zum 31.12.2019

	01.01.2019 -Euro-	31.12.2019 -Euro-
<b><u>AKTIVA</u></b>		
1. Immaterielles Vermögen	77.950,22	75.999,58
1.1 Konzession	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	77.950,22	75.999,58
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	4.926.266,20	5.442.391,21
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	265.065,82	535.438,13
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	719.626,74	710.622,71
2.3 Infrastrukturvermögen	3.568.209,37	3.925.981,79
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	48.672,85	46.147,93
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.354,84	3.317,96
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.901,01	1.300,23
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	319.435,57	219.582,46
3. Finanzvermögen	166.870,20	153.621,35
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	102.558,38	102.558,38
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	15.000,00	15.000,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	33.915,15	19.991,23
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	15.396,67	16.071,74
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	1.313.076,53	1.317.651,95
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	646,90	2.410,15
<b>Bilanzsumme</b>	<b>6.484.810,05</b>	<b>6.992.074,24</b>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
1. Nettoposition	5.983.858,32	6.641.674,01
1.1 Basis-Reinvermögen	2.996.613,19	2.996.613,19
1.1.1 Reinvermögen	2.996.613,19	2.996.613,19
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	1.954.550,76	2.103.110,57
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.900.383,29	1.900.383,29
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	52.942,37	52.942,37
1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	1.225,10	149.784,91
1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	176.457,08	429.244,20
1.3.1 Ergebnis aus Vorjahren	176.457,08	176.457,08
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung ausHHR für Aufwendungen (in Klammern)	0,00	252.787,12
1.4 Sonderposten	856.237,29	1.112.706,05

	01.01.2019 -Euro-	31.12.2019 -Euro-
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	823.666,06	1.078.354,86
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	32.571,23	34.351,19
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	0,00
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
<b>2. Schulden</b>	<b>359.148,00</b>	<b>345.567,06</b>
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	8.647,97	2.257,77
2.4 Transferverbindlichkeiten	3.094,83	467,45
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke	3.094,83	467,45
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
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	347.405,20	342.841,84
2.5.1 Durchlaufende Posten	347.405,20	342.841,84
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	347.405,20	342.841,84
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>141.100,00</b>	<b>4.100,00</b>
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	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	141.100,00	4.100,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsv	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	0,00	0,00
<b>4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>703,73</b>	<b>733,17</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>6.484.810,05</b>	<b>6.992.074,24</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 55 KomHKVO:

Gesamtsumme der übertragenen Finanzmittel für Investitionen:

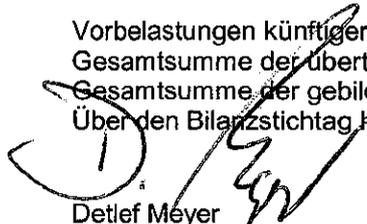
186.000,00 €

Gesamtsumme der gebildeten Haushaltsausgabereste:

5.697,02 €

Über den Bilanzstichtag hinaus gewährte Stundungen:

487,22 €

  
Detlef Meyer  
Gemeindedirektor

## Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

### Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 wurde gemäß den gesetzlichen Bestimmungen aufgestellt. Dabei wurden die für die Eröffnungsbilanz angewendeten Bilanzierungsmethoden unverändert fortgeführt. Das Vermögen wurde mit seinen Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die linearen Abschreibungen, bilanziert.

Aufgrund der Gesetzesänderung zum 01.01.2017 werden für bewegliche Vermögensgegenstände mit einem Wert zwischen 150 € und 1.000 € ohne MwSt. keine Sammelposten mehr gebildet. Diese werden ab 2017 direkt im Aufwand gebucht. Ab einem Anschaffungswert von 1.000 € ohne MwSt. gilt der bewegliche Vermögensgegenstand als eine Investition und wird entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die in den Vorjahren gebildeten Sammelposten wurden unverändert über 5 Jahre abgeschrieben. Die letzte Abschreibungsbuchung erfolgt in 2019, so dass zum 31.12.2019 keine Sammelposten mehr in der Bilanz enthalten sind.

### Erläuterungen zu der Ergebnisrechnung

Der Haushaltsplan für 2019 wies einen Fehlbetrag von 191.600 € aus. Tatsächlich erzielte die Gemeinde Hilgermissen einen Überschuss in Höhe von rd. 243.400 € im ordentlichen Ergebnis und rd. 9.300 € im außerordentlichen Ergebnis.

Grund für die Verbesserung des Ergebnisses sind wie im Vorjahr höhere **Steuereinnahmen**. Bei der Gewerbesteuer wurden rd. 181.000 € mehr Einnahmen erzielt als im Plan vorgesehen. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und an der Umsatzsteuer führte zu Mehreinnahmen in Höhe von rd. 54.800 €, bei der Grundsteuer B gab es Mehreinnahmen von rd. 11.800 €. In der Summe sind die Erträge aus den Steuern damit rd. 247.000 € höher als geplant.

Bei den **Zuwendungen** wurden rd. 18.000 € mehr gebucht. Hiervon entfallen rd. 6.000 € auf Kompensationsmittel, die für entsprechende Anpflanzungen verwendet wurden. Sie wurden in den Vorjahren eingezahlt und bis zu der Verwendung auf dem Verwahrkonto geführt. Rd. 10.000 € mehr kamen durch höhere Finanzaufweisungen der Samtgemeinde und höheren Abundanzzahlungen der Stadt Hoya zustande.

Die **Auflösungserträge aus Sonderposten** waren rd. 14.200 € geringer als eingeplant, weil die Investitionszuwendungen und Beiträge nicht in der geplanten Höhe und später als erwartet eingegangen sind.

Der Ansatz für die **Kostenerstattungen** wurde um rd. 5.000 € unterschritten. Von den Windanlagenbetreibern sind insgesamt nur Entschädigungen in Höhe von 1.853 € eingegangen. Der Haushaltsplan wies mit 6.900 € einen zu hohen Ansatz aus.

Die Überschreitung bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** beträgt 6.500 €. Dieser Betrag ist hauptsächlich durch die Auflösung von Rückstellungen und Wertberichtigungen entstanden, weil diese Auflösungen in der Haushaltsplanung nicht oder nur mit geschätzten Beträgen enthalten sind.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** wurden rd. 62.600 € nicht ausgegeben. Dabei entfallen 50.000 € auf Mittel, die für die vorsorglich für die Einführung von

## Gemeinde Hilgermissen

Straßennamen eingeplant waren. Die Mehrheit der Bürger hat sich gegen die Benennung der Straßen ausgesprochen, so dass die Mittel nicht aufzuwenden waren.

Bei der Unterhaltung der gemeindeeigenen Liegenschaften wurden weitere 8.700 € eingespart.

Der Ansatz der **Abschreibungen** wurde um 31.200 € unterschritten. Baumaßnahmen an den Straßen oder deren Abrechnung erfolgte nicht und die durchgeführten Maßnahmen waren günstiger als geplant.

Bei den **Transferaufwendungen** wurden rd. 24.000 € eingespart. Hier ergaben sich verschiedene Veränderungen. Die erheblichen Abweichungen sind nachstehend aufgeführt.

Förderung von Existenzgründungen	-	9.000 €
Gewerbesteuerumlage (wegen höherer Einnahmen)	+	22.900 €
Kreisumlage	-	31.600 €

Die Einsparung bei der Kreisumlage kam zustande, weil der Landkreis diese aufgrund des guten Vorjahresergebnisses nachträglich (im laufenden Jahr) gesenkt hatte.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind rd. 54.300 € übrig geblieben. Zum größten Teil liegt das an den nicht verwendeten Mitteln für Planungskosten in Höhe von rd. 42.800 €. Die veranschlagten Kosten für die Dorfentwicklungsplanung und die anschließenden Bauleitpläne waren noch nicht zu zahlen.

Außerdem wurde der Jahresabschluss 2018 nicht mehr geprüft, so dass hier rd. 4.100 € nicht ausgegeben wurden.

Die restliche Einsparung verteilt sich auf verschiedene Konten

### Erläuterungen zu der Finanzrechnung

Nach der Haushaltsplanung sollten sich die liquiden Mittel um 770.800 € verringern. Tatsächlich haben sie sich um rd. 5.000 € erhöht. Eine Ursache liegt in der oben erläuterten Verbesserung des Ergebnisses, soweit dieses zahlungswirksam war.

Bei den **Einzahlungen für Investitionstätigkeit** wurden rd. 105.000 € mehr eingenommen als veranschlagt. Dabei ergaben sich die nachstehenden Veränderungen:

Zuweisung für Schutzhütte, Eitzendorf 20 (nicht begonnen)	-	52.000 €
Zuschuss für Landschaftslehrpfad (nicht begonnen) und Skulpturen (noch nicht abgefordert)	-	80.000 €
Investitionszuweisung für Straßen und Wirtschaftswege	+	176.000 €
Höhere Einnahmen aus Kompensation	+	49.000 €
Höhere Einnahmen aus dem Verkauf der Grundstücke	+	10.000 €

Bei den **Auszahlungen für Investitionen** konnten rd. 751.900 € eingespart werden. Dies ist hauptsächlich auf folgende Änderungen zurückzuführen:

Einsparung bei dem Erwerb von Baugrundstücken	-	68.000 €
Mehrausgaben für Kompensationsgrundstücke	-	47.000 €
Errichtung einer Schutzhütte, Eitzendorf 20 (nicht begonnen)	-	67.000 €
Landschaftslehrpfad (nicht begonnen)	-	100.000 €
Verschiedene Straßenbaumaßnahmen (aber Haushaltsreste!)	-	528.500 €
Ausbau Straßenbeleuchtung (nicht durchgeführt)	-	20.000 €

# Gemeinde Hilgermissen

**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit** gab es, anders als geplant, nicht, da aufgrund der Finanzlage von der Kreditermächtigung über 500.000 € kein Gebrauch gemacht werden musste.

## Bestand an Zahlungsmitteln und Schulden

Der Bestand an Zahlungsmitteln hat sich zum 31.12.2018 auf 1.317.651,95 € erhöht.

Die Gemeinde hat weiterhin keine langfristigen Schulden aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen. In der Bilanz sind Verbindlichkeiten von rd. 345.600 € ausgewiesen. Dabei entfallen rd. 342.800 € auf noch nicht ausgegebene Mittel für die Kompensationsmaßnahmen. Die übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zwischenzeitlich beglichen.

## Einzelerläuterungen zu den wichtigsten Bilanzpositionen per 31.12.2019

### Aktivseite

Das **Sachvermögen** ist insgesamt um rd. 516.100 € gestiegen. Diese Erhöhung ergibt sich aus den im Folgenden dargestellten Einzelpositionen:

Der Wert der **unbebauten Grundstücke** hat sich durch den Kauf von Baugrundstücken und von Kompensationsflächen um 270.000 € erhöht.

Das **bebaute Grundvermögen** wird durch die gebuchten Abschreibungen um rd. 9.000 € gemindert.

Das **Infrastrukturvermögen** ist durch verschiedene Baumaßnahmen um 357.800 € angestiegen. Dabei haben sich die gebuchten Abschreibungen wertmindernd ausgewirkt. Die Steigerung ist hauptsächlich auf folgende Aktivierungen zurückzuführen:

Restbetrag Dorferneuerung Ortsmitte Wechold	40.800 €
Ausbau Klobenfeldstraße	129.000 €
Ausbau Grüne Straße	46.900 €
Regenrückhaltebecken Gewerbegebiet Langer Kamp	258.800 €

Zum 31.12.2019 sind die geleisteten **Anzahlungen und Anlagen in Bau** auf rd. 219.600 € gesunken, dies liegt hauptsächlich am Abschluss und der damit einhergehenden Aktivierung der eben beschriebenen Baumaßnahmen. Die derzeitigen Anlagen im Bau setzen sich wie folgt zusammen:

Skulpturenpfad Weserradweg	11.600 €
Grunderwerb Radweg L 201 Hilgermissen-Wührden	68.500 €
Erschließung Wohngebiet Wechold Sünder II	58.700 €
Ankauf Kompensationsflächen	80.500 €

### Passivseite

Die **Nettoposition** hat sich um rd. 657.800 € erhöht. Werterhöhend wirkten sich dabei das positive Jahresergebnis und die Rücklage für den Grunderwerb aus Kompensationsmitteln aus.

Aus den Kompensationsmitteln wurden Grundstücke gekauft. Diese müssen dauerhaft für diesen Zweck verwendet werden. Deshalb wurden die hierfür benötigten Mittel in eine Rücklage für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände umgebucht. Im Vergleich zu den Vorjah-

## Gemeinde Hilgermissen

ren haben sich diesbezüglich die gesetzlichen Vorschriften geändert. Eine Umbuchung zum Reinvermögen wie in den vergangenen Jahren darf nicht mehr erfolgen.

Die Sonderposten haben sich um rd. 256.500 € erhöht. Dies ist auf Zuweisungen vom Land für Straßenbaumaßnahmen zurückzuführen. Hiervon entfallen rd. 77.800 € auf die Klobenfeldstraße und 27.300 € auf die Grüne Straße. Ferner hat die Gemeinde rd. 195.000 € an Zuweisungen vom Land für die Umgestaltung der Ortsmitte Wechold erhalten. Eine Verminderung ergibt sich aus der Auflösung der Sonderposten.

Bei den **Verbindlichkeiten** machen die als durchlaufener Posten gebuchten Kompensationsmittel mit rd. 342.800 € den größten Anteil aus. Die übrige Summe verteilt sich auf kurzfristige Verbindlichkeiten.

Wie bereits erläutert beläuft sich die **Rückstellung** zum Finanzausgleich auf 4.100 €.

Eystrup, den 31.07.2020



Detlef Meyer  
Gemeindedirektor

## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

### 1. Allgemeine Angaben

Der Rechenschaftsbericht wurde als Anlage zum Anhang erstellt. Auf die detaillierten Ausführungen im Anhang zur Entwicklung des Haushaltsjahres 2019 wird Bezug genommen. Dieser Rechenschaftsbericht enthält daher nur ergänzende Angaben zum Anhang.

Im Ergebnishaushalt hat die Gemeinde einen Überschuss von rd. 252.800 € erwirtschaftet. Die Gründe sind ausführlich im Anhang erläutert.

Die liquiden Mitteln sind um rd. 5.000 € angestiegen. Zum 31.12.2019 betragen sie 1.317.651,95 €.

### 2. Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen

	<u>01.01.2019</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Veränderung</u>
Sachvermögen	4.926.270	5.442.390	516.120
Liquide Mittel	1.313.080	1.317.650	4.570
Nettoposition	5.983.860	6.641.670	657.810
Rückstellungen	141.100	4.100	-137.000

### 3. Vorgänge nach Abschluss des Jahres, finanzwirtschaftliche Risiken

Nach Schluss des Haushaltsjahres 2019 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten. Aufgrund der aktuellen Haushaltsplanung ergeben sich in den folgenden Jahren Fehlbeträge, die aber durch die in den Vorjahren erzielten Überschüsse gedeckt werden können.

### 4. Übertragene Haushaltsreste nach 2020

Produkt   Konto   Bezeichnung Produktkonto   Betrag

#### **Haushaltsreste aus Verbindlichkeiten für Aufwendungen**

11101	727101	Repräsentationen, Auszahlungen für Präsente	109,30
36220	731800	Jugendförderung 2019	330,00
54110	721200	Unterhaltung Gemeindestraßen	2.120,27
56100	731800	Zuschuss für Anpflanzungen	137,45
<b>Gesamtsumme der Reste:</b>			<b>2.697,02</b>

# Gemeinde Hilgermissen

## Haushaltsreste für Investitionen

54110	787200	Straße Langer Kamp	132.000,00
54110	787200	Restmittel Wohngebiet Sünder	42.000,00
54520	787200	Beleuchtung Wohngebiet Sünder	12.000,00

**Gesamtsumme der Reste: 186.000,00**

Durch die Bildung von Haushaltsresten wird nur die Verfügbarkeit der Mittel in 2020 erhöht. Die liquiden Mittel werden sich gegenüber der Haushaltsplanung 2020 zusätzlich um die Haushaltsreste verringern.

Die Reste aus Verbindlichkeiten sind Zahlungsverpflichtungen, die erst in 2020 gezahlt, aber noch auf das Jahr 2019 gebucht wurden. Diese werden in der Bilanz als Verbindlichkeiten ausgewiesen.

## 5. Darstellung von Entwicklungen

### Steuereinnahmen und Finanzaufweisungen in 1.000 €

Jahr	Grundsteuer A + B	Gewerbe- steuer	Eink + Umsatz- steuer	Hunde- steuer	Zuweisung SG und Abundanz	Summe Zuweisung
2017	315	610	891	11	66	1.893
2018	331	843	996	11	79	2.260
2019	330	731	1.048	11	83	2.203

	Gewerbe- steueruml.	Kreis- umlage	Samtgem. umlage	Summe Umlagen	Überschuss Zuw / Uml
2017	123	793	722	1.638	255
2018	161	852	718	1.731	529
2019	130	944	738	1.812	391

### Abschreibungen und Auflösungserträge, gerundet auf volle 100 €

Jahr	Abschreibungen	davon Wertberichtigungen / Abschreibung von Forderungen	Erträge aus Auflösung der Sonderposten	Saldo ohne WB
2017	110.100	0	36.700	73.400
2018	119.200	600	40.200	78.400
2019	141.700	0	45.900	95.800

# Gemeinde Hilgermissen

## **6. Entwicklung der Jahresergebnisse und der liquiden Mittel**

<b>Jahr</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>Endbestand liquide Mittel</b>
2008 - 2016	1.953.325,66	
2017	43.686,74	
2018	132.770,34	
2019	252.787,12	1.317.651,95

## **7. Wertberichtigungen, Abschreibungen auf Forderungen, Rückstellungen**

### **Wertberichtigungen von Forderungen:**

Die Wertberichtigungen auf Forderungen, die voraussichtlich nicht beigetrieben werden können, haben sich gegenüber dem Vorjahr verringert. Insgesamt belaufen sie sich auf 4.140 €. Im Einzelnen teilt sich die Summe wie folgt auf:

Gewerbesteuer	2.900 €
Grundsteuer B	600 €
Hundesteuer	640 €

### **Abschreibungen auf Forderungen, Stundung von Forderungen :**

In 2019 wurden keine Forderungen niedergeschlagen. Über den 31.12.2019 hinaus wurden drei Stundungen gewährt. Die über das Jahresende gestundete Restschuld beläuft sich auf 487,22 €

### **Rückstellungen:**

Das NKomVG wurde mit Wirkung zum 01.01.2017 geändert. Mit dieser Änderung wird die Berechnung von Finanzausgleichsrückstellungen festgelegt. Für die Kreis- und Samtgemeindeumlage müssen danach Rückstellungen gebildet werden, wenn die zu zahlenden Umlagen im Folgejahr höher sind als die Umlagen im laufenden Jahr. Daher wurde eine Rückstellung in Höhe von 4.100 € gebildet.

## **8. Bewilligte über- und außerplanmäßige Ausgaben**

Es wurden zwei überplanmäßige Ausgaben in Höhe von insgesamt 1.372,47 € im Haushaltsjahr 2019 bewilligt. 72,47 € entfielen dabei auf das Aufbringen des Badestrandes am Alveser See, mit den restlichen 1.300 € wurden nicht vorhersehbare höhere Verwahrentgelte der Banken gedeckt.

## **9. Bewertung des Jahresabschlusses**

Der Abschluss ist gegenüber der Haushaltsplanung besser ausgefallen. In der Planung war ein Fehlbetrag von 191.600 € ausgewiesen. Im Ergebnis wurde ein Überschuss von rd. 253.000 € erzielt.

In der Finanzrechnung war eine Verringerung der Finanzmittel in Höhe von 770.800 € dargestellt. Tatsächlich haben sich die liquiden Mittel um rd. 5.000 € erhöht. Zu beachten ist aber, dass auf einem Durchlaufkonto rd. 340.000 € enthalten sind, die für Kompensa-

## **Gemeinde Hilgermissen**

tionsmaßnahmen ausgegeben werden müssen. Dieser Betrag ist in den liquiden Mitteln enthalten.

Das positive Jahresergebnis kann dazu verwendet werden, eventuelle Fehlbeträge der Folgejahre aufzufangen. Das ist auch notwendig, da nach der aktuellen Planung mit dauerhaften Fehlbeträgen zu rechnen ist.