

Gemeinde Neuenkirchen-Vörden



... doppelt gut!

**Jahresabschluss
2021**

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Allgemeines zum Jahresabschluss	3
2. Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)	5
3. Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)	15
4. Bilanz (§ 55 KomHKVO)	31
5. Anhang (§ 56 KomHKVO)	
5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	35
5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	36
5.3 Sonstige Angaben	36
6. Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)	
6.1 Anlagenübersicht	39
6.2 Forderungsübersicht	43
6.3 Schuldenübersicht	44
6.4 Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	45
6.5 Rückstellungsübersicht	48
7 Aufstellung Anlagen im Bau / Anzahlungen auf Sonderposten	49
8 Kennzahlen des Jahresabschlusses	51
9 Zusammenfassung	55
10 Feststellung gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG	55

1. Allgemeines zum Jahresabschluss

Gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Kommune für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Der Jahresabschluss soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermitteln. Der Jahresabschluss besteht gem. § 128 (2) NKomVG aus

- einer Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)
- einer Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)
- einer Bilanz und (§ 55 KomHKVO)
- einem Anhang (§ 56 KomHKVO).

Die Ergebnisrechnung erfasst alle periodengerechten Erträge und Aufwendungen, einschl. der Abschreibungen des kommunalen Vermögens. Das Jahresergebnis fließt in die Nettoposition der Bilanz ein.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen des Jahres. Das Ergebnis weist die Änderungen der liquiden Mittel nach.

Neben der Gesamtergebnisrechnung und der Gesamtfinzanzrechnung werden auch die Teilergebnisrechnungen für die gebildeten Teilhaushalte dargestellt. Entsprechend der Ämterstruktur wurden 4 Teilhaushalte gebildet:

TH 1 – Kämmerei

TH 2 – Amt für Familie, Soziales, Integration und Teilhabe

TH 3 – Bauamt

TH 4 – Amt für Bürgerservice und zentrale Verwaltung

In der Bilanz wird der Bestand des Vermögens, sowie der Schulden und des Eigenkapitals (Nettoposition) nachgewiesen.

Dem Anhang sind nach § 128 (3) NKomVG

- ein Rechenschaftsbericht, (§ 57 KomHKVO)
- eine Anlagenübersicht (§ 57 I KomHKVO)
- eine Schuldenübersicht (§ 57 III KomHKVO)
- eine Rückstellungsübersicht (§ 57 IV KomHKVO)
- eine Forderungsübersicht und (§ 57 V KomHKVO)
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Die näheren Einzelheiten über die Bestandteile des Jahresabschlusses, die Gliederung, den Inhalt und die Anlagen enthalten die §§ 50 - 59 der Nds. Kommunalhaushalts- und kassenverordnung (KomHKVO).

Am 09.02.2024 wurde das Niedersächsische Gesetz zur Beschleunigung kommunaler Abschlüsse (NBKAG) verkündet. Darin wurden verschiedene Möglichkeiten zur inhaltlichen Reduzierung des Jahresabschlusses geregelt, um eine schnellere Erstellung der Jahresabschlüsse zu ermöglichen. Die Ausnahmen können bis einschließlich 2022 genutzt werden. Der Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden hat von diesem Möglichkeiten teilweise Gebrauch gemacht und am 23.04.2024 beschlossen, dass gem. § 1 Abs. 1 Nr. 1 NBKAG bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2021 und

2022 davon abgesehen wird, den Anhang nach § 128 Abs. 2 Nr. 4 des NkomVG zu erstellen.

Trotz der geschaffenen Möglichkeit wurde bei der Erstellung dieses Abschlusses jedoch nicht komplett auf den Anhang verzichtet. EDV-gestützte Auswertungen, die ohne viel Aufwand erstellt werden konnten, werden dem Jahresabschluss trotzdem beigefügt. Hierdurch soll auch sichergestellt werden, dass bei späteren Abschlüssen eine bessere Nachverfolgung der Entwicklung u.a. der Bilanzpositionen möglich ist.

Die Nebenrechnung der leitungsgebundenen Einrichtungen sowie der ausführliche Rechenschaftsbericht mit detaillierten Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung sowie zur Bilanz wurden zum Jahresabschluss nicht erstellt.

Unter Berücksichtigung dieser Vorschriften wird der Doppische Jahresabschluss erstellt.

2. Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	9.513.369,70	8.587.700,00	307.000,00	8.838.703,13	-55.996,87	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	2.880.233,73	2.968.500,00	278.600,00	3.256.764,03	9.664,03	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.049.523,21	1.159.177,00	30.352,00	1.050.458,14	-139.070,86	
04. sonstige Transfererträge	3.187,37					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	1.566.213,12	1.531.200,00	-40.500,00	1.526.510,92	35.810,92	
06. privatrechtliche Entgelte	171.746,66	199.400,00	-8.100,00	193.321,44	2.021,44	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257.223,80	59.600,00		53.249,08	-6.350,92	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	34.026,79	12.400,00	-1.000,00	1.082,37	-10.317,63	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	374.437,04	359.000,00	-1.500,00	543.693,30	186.193,30	
12. = Summe ordentliche Erträge	15.839.961,42	14.876.977,00	564.852,00	15.463.782,41	21.953,41	

- Euro -

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 3) 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) 4) 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.793.849,10	2.963.700,00	21.400,00	2.801.999,56	-183.100,44	
14. Versorgungsaufwendungen	63.913,79	13.200,00		21.208,55	8.008,55	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.936.194,88	3.848.750,00	-7.200,00	3.274.533,19	-567.016,81	83.697,24
16. Abschreibungen	1.970.492,70	2.090.212,00	8.790,00	2.152.123,05	53.121,05	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105.848,96	163.000,00	-30.000,00	102.381,90	-30.618,10	
18. Transferaufwendungen	6.053.776,13	6.023.900,00	56.400,00	5.970.052,55	-110.247,45	10.736,86
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	587.774,52	569.097,00	200,00	513.558,77	-55.738,23	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	14.511.850,08	15.671.859,00	49.590,00	14.835.857,57	-885.591,43	94.434,10
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	1.328.111,34	-794.882,00	515.262,00	627.924,84	907.544,84	-94.434,10
22. außerordentliche Erträge	45.434,52			40.824,59	40.824,59	
23. außerordentliche Aufwendungen	73.554,00			37.684,33	37.684,33	
24. außerordentliches Ergebnis Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-28.119,48	-794.882,00	515.262,00	3.140,26	3.140,26	-94.434,10
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.299.991,86	-794.882,00	515.262,00	631.065,10	910.685,10	-94.434,10

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

2.1 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH1 Kämmerer

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
1						
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	9.513.369,70	8.587.700,00	307.000,00	8.838.703,13	-55.996,87	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	2.326.320,95	2.184.100,00	260.000,00	2.428.840,48	-15.259,52	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	200.522,89	231.345,00	6.861,00	206.814,39	-31.391,61	
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	17.077,13	15.700,00		23.457,84	7.757,84	
06. privatrechtliche Entgelte	11.030,74	9.200,00	30.000,00	42.707,83	3.507,83	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.274,78	0,00		28,16	28,16	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	31.242,47	11.100,00	-1.000,00	-972,00	-11.072,00	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	58.187,15	23.000,00		85.535,31	62.535,31	
12. = Summe ordentliche Erträge	12.212.025,81	11.062.145,00	602.861,00	11.625.115,14	-39.890,86	
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	674.579,39	673.100,00	9.400,00	668.926,55	-13.573,45	
14. Versorgungsaufwendungen	3.197,95	5.000,00		6.252,42	1.252,42	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	882.607,89	1.110.050,00		833.763,54	-276.286,46	59.582,71
16. Abschreibungen	427.674,90	476.111,00	13.623,00	477.620,26	-12.113,74	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	105.848,96	163.000,00	-30.000,00	102.381,90	-30.618,10	
18. Transferaufwendungen	3.795.568,58	3.973.000,00	47.100,00	4.113.419,77	93.319,77	10.236,86
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	300.017,46	259.700,00		254.694,13	-5.005,87	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	6.189.495,13	6.659.961,00	40.123,00	6.457.058,57	-243.025,43	69.819,57

- Euro -

2.1 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH1 Kämmerer

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	6.022.530,68	4.402.184,00	562.738,00	5.168.056,57	203.134,57	-69.819,57
22. außerordentliche Erträge	32.857,00			5.879,51	5.879,51	
23. außerordentliche Aufwendungen	63.384,00			35.718,33	35.718,33	
24. außerordentliches Ergebnis	-30.527,00			-29.838,82	-29.838,82	
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	5.992.003,68	4.402.184,00	562.738,00	5.138.217,75	173.295,75	-69.819,57
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.968,91	10.000,00		13.677,21	3.677,21	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-12.968,91	-10.000,00		-13.677,21	-3.677,21	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.979.034,77	4.392.184,00	562.738,00	5.124.540,54	169.618,54	-69.819,57

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

2.2 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH2_Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	511.221,79	759.700,00	18.600,00	776.891,80	-1.408,20	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	50.888,06	39.103,00		54.265,58	15.162,58	
04. sonstige Transfererträge	3.187,37					
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾						
06. privatrechtliche Entgelte	8.971,29	5.700,00		4.922,28	-777,72	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.914,45	15.000,00		15.204,44	204,44	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge						
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge						
12. = Summe ordentliche Erträge	739.182,96	819.503,00	18.600,00	851.284,10	13.181,10	
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	436.434,15	496.400,00	-5.100,00	475.697,41	-15.602,59	
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.288,54	108.500,00	83.000,00	155.724,40	-35.775,60	12.064,53
16. Abschreibungen	159.431,39	164.337,00	-5.083,00	160.269,89	1.015,89	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	2.166.191,09	1.957.100,00	4.000,00	1.763.315,18	-197.784,82	500,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	8.570,09	2.100,00		2.940,08	840,08	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.862.915,26	2.728.437,00	76.817,00	2.557.946,96	-247.307,04	12.564,53

2.2 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-2.123.732,30	-1.908.934,00	-58.217,00	-1.706.662,86	260.488,14	-12.564,53
22. außerordentliche Erträge						
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis						
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.123.732,30	-1.908.934,00	-58.217,00	-1.706.662,86	260.488,14	-12.564,53
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.123.732,30	-1.908.934,00	-58.217,00	-1.706.662,86	260.488,14	-12.564,53

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

- Euro -

2.3 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH3 Bauamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	1.875,07			15.856,27	15.856,27	
03. Auflösungserträge aus Sonderposten	774.003,26	864.721,00	22.662,00	766.211,17	-121.171,83	
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	1.217.379,53	1.214.000,00		1.213.277,60	-722,40	
06. privatrechtliche Entgelte	6.687,88	4.900,00		3.614,65	-1.285,35	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.024,14	25.000,00		26.801,73	1.801,73	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.703,73	1.300,00		1.707,89	407,89	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	302.137,48	305.000,00		282.915,14	-22.084,86	
12. = Summe ordentliche Erträge	2.329.811,09	2.414.921,00	22.662,00	2.310.384,45	-127.198,55	
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	944.002,62	1.051.600,00	4.900,00	992.711,71	-63.788,29	
14. Versorgungsaufwendungen						
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	986.958,18	1.502.650,00	-15.600,00	1.311.838,95	-175.211,05	
16. Abschreibungen	1.228.362,14	1.300.186,00	-1.468,00	1.360.786,35	62.068,35	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	16.099,39	17.500,00	5.000,00	16.194,90	-6.305,10	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	52.578,67	33.447,00		20.634,36	-12.812,64	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	3.228.001,00	3.905.383,00	-7.168,00	3.702.166,27	-196.048,73	

- Euro -

2.3 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH3 Bauamt

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-898.189,91	-1.490.462,00	29.830,00	-1.391.781,82	68.850,18	
22. außerordentliche Erträge	11.907,52			34.945,08	34.945,08	
23. außerordentliche Aufwendungen	10.170,00			1.966,00	1.966,00	
24. außerordentliches Ergebnis	1.737,52			32.979,08	32.979,08	
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-896.452,39	-1.490.462,00	29.830,00	-1.358.802,74	101.829,26	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.968,91	10.000,00		13.677,21	3.677,21	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00			0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	12.968,91	10.000,00		13.677,21	3.677,21	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-883.483,48	-1.480.462,00	29.830,00	-1.345.125,53	105.506,47	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

2.4 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
1	2	3	4	5	6	7
- Euro -						
ordentliche Erträge						
01. Steuern und ähnliche Abgaben				0,00	0,00	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	40.815,92	24.700,00		35.175,48	10.475,48	
03. Aufwandsrückstellungen aus Sonderposten	24.109,00	24.008,00	829,00	23.167,00	-1.670,00	
04. sonstige Transfererträge						
05. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	321.756,46	301.500,00	-40.500,00	289.775,48	28.775,48	
06. privatrechtliche Entgelte	145.056,75	179.600,00	-38.100,00	142.076,68	576,68	
07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.010,43	19.600,00		11.214,75	-8.385,25	
08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.080,59			346,48	346,48	
09. aktivierungsfähige Eigenleistungen						
10. Bestandsveränderungen						
11. sonstige ordentliche Erträge	14.112,41	31.000,00	-1.500,00	175.242,85	145.742,85	
12. = Summe ordentliche Erträge	558.941,56	580.408,00	-79.271,00	676.998,72	175.861,72	
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	738.832,94	742.600,00	12.200,00	664.663,89	-90.136,11	
14. Versorgungsaufwendungen	60.715,84	8.200,00		14.956,13	6.756,13	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	974.340,27	1.127.550,00	-74.600,00	973.206,30	-79.743,70	12.050,00
16. Abschreibungen	155.024,27	149.578,00	1.718,00	153.446,55	2.150,55	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
18. Transferaufwendungen	75.917,07	76.300,00	300,00	77.122,70	522,70	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	226.608,30	273.850,00	200,00	235.290,20	-38.759,80	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	2.231.438,69	2.378.078,00	-60.182,00	2.118.685,77	-199.210,23	12.050,00

2.4 Teil-Ergebnisrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-1.672.497,13	-1.797.670,00	-19.089,00	-1.441.687,05	375.071,95	-12.050,00
22. außerordentliche Erträge	670,00					
23. außerordentliche Aufwendungen						
24. außerordentliches Ergebnis	670,00					
Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.671.827,13	-1.797.670,00	-19.089,00	-1.441.687,05	375.071,95	-12.050,00
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00			0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00			0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0,00			0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.671.827,13	-1.797.670,00	-19.089,00	-1.441.687,05	375.071,95	-12.050,00

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

- Euro -

3. Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	9.467.249,10	8.587.700,00	307.000,00	8.957.134,38	62.434,38	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	2.813.243,58	2.968.500,00	278.600,00	3.237.060,20	-10.039,80	
03. sonstige Transfereinzahlungen	5.362,93					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	1.554.235,83	1.531.200,00	-40.500,00	1.517.038,31	26.338,31	
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	173.566,37	199.400,00	-8.100,00	189.362,64	-1.937,36	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	286.459,71	59.600,00		60.305,38	705,38	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	32.207,54	12.400,00	-1.000,00	10.783,99	-616,01	
08. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	306.397,49	319.000,00	-1.500,00	291.405,82	-26.094,18	
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.638.722,55	13.677.800,00	534.500,00	14.263.090,72	50.790,72	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	2.701.302,61	2.918.500,00	21.400,00	2.792.946,73	-146.953,27	
11. Versorgungsauszahlungen		13.200,00		19.975,47	6.775,47	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.983.692,55	3.948.750,00	-87.200,00	3.207.291,01	-654.258,99	83.697,24
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	106.244,44	163.000,00	-30.000,00	102.381,90	-30.618,10	
14. Transferauszahlungen ³⁾	6.342.280,05	6.038.900,00	56.400,00	5.763.917,91	-331.382,09	10.736,86
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	615.326,50	566.850,00	200,00	519.607,66	-47.442,34	
16. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.768.846,15	13.649.200,00	-39.200,00	12.406.120,68	-1.203.879,32	94.434,10
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.879.876,40	28.600,00	573.700,00	1.856.970,04	1.254.670,04	-94.434,10

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
- Euro -						
1						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	347.977,95	438.400,00	487.800,00	980.002,82	53.802,82	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	151.993,75	198.500,00	-52.500,00	104.970,84	-41.029,16	
20. Veräußerung von Sachvermögen	12.540,00	627.500,00	4.500,00	228.636,12	-403.363,88	
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen	766.080,00			80,00	80,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.278.591,70	1.264.400,00	439.800,00	1.313.689,78	-390.510,22	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.010.957,77	1.008.000,00		820.920,79	-187.079,21	943.120,00
25. Baumaßnahmen	2.412.843,79	2.716.000,00	253.100,00	1.961.333,96	-1.007.766,04	3.579.640,21
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	601.176,98	659.550,00	180.100,00	645.811,04	-193.838,96	750.056,76
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.306,01	3.725,00	50,00	2.108,45	-1.666,55	
28. Aktivierbare Zuwendungen	233.583,97	229.600,00		289.950,00	60.350,00	580.021,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.261.868,52	4.616.875,00	433.250,00	3.720.124,24	-1.330.000,76	5.852.837,97
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.983.276,82	-3.352.475,00	6.550,00	-2.406.434,46	939.490,54	-5.852.837,97
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.103.400,42	-3.323.875,00	580.250,00	-549.464,42	2.194.160,58	-5.947.272,07

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) 3) 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) 4) 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	52.226,95	3.352.470,00	-220.945,00		-3.131.525,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	358.812,08	437.900,00	-50.000,00	368.121,76	-19.778,24	
35 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-306.585,13	2.914.570,00	-170.945,00	-368.121,76	-3.111.746,76	
36. Finanzmittelveränderung	-1.409.985,55	-409.305,00	409.305,00	-917.586,18	-917.586,18	-5.947.272,07
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen 5)	101.208,66			80.095,21	80.095,21	
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen 5)	104.277,22			100.477,67	100.477,67	
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen 5)	-3.068,56			-20.382,46	-20.382,46	
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 5)	6.946.056,55			5.533.002,44	5.533.002,44	
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende d. Jahres) 9)	5.533.002,44	-409.305,00	409.305,00	4.595.033,80	4.595.033,80	-5.947.272,07

- Euro -

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

5) Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

3.1 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH1 Kämmerei

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben	9.467.249,10	8.587.700,00	307.000,00	8.957.134,38	62.434,38	
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	2.326.320,95	2.184.100,00	260.000,00	2.428.840,48	-15.259,52	
03. sonstige Transfereinzahlungen						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	17.077,13	15.700,00		23.457,84	7.757,84	
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	11.030,74	9.200,00	30.000,00	42.454,35	3.254,35	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	54.274,78			28,16	28,16	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	29.636,47	11.100,00	-1.000,00	7.969,00	-2.131,00	
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.716,37	8.000,00		9.408,36	1.408,36	
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.915.305,54	10.815.800,00	596.000,00	11.469.292,57	57.492,57	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	674.511,23	670.100,00	9.400,00	664.282,87	-15.217,13	
11. Versorgungsauszahlungen		5.000,00		6.658,49	1.658,49	
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	872.090,99	1.110.050,00		826.042,60	-284.007,40	59.582,71
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	106.244,44	163.000,00	-30.000,00	102.381,90	-30.618,10	
14. Transferauszahlungen ³⁾	4.095.817,91	3.988.000,00	47.100,00	3.938.755,83	-96.344,17	10.236,86
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	308.702,77	259.700,00		257.211,31	-2.488,69	
16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.057.367,34	6.195.850,00	26.500,00	5.795.333,00	-427.017,00	69.819,57
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.857.938,20	4.619.950,00	569.500,00	5.673.959,57	484.509,57	-69.819,57

- Euro -

3.1 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH1 Kämmerei

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	165.911,89	176.200,00	238.300,00	207.570,53	-206.929,47	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen	1.440,00	270.000,00		168.954,00	-101.046,00	
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	167.351,89	446.200,00	238.300,00	376.524,53	-307.975,47	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.010.957,77	543.000,00		650.699,64	107.699,64	593.120,00
25. Baumaßnahmen	228.630,25	956.000,00	468.100,00	1.209.684,26	-214.415,74	2.068.389,66
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	37.776,81	101.850,00	169.200,00	141.325,58	-129.724,42	100.360,55
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen		1.025,00	50,00	1.075,00	0,00	
28. Aktivierbare Zuwendungen	199.500,00	174.600,00		286.000,00	111.400,00	236.500,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.476.864,83	1.776.475,00	637.350,00	2.288.784,48	-125.040,52	2.998.370,21
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.309.512,94	-1.330.275,00	-399.050,00	-1.912.259,95	-182.934,95	-2.998.370,21
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	4.548.425,26	3.289.675,00	170.450,00	3.761.699,62	301.574,62	-3.068.189,78

- Euro -

3.1 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH1 Kämmerei

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	52.226,95	3.352.470,00	-220.945,00		-3.131.525,00	
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	358.812,08	437.900,00	-50.000,00	368.121,76	-19.778,24	
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-306.585,13	2.914.570,00	-170.945,00	-368.121,76	-3.111.746,76	
36. Finanzmittelveränderung	4.241.840,13	6.204.245,00	-495,00	3.393.577,86	-2.810.172,14	-3.068.189,78
				- Euro -		

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

5) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

3.2 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
1						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	444.231,64	759.700,00	18.600,00	757.187,97	-21.112,03	
03. sonstige Transfereinzahlungen	5.362,93					
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾						
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	8.971,29	5.700,00		4.922,28	-777,72	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	192.686,55	15.000,00		24.878,12	9.878,12	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen						
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen						
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	651.252,41	780.400,00	18.600,00	786.988,37	-12.011,63	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	436.402,32	496.400,00	-5.100,00	475.697,41	-15.602,59	
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	92.525,95	108.500,00	83.000,00	155.788,85	-35.711,15	12.064,53
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14. Transferauszahlungen ³⁾	2.154.452,34	1.957.100,00	4.000,00	1.761.637,82	-199.462,18	500,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.718,48	2.000,00		2.922,51	922,51	
16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.692.099,09	2.564.000,00	81.900,00	2.396.046,59	-249.853,41	12.564,53
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.040.846,68	-1.783.600,00	-63.300,00	-1.609.058,22	237.841,78	-12.564,53

- Euro -

3.2 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH2 Amt f. Familie, Soziales, Integration u. Teilhabe

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
- Euro -						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	160.066,06			145.913,58	145.913,58	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen						
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	160.066,06			145.913,58	145.913,58	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25. Baumaßnahmen	283.560,71	90.000,00	75.000,00	147.349,96	-17.650,04	169.203,23
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	42.495,71	30.000,00		855,93	-29.144,07	95.000,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen						
28. Aktivierbare Zuwendungen	34.083,97			1.950,00	1.950,00	2.000,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	360.140,39	120.000,00	75.000,00	150.155,89	-44.844,11	266.203,23
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-200.074,33	-120.000,00	-75.000,00	-4.242,31	190.757,69	-266.203,23
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-2.240.921,01	-1.903.600,00	-138.300,00	-1.613.300,53	428.599,47	-278.767,76

3.3 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH3 Bauamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
01. Steuern und ähnliche Abgaben						
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	1.875,07			15.856,27	15.856,27	
03. sonstige Transfereinzahlungen						
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	1.215.268,91	1.214.000,00		1.215.509,34	1.509,34	
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	6.887,88	4.900,00		2.520,37	-2.379,63	
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	26.544,28	25.000,00		26.281,59	1.281,59	
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.703,73	1.300,00		1.707,89	407,89	
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	292.646,35	305.000,00		275.413,46	-29.586,54	
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.544.926,22	1.550.200,00		1.537.288,92	-12.911,08	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	946.684,66	1.051.600,00	4.900,00	993.115,80	-63.384,20	
11. Versorgungsauszahlungen						
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.050.306,48	1.602.650,00	-95.600,00	1.250.692,69	-256.357,31	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen						
14. Transferauszahlungen ³⁾	16.092,73	17.500,00	5.000,00	16.201,56	-6.298,44	
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	57.466,64	31.300,00		20.536,80	-10.763,20	
16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.070.550,51	2.703.050,00	-85.700,00	2.280.546,85	-336.803,15	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-525.624,29	-1.152.850,00	85.700,00	-743.257,93	323.892,07	

- Euro -

3.3 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH3 Bauamt

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
- Euro -						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit		58.200,00	-30.000,00	348.194,46	319.994,46	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	151.993,75	198.500,00	-52.500,00	104.970,84	-41.029,16	
20. Veräußerung von Sachvermögen	10.600,00	352.500,00	4.500,00	59.682,12	-297.317,88	
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen	766.080,00			80,00	80,00	
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	928.673,75	609.200,00	-78.000,00	512.927,42	-18.272,58	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		465.000,00		170.221,15	-294.778,85	230.000,00
25. Baumaßnahmen	1.845.196,17	1.185.000,00	-355.000,00	520.836,47	-309.163,53	1.175.854,63
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	96.008,82	252.500,00		379.436,29	126.936,29	453.242,51
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	268,00					
28. Aktivierbare Zuwendungen		55.000,00		2.000,00	-53.000,00	341.521,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.941.472,99	1.957.500,00	-355.000,00	1.072.493,91	-530.006,09	2.200.618,14
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.012.799,24	-1.348.300,00	277.000,00	-559.566,49	511.733,51	-2.200.618,14
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.538.423,53	-2.501.150,00	362.700,00	-1.302.824,42	835.625,58	-2.200.618,14

3.4 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	- Euro -						
	2	3	4	5	6	7	
	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021	
1							
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
01. Steuern und ähnliche Abgaben				0,00	0,00		
02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen ¹⁾	40.815,92	24.700,00		35.175,48	10.475,48		
03. sonstige Transfereinzahlungen							
04. öffentlich-rechtliche Entgelte ²⁾	321.889,79	301.500,00	-40.500,00	278.071,13	17.071,13		
05. privatrechtliche Entgelte ³⁾	146.676,46	179.600,00	-38.100,00	139.465,64	-2.034,36		
06. Kostenerstattungen und Kostenumlagen ³⁾	12.954,10	19.600,00		9.117,51	-10.482,49		
07. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	867,34			1.107,10	1.107,10		
08. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.034,77	6.000,00	-1.500,00	6.584,00	2.084,00		
09. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	527.238,38	531.400,00	-80.100,00	469.520,86	18.220,86		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit							
10. Personalauszahlungen	643.704,40	700.400,00	12.200,00	659.850,65	-52.749,35		
11. Versorgungsauszahlungen		8.200,00		13.316,98	5.116,98		
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	978.769,13	1.127.550,00	-74.600,00	974.766,87	-78.183,13	12.050,00	
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen							
14. Transferauszahlungen ³⁾	75.917,07	76.300,00	300,00	47.322,70	-29.277,30		
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	240.438,61	273.850,00	200,00	238.937,04	-35.112,96		
16. = Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.938.829,21	2.186.300,00	-61.900,00	1.934.194,24	-190.205,76	12.050,00	
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.411.590,83	-1.654.900,00	-18.200,00	-1.464.673,38	208.426,62	-12.050,00	

3.4 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
1						
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	22.000,00	204.000,00	279.500,00	278.324,25	-205.175,75	
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit						
20. Veräußerung von Sachvermögen	500,00	5.000,00			-5.000,00	
21. Veräußerung Finanzvermögensanlagen						
22. sonstige Investitionstätigkeit						
23. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	22.500,00	209.000,00	279.500,00	278.324,25	-210.175,75	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						120.000,00
25. Baumaßnahmen	55.456,66	485.000,00	65.000,00	83.463,27	-466.536,73	166.192,69
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	424.895,64	275.200,00	10.900,00	124.193,24	-161.906,76	101.453,70
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	3.038,01	2.700,00		1.033,45	-1.666,55	
28. Aktivierbare Zuwendungen						
29. Sonstige Investitionstätigkeit						
30. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	483.390,31	762.900,00	75.900,00	208.689,96	-630.110,04	387.646,39
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-460.890,31	-553.900,00	203.600,00	69.634,29	419.934,29	-387.646,39
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.872.481,14	-2.208.800,00	185.400,00	-1.395.039,09	628.360,91	-399.696,39

- Euro -

3.4 Teil-Finanzrechnung B_2022_TH4 Amt f. Bürgerservice u. zentrale Verwaltung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr (+) / weniger (-) ³⁾ 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr (+) / weniger (-) ⁴⁾ 2021	Ermächtigung aus Haushaltsvorjahren 2021
	2	3	4	5	6	7
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit						
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.872.481,14	-2.208.800,00	185.400,00	-1.395.039,09	628.360,91	-399.696,39
36. Finanzmittelveränderung						
				- Euro -		

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

5) Spalte 6 = Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KommHKVO)

4. Bilanz Gem. Neuenkirchen-Vörden zum 31.12.2021

Aktiva	2020	2021	Passiva	2020	2021
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
1. Immaterielles Vermögen ¹⁾	3.389.779,36	3.479.415,32	1. Nettoposition	55.782.666,04	56.457.430,77
1.1 Konzessionen			1.1 Basisreinvormögen	23.992.556,59	23.992.556,59
1.2 Lizenzen	14.688,00	31.628,00	1.1.1 Reinvermögen	23.992.556,59	23.992.556,59
1.3 Ähnliche Rechte	3.630,00	3.589,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)		
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.748.521,00	2.643.778,00	1.2 Rücklagen	4.486.079,60	4.470.223,33
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand			1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.484.427,11	2.484.427,11
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	622.940,36	800.420,32	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.653.238,24	1.653.238,24
2. Sachvermögen ¹⁾	53.245.847,12	54.526.891,35	1.2.3 Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände		
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	3.213.421,89	3.723.569,08	1.2.4 Zweckgebundene Rücklagen	348.414,25	332.557,98
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	16.639.535,45	16.419.281,45	1.2.5 Sonstige Rücklagen		
2.3 Infrastrukturvermögen	28.575.964,55	27.869.858,01	1.3 Jahresergebnis	7.947.694,18	8.578.759,28
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.122.403,00	2.237.425,00	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	6.647.702,32	7.947.694,18
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.496,00	12.496,00	1.3.1.1 Fehlbeträge aus § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG, auch in Verbindung mit § 182 Abs. 5 NKomVG		
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	639.121,00	678.063,00	1.3.1.2 Sonstige Fehlbeträge	6.647.702,32	7.947.694,18
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.329.966,00	1.312.454,00	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	1.299.991,86	631.065,10
2.8 Vorräte			1.4 Sonderposten ¹⁾	19.356.335,67	19.415.891,57
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	712.939,23	2.273.744,81	1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.179.912,91	13.203.678,91
3. Finanzvermögen ¹⁾	456.748,36	415.233,89	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	4.796.157,00	4.513.343,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			1.4.3 Gebührenaussgleich	343.660,75	343.660,75
3.2 Beteiligungen	60.010,76	61.005,76	1.4.4 Bewertungsausgleich		
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung			1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.030.288,01	1.349.191,91
3.4 Ausleihungen			1.4.6 Sonstige Sonderposten	6.317,00	6.017,00
3.5 Wertpapiere			2. Schulden	4.454.417,78	4.082.724,84
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	248.239,97	184.591,17	2.1 Geldschulden	4.141.680,35	3.773.558,59
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	84.295,33	106.096,74	2.1.1 Anleihen ²⁾		
3.8 Privatrechtliche Forderungen	11.198,92	8.910,25	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ²⁾	4.141.680,35	3.773.558,59
3.9 Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	53.003,38	54.629,97	2.1.3 Liquiditätskredite		
4. Liquide Mittel	5.533.002,44	4.595.033,80	2.2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	20.056,51	24.096,73	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	184.418,42	122.732,00
			2.4 Transferverbindlichkeiten ¹⁾	3.845,57	6.501,87
			2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten		

Passiva	2020	2021
	- Euro -	- Euro -
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	3.845,57	6.501,87
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen		
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten		
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen		
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten		
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten		
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten ¹⁾	124.473,44	179.932,38
2.5.1 Durchlaufende Posten	102.938,58	96.877,79
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer		
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	24.287,39	21.602,48
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	78.651,19	75.275,31
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	21.270,00	82.811,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen		
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	264,86	243,59
3. Rückstellungen	2.397.544,03	2.438.321,26
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen ¹⁾	2.200.799,61	2.030.665,46
3.1.1 Pensionsrückstellungen	1.898.878,00	1.746.058,00
3.1.2 Beihilferückstellungen	301.921,61	284.607,46
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen ³⁾	137.303,17	140.521,99
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung ³⁾	47.907,16	134.934,85
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldponien ³⁾		
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten ³⁾		
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen ³⁾		112.144,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren ³⁾		
3.8 Andere Rückstellungen	11.534,09	20.054,96
4. Passive Rechnungsabgrenzung	10.805,94	62.194,22

Bilanzsumme	2020	2021	Bilanzsumme	2020	2021
	- Euro -	- Euro -		- Euro -	- Euro -
	62.645.433,79	63.040.671,09		62.645.433,79	63.040.671,09
Unterschrift					
Neuenkirchen-Vörden, 06. Juni 2024					
			Bürgermeister		

Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

1) Die mit der Fußnote ¹⁾ gekennzeichneten Bilanzposten können in der zu veröffentlichenden Bilanz als Gesamtsummen ohne Untergliederung ausgewiesen werden.

2) Für die mit der Fußnote ²⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz zusammengefasst als Nr. „2.1.5 Geldschulden (ohne Liquiditätskredite)“ ausgewiesen werden dürfen.

3) Für die mit der Fußnote ³⁾ gekennzeichneten Bilanzposten gilt, dass sie in der zu veröffentlichenden Bilanz mit dem Bilanzposten Nr. 3.9 „Andere Rückstellungen“ zusammengefasst ausgewiesen werden dürfen.

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:

1.	Haushaltsreste	
	Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt	131.114,15 EUR
	Ermächtigungsübertragung für Investitionen	6.438.133,74 EUR
2.	Bürgschaften	988.846,14 EUR
3.	Gewährleistungsverträge	0,00 EUR
4.	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	270.230,76 EUR
5.	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 EUR
6.	über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	11.383,66 EUR
Summe Vorbelastungen		7.839.708,45 EUR

5. Anhang

5.1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurde ein detaillierter Leitfaden zur Vermögenserfassung erstellt. Die hierin dargelegten Bewertungsmethoden finden auch weiterhin Anwendung, sofern sie sich nicht speziell auf die Eröffnungsbilanz beziehen. Auf eine ausführliche Erläuterung in jedem Jahresabschluss wird daher verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Grundsätzlich gilt gem. § 124 NKomVG i.V.m § 47 KomHKVO dass Vermögensgegenstände mit ihrem Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen zu erfassen sind.

Sonstige abnutzbare Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens werden linear gem. der Abschreibungstabelle vom Nds. Innenministerium planmäßig abgeschrieben. Sofern ein Vermögensgegenstand hier nicht aufgeführt ist, erfolgt die Abschreibung anhand eines vergleichbaren Gegenstandes oder z.B. im Bereich der Abwasserbeseitigung auf Grund vorhandener anderer Abschreibungstabellen.

Seit der Einführung der Doppik im Jahr 2009 wurden die Abwasserkanäle entsprechend der Nds. Abschreibungstabelle mit einer Nutzungsdauer von 75 Jahren abgeschrieben; vorher wurde eine Nutzungsdauer von 50 zugrunde gelegt. Da in den Jahren 2009 bis 2014 immer wieder Teilstücke des Kanalnetzes saniert werden mussten, die deutlich jünger als 75 Jahre waren, wurde nach Absprache mit dem Bauamt und einem Planungsbüro ab dem Jahr 2014 wieder eine Nutzungsdauer von 50 Jahren für die Anlagenbuchhaltung und Abschreibung zugrunde gelegt. Dies wird auch in 2021 so fortgeführt.

Die Forderungen werden mit ihrem Nennwert angesetzt. Ein mögliches Ausfallrisiko wird durch eine Einzelwert- bzw. Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Schulden werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Für alle erkennbaren Risiken werden Rückstellungen in die Bilanz einstellt. Die Höhe der Rückstellungen bemisst sich nach Kostenschätzungen.

Erhaltene Zuschüsse und Beiträgen werden mit dem zum Soll gestellten Betrag erfasst und gemäß der Nutzungsdauer des korrespondierenden Vermögensgegenstandes linear ertragswirksam aufgelöst.

Eine Ausnahme von dieser Regel sind die Beiträge für den Schmutzkanal. Der Beitrag gilt sowohl für das Kanalnetz als auch für die Kläranlage mit den gesamten technischen Einrichtungen. Für diese Vermögensgegenstände gelten unterschiedliche Abschreibungssätze. Außerdem kann der Beitrag keinem Gegenstand direkt zugeordnet werden. Die bisherige Abschreibungsdauer des Kanalnetzes lag bei 50 Jahren, die Abschreibungsdauer für die Kläranlage zwischen 10 und 35 Jahre. Da das Kanalnetz den größten Teil des Anlagevermögens Abwasserbeseitigung ausmacht, wurde für die Eröffnungsbilanz festgelegt, dass die Beiträge analog zum Kanalnetz mit 50 Jahren abgeschrieben werden.

Nach Rücksprache mit der Fa. Schneider & Zajontz, die bis zur Einführung der Doppik für die Fortschreibung des Anlagevermögens Abwasserbeseitigung zuständig war, wurde ein neuer Auflösungsschlüssel ermittelt. Dafür wurden die Abschreibungen ins Verhältnis gesetzt mit den Herstellungskosten. Die Herstellungskosten von Grundstücken und bereits abgeschriebenem Vermögensgegenständen blieben dabei unberücksichtigt. Aufgrund dieser Berechnung ergibt sich eine Nutzungsdauer von 42 Jahren, die für die Auflösung der Beiträge Schmutzkanal zugrunde gelegt wird. Anhand der Herstellungswerte der Schmutzwasserbeseitigung zum 31.12.2019 wurde eine Überprüfung der Nutzungsdauer vorgenommen. Danach könnte die Auflösung der Schmutzwasserbeiträge von 42 auf 43 Jahre angehoben werden. Im Hinblick auf eine Kontinuität der Bilanz soll darauf jedoch verzichtet werden und die Abschreibung erfolgt weiterhin über 42 Jahre.

Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (z.B. Grundstücke) werden beim Reinvermögen ausgewiesen (§ 44 Abs. 5 KomHKVO).

5.2 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

5.2.1 außerordentliche Erträge

Es wurde insgesamt außerordentliche Erträge in Höhe von 40.824,59 € erzielt. Die Summe verteilt sich wie folgt:

Sachkonto 531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	21.362,09 €
Sachkonto 531200	Ertr. Veräußerung beweglicher Vermögensgegenstände	19.462,50 €
Gesamt		40.824,59 €

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden: Der bei der Veräußerung eines Grundstücks über dem Buchwert liegende Betrag wird hier gebucht.

Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen entstehen bei einem Verkaufserlös oberhalb des Bilanzwertes. Die Erträge sind durch den Verkauf des alten Schleppers John Deere sowie des Düker Schlegelmulchers vom Bauhof entstanden.

5.2.2 außerordentliche Aufwendungen

Es wurden insgesamt außerordentliche Aufwendungen in Höhe 37.684,33 € gebucht. Die Summe verteilt sich wie folgt:

Sachkonto 513100	Außerplanmäßige Abschreibung auf Sachvermögen	1.966,00 €
Sachkonto 532100	Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	35.718,33 €
Gesamt		37.684,33 €

Außerplanmäßige Abschreibungen entstehen u.a. bei einem Anlagenabgaben ohne Erlös, bei der die Anlage noch einen Restbuchwert hat. Hier wurden die Brücke über dem GW 236 sowie über der Aue/Mußteilstwall ersetzt.

Aufwendungen aus der Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden entstehen, wenn der Verkaufserlös unterhalb des Bilanzwertes liegt. Es handelt sich um Grundstücke im Bereich der Gemarkung Vörden.

5.3 sonstige Angaben

- Ein ausführlicher Rechenschaftsbericht zur Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung wird auf Grund des Ratsbeschlusses vom 23.04.2024 zum Verzicht auf den Anhang nach § 128 Abs. 2 Nr. 4 NkomVG nicht erstellt.
- Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht übernommen
- Bei der unterhalb der Bilanz ausgewiesenen Bürgschaft handelt es sich um eine Ausfallbürgschaft zugunsten der Niedersachsenpark GmbH
- Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, sind nicht bekannt.
- Nicht abgedeckte Fehlbeträge aus Vorjahren bestehen nicht.

6. Anlagen zum Anhang

6.1 Anlagenübersicht

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen in 2021	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020		
Vermögen ¹⁾	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1. Immaterielles Vermögen	5.239.226,57	325.627,78	0,00	0,00	5.564.854,35	-1.849.447,21	-235.991,82	0,00	0,00	0,00	-2.085.439,03	3.479.415,32	3.389.779,36	
1.1 Konzessionen														
1.2 Lizenzen	80.098,21	26.101,82	0,00	0,00	106.200,03	-65.410,21	-9.161,82	0,00	0,00	0,00	-74.572,03	31.628,00	14.688,00	
1.3 Ähnliche Rechte	4.071,10	0,00	0,00	0,00	4.071,10	-441,10	-41,00	0,00	0,00	0,00	-482,10	3.589,00	3.630,00	
1.4 Geleist. Investitionszuwendungen und Investitionszuschüsse	4.435.069,48	113.450,00	0,00	0,00	4.548.519,48	-1.686.548,48	-2.18.193,00	0,00	0,00	0,00	-1.904.741,48	2.643.778,00	2.748.521,00	
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand														
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	719.987,78	186.075,96	0,00	0,00	906.063,74	-97.047,42	-8.596,00	0,00	0,00	0,00	-105.643,42	800.420,32	622.940,36	
2. Sachvermögen (ohne Vorräte u. geringwertige VG)	83.094.340,91	3.368.948,55	-323.194,38	0,00	86.140.095,08	-29.848.493,79	-1.862.408,46	97.698,52	0,00	0,00	-31.613.203,73	54.526.891,35	53.245.847,12	
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken	3.213.421,89	738.004,24	-223.529,86	-4.327,19	3.723.569,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.723.569,08	3.213.421,89	

¹⁾ In der Anlagenübersicht auszuweisen sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

²⁾ Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A, Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen							Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen in 2021	Auflösungen ³⁾	Zuschreibungen in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2020		
Vermögen ¹⁾	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	21.480.207,53	80.549,67	-1.005,62	6.443,20	21.566.194,78	-4.840.672,08	-307.246,87	1.005,62	0,00	0,00	-5.146.913,33	16.419.281,45	16.639.535,45	
2.3 Infrastrukturvermögen	50.564.026,14	492.679,01	-18.897,00	18.171,42	51.055.979,57	-21.988.061,59	-1.214.990,97	16.931,00	0,00	0,00	-23.186.121,56	27.869.858,01	28.575.964,55	
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	2.348.489,37	147.349,96	0,00	0,00	2.495.839,33	-226.086,37	-32.327,96	0,00	0,00	0,00	-258.414,33	2.237.425,00	2.122.403,00	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.496,00	0,00	0,00	0,00	12.496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.496,00	12.496,00	
2.6 Maschinen u. tech. Anlagen; Fahrzeuge	1.627.541,34	126.504,09	-60.000,00	0,00	1.694.045,43	-988.420,34	-87.562,09	60.000,00	0,00	0,00	-1.015.982,43	678.063,00	639.121,00	
2.6.1 Fahrzeuge	1.605.750,21	126.504,09	-60.000,00	0,00	1.672.254,30	-970.089,21	-87.274,09	60.000,00	0,00	0,00	-997.363,30	674.891,00	635.661,00	
2.6.2 Maschinen	21.791,13	0,00	0,00	0,00	21.791,13	-18.331,13	-288,00	0,00	0,00	0,00	-18.619,13	3.172,00	3.460,00	
2.6.3 Technische Anlagen														
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung; Pflanzen und Tiere	3.135.219,41	202.768,57	-19.761,90	0,00	3.318.226,08	-1.805.253,41	-220.280,57	19.761,90	0,00	0,00	-2.005.772,08	1.312.454,00	1.329.966,00	
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	712.939,23	1.581.093,01	0,00	-20.287,43	2.273.744,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.273.744,81	712.939,23	

1) In der Anlagenübersicht auszuweisen sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.

2) Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen, Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.

3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.

gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschrei- bungen in 2021	Auflösungen ³⁾	Zuschrei- bungen in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020	- Euro -
Vermögen ¹⁾	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
3. Finanzvermögen 2) (ohne Forderungen und durchlaufende Posten)	60.010,76	1.075,00	-80,00	0,00	61.005,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.005,76	60.010,76	
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen														
3.2 Beteiligungen	60.010,76	1.075,00	-80,00	0,00	61.005,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.005,76	60.010,76	
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung														
3.4 Ausleihungen														
3.5 Wertpapiere														
insgesamt	88.393.578,24	3.695.651,33	-323.274,38	0,00	91.765.955,19	-31.697.941,00	-2.098.400,28	97.698,52	0,00	0,00	-33.698.642,76	58.067.312,43	56.695.637,24	

1) In der Anlagenübersicht auszuweisen sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.
2) Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A, Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.
3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge.

6.2 Forderungsübersicht

gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020	Mehr(+)/ weniger(-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
Öffentlich-rechtliche Forderungen	184.591,17	183.297,56	1.293,61		248.239,97	-63.648,80
Forderungen aus Transferleistungen	106.096,74	106.096,74			84.295,33	21.801,41
Privatrechtliche Forderungen	10.484,01	10.484,01			11.418,92	-934,91
Summe aller Forderungen	301.171,92	299.878,31	1.293,61		343.954,22	-42.782,30

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen.
Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte di

6.3 Schuldenübersicht

gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO

Art der Schulden ¹⁾	Gesamtbetrag am 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2020	Mehr(+)/ weniger(-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren		
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	3.773.558,59	46.437,54	123.282,48	3.603.838,57	4.141.680,35	-368.121,76
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.773.558,59	46.437,54	123.282,48	3.603.838,57	4.141.680,35	-368.121,76
1.3 Liquiditätskredite						
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.732,00	122.732,00			178.360,84	-55.628,84
4. Transferverbindlichkeiten	6.501,87	6.501,87			3.845,57	2.656,30
5. Sonstige Verbindlichkeiten	179.932,38	179.932,38			124.473,44	55.458,94
Schulden insgesamt	4.082.724,84	355.603,79	123.282,48	3.603.838,57	4.448.360,20	-365.635,36

6.4 Übertragung Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Aufwendungen (Auszahlungen) Ergebnishaushalt

PSP Element	Bezeichnung	Sachkonto	Betrag	Bemerkungen
P1.211000.001	Grundschule Neuenkirchen	427100	32.563,80 €	Budget
P1.211000.003	Grundschule Vörden	427100	24.009,94 €	Budget
P1.216000.001	Oberschule Neuenkirchen-Vörden	427100	39.188,42 €	Budget
P1.252000.001	nichtwissenschaftliche Museen	443100	10.000,00 €	Konzept Schlachtereimuseum
P1.365000.001	Kindergarten Sonnenland	421100	15.000,00 €	Schottern Parkplatz
P1.367500.001	Familienservicebüro	431800	190,36 €	Spende für soz. Zwecke
P1.351000.001	Integrationsarbeit	427124	4.000,00 €	Budget
P1.315600.001	Integrationstreff	427124	- €	Budget
P1.366100.001	Jugendtreff	427100	6.161,63 €	Budget
			131.114,15 €	

Ausgaben (Auszahlungen) investiv

PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Betrag	Bemerkungen
I1.000012.510	Sachanlagevermögen GS Neuenkirchen	783110	10.774,36 €	Budget
I1.000014.510	Sachanlagevermögen GS Vörden	783110	17.700,00 €	Budget
I1.000020.510	Sachanlagevermögen OBS Neuenkirchen	783110	31.267,03 €	Budget
I1.000050.500	Erweiterung Straßenbeleuchtung	787200	18.156,06 €	u.a. Holdorfer Str. Reutestr. Vördener Str. etc.
I1.00052.500	Sanierung u. Erweiterung Schmutzkanal	787200	40.000,00 €	u.a. Dreuge Mesk
I1.000064.500.001	Erschließung Gewerbeglände Hörster Heide II	787200	19.644,05 €	Maßnahme nicht fertig
I1.000065.500	Bau von Regenrückhaltebecken	787200	50.000,00 €	u.a. Hörster Heide
I1.000068.500	Erwerb von Grundstücken	782100	600.000,00 €	lfd. Verhandlungen
I1.000084.500	Oberflächenentwässerungskonzept Vörden	787200	10.000,00 €	nicht abgeschlossen
I1.000089.500	Erwerb von Grundstücken als Bauland	782100	474.778,85 €	u.a. Lindestr. Alfhausener Str., Koppeln
I1.000106.500	Bau Sportplatz Vörden	787200	527.847,74 €	Maßnahme nicht abgeschlossen
I1.000106.500.001	Sanierung Sportlerheim	781800	60.000,00 €	Maßnahme nicht abgeschlossen
I1.000115.500	Löschwasserbrunnen Außenbereich	787200	15.000,00 €	noch nicht fertig
I1.000157.500	Erweiterung GS Neuenkirchen	787100	6.500,00 €	noch in der Planung
I1.000158.500	Erweiterung GS Vörden	787100	966.039,78 €	noch in der Umsetzung
I1.000158,510	Möblierung Erweiterung Gs Vörden	783110	145.451,25 €	Lieferung steht noch aus

PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Betrag	Bemerkungen
I1.000199.500	Digitalpakt Grundschule Neuenkirchen	787100	30.000,00 €	Umsetzung steht noch aus
I1.000200.500	Digitalpakt GS Vörden	787100	43.829,02 €	noch nicht abgeschlossen
I1.000201.500	Digitalpakt OBS Neuenkirchen	787100	154.686,18 €	Maßnahmen nicht abgeschlossen
I1.000202.500	Digitalpakt Schulen Gem. Nkn.-Vörden	787100	88.400,00 €	Maßnahme läuft noch
I1.000208.500	Beleuchtung Sporthalle Vörden	787100	36.000,00 €	In Vorbereitung
I1.000209.525	Investitionszuschuss TC Neuenkirchen e.V.	781800	65.100,00 €	noch nicht abgerufen
I1.000210.500	Brandschutzmaßnahmen OBS	787100	115.000,00 €	in Planung
I1.000214.510	Digitalpakt - Lehrerendgeräte	783110	39.890,21 €	Abrechnung steht aus
I1.000215.500	Einbau RLT Anlage OBS	787100	129.165,20 €	in Planung
I1.000216.500	Einbau RLT Anlage GS Vörden	787100	100.000,00 €	in Planung
I1.000218.500	Administrationskosten Digitalpakt	787100	41.100,00 €	nicht abgeschlossen
I1.000219.510	Förderprogramm Lüften an Schulen	783110	18.900,00 €	nicht abgeschlossen
I1.300000.500	Sanierung Friedhofskapelle Vörden	787100	316.995,81 €	laufende Maßnahme
I1.300005.510	HLF 20 Feuerwehr Vörden	783110	8.000,00 €	Planung läuft
I1.300014.500	Neubau Feuerwehrgerätehaus Vörden	787100	5.821,42 €	Planung läuft
I1.300028.510	TLF 4000 Feuerwehr Neuenkirchen	783110	242.590,06 €	Lieferung steht noch aus
I1.300041.500	Ausbau von ÖPNV Haltestelle	787200	263.720,00 €	Planung läuft
I1.300043.500	Löschwasserbrunnen Außenbereich Neuenkirchen	787200	15.000,00 €	noch nicht fertiggestellt
I1.300048.510	Faltbehälter Fw Vörden	783110	1.800,00 €	Lieferung steht noch aus
I1.300050.510	Möbel Amt 50 - 3 Büros	783110	376,62 €	Restlieferung steht aus
I1.300052.510	Wallboxen Aktion (Ladestation E-Auto)	783110	11.000,00 €	
I1.500006.500	Anlegung Parkplatz Kiga Regenbogen	787200	40.000,00 €	Maßnahme nicht fertig
I1.500011.500	Erweiterung Parkplatz KiGa Sonnenland	787200	15.000,00 €	noch in Planung
I1.500015.500	Krippenanbau Kita Sonnenland	787100	11.853,27 €	Schlussrechnung fehlt
I1.500017.500	Erweiterung Kita St. Elisabeth 3. Regelgruppe	787100	50.000,00 €	in Planung
I1.500019.510	Einrichtung Kita St. Christophorus - Außengruppe	783110	94.000,00 €	nicht abgeschlossen
I1.500020.500	Neubau Kita St. Christophorus	787100	50.000,00 €	in Planung
I1.500021.500	Spielplatz St. Christophorus - Außenstelle	783110	30.000,00 €	noch nicht abgerechnet
I1.500021.500	Spielplatz St. Christophorus - Außenstelle	787200	20.000,00 €	noch nicht abgerechnet
I1.600043.500	SW-Entastungspumpwerk OT Neuenkirchen	787200	69.951,21 €	noch im Planungsstatus
I1.600046.535	Erwerb Werteinheiten für Ausgleichsflächen	783110	289.793,42 €	lfd. Verhandlungen
I1.600065.500	Sanierung Brücke GW 236 über Flöte	787300	29.349,97 €	Maßnahme nicht abgeschlossen
I1.600070.500.001	Endausbau BG Auf der Koppelheide	787200	347.278,51 €	nicht abgeschlossen

PSP-Element	Bezeichnung	Sachkonto	Betrag	Bemerkungen
I1.600070.500.002	Beleuchtung BG Auf der Koppelheide	787200	25.000,00 €	nicht abgeschlossen
I1.600071.500.001	Endausbau Reutestraße 2. BA	787200	60.000,00 €	nicht abgeschlossen
I1.600071.500.002	Endausbau Reutestraße - Außenbereich	787200	45.000,00 €	nicht abgeschlossen
I1.600080.525	Nds. Park Anschluss A1-Verlängerung K149	781200	267.500,00 €	in Planung
I1.600088.525	Radweg L 852 - Planungskosten	781100	25.000,00 €	in Planung
I1.600094.500	Oberflächenentwässerungskonzept Dreuge Mesk	787200	10.000,00 €	in Planung
I1.600104.525	Kreuzung Holdorfer Str. / Dammer Straße	781200	74.021,00 €	in Planung
I1.600111.500.001	Einhausung Eindickungsanlage	787100	42.554,88 €	in Planung
I1.600115.500.001	SW-Kanal MI Lindenstraße	787200	8.297,84 €	in Planung
I1.600115.500.002	Rw-Kanal MI Lindenstraße	787200	5.000,00 €	in Planung
I1.600115.500.003	Erschließungsstraße MI Lindenstraße	787200	10.000,00 €	in Planung
I1.600122.500	Anlegung KVP Lindenstraße - L76	787200	50.000,00 €	in Planung
I1.600123.500	Errichtung Mobilitätsstation Neuenkirchen	787200	20.000,00 €	In Planung
I1.600124.525	Zuschuss Einbau Zisternen	781800	28.000,00 €	noch nicht alles abgerufen
			6.438.133,74 €	

Übernahme Kreditermächtigung

KSBK	Finanzstelle 612000010	692230	75.000,00 €
Kreditmarkt	Finanzstelle 612000010	692730	2.425.000,00 €
			2.500.000,00 €

Die vorhandenen liquiden Mittel reichen nicht aus, um die Haushaltsreste abzudecken. Daher wird eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.500.000 EUR in das Jahr 2022 übernommen.

6.5 Rückstellungsübersicht

gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO

Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres	Zuführung	Inanspruch- nahme und Herabsetzung ²⁾	Auflösung ³⁾	Umbuchung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Mehr (+)/ weniger (-)
	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
	1	2	3	4	5	5	7
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen davon	2.030.665,46	1.639,15	-171.773,30			2.200.799,61	-170.134,15
1.1 Pensionsrückstellungen	1.746.058,00		-152.820,00			1.898.878,00	-152.820,00
1.2 Beihilferückstellungen	284.607,46	1.639,15	-18.953,30			301.921,61	-17.314,15
2. Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	140.521,99	21.422,23	-18.203,41			137.303,17	3.218,82
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	134.934,85	114.934,85	-27.907,16			47.907,16	87.027,69
4. Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien							
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten							
6. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	112.144,00	112.144,00				0,00	112.144,00
7. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren							
8. andere Rückstellungen	20.054,96	13.700,00	-5.179,13			11.534,09	8.520,87
Summe aller Rückstellungen	2.438.321,26	263.840,23	-223.063,00			2.397.544,03	40.777,23

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz

2) Inanspruchnahme und Herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

3) Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen.

7. Nachweis über die Maßnahmen, deren Durchführung sich über mehrere Jahre erstreckt.

Als Nachweis über diese Maßnahmen dient eine Aufstellung über die Veränderung der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (Aktiva) und erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten (Passiva). Es wird dargestellt, wie sich die Ende 2020 noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen weiterentwickelt haben. Die Aufstellung wird unterteilt in Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände, geleistete Anzahlungen - Anlagen im Bau, Anzahlungen auf Sonderposten.

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (in der Bilanz in der Position 1.6 - sonstiges immaterielles Vermögen enthalten, Kto 9000)

Maßnahme	PSP-Element	Stand 01.01.2021	Zugänge/ Investitionen 2021	Fertigstellung/ Umbuchung 2021	Stand 31.12.2021
Planung / Beratung DE Vörden	11.000057.500.001	22.198,49 €	5.869,38 €		28.067,87 €
Kreuzung Holdorfer Straße / Dammer Straße	11.600104.525	978,88 €	- €		978,88 €
		23.177,37 €	5.869,38 €	- €	29.046,75 €

Anzahlungen auf Sonderposten (Kto 215000)

Maßnahme	PSP-Element	Stand 01.01.2021	Zugänge/ Investitionen 2021	Fertigstellung/ Umbuchung 2021	Stand 31.12.2021
Erschließungsbeiträge Am Hollersbach	11.000047.560	143.370,01 €	- €	- €	143.370,01 €
Erschließungsbeiträge Holdorfer Straße	11.000047.560	18.316,13 €	- €	18.316,13 €	- €
Anliegerbeiträge Reutestraße (Außenbereich)	11.000048.560	3.700,19 €	- €	- €	3.700,19 €
Landeszusch. Sanierung Friedhofskapelle	11.300000.555	- €	278.324,25 €	- €	278.324,25 €
Zuschuss Sanierung GW 186 Mühlendamm	11.600064.555	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00 €
Erschließungsbeiträge BG Koppelheide	11.600070.560	832.729,72 €	61.067,74 €	- €	893.797,46 €
Anliegerbeiträge Gemeindeweg 152	11.600075.560	2.171,96 €	- €	2.171,96 €	- €
		1.030.288,01 €	339.391,99 €	20.488,09 €	1.349.191,91 €

geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Kto 91000, 96000)

Maßnahme	PSP-Element	Stand 01.01.2021	Zugänge/ Investitionen 2021	Fertigstellung/ Umbuchung 2021	Stand 31.12.2021
Erweiterung Straßenbeleuchtung Reutestraße	11.000050.500	2.586,02 €	- €		2.586,02 €
Erweiterung Straßenbeleuchtung BG Auf der Koppelheide	11.000050.500	937,96 €	- €		937,96 €
Sanierung Schmutzkanal - Hausanschl. Dreuge Mesk	11.000052.500	- €	590,63 €		590,63 €
Erschl. Gewerbegebiet Hörster Heide II	11.000064.500.001	355,95 €	- €		355,95 €
Erwerb v. Grundstücken Erbbaur. Flst 220/34 Fl 3 Nr 1	11.000068.500	- €	8.063,00 €	- €	8.063,00 €
Übertrag		3.879,93 €	8.653,63 €	- €	12.533,56 €

Maßnahme	PSP-Element	Stand 01.01.2021	Zugänge/ Investitionen 2021	Fertigstellung/ Umbuchung 2021	Stand 31.12.2021
Übertrag		3.879,93 €	8.653,63 €	- €	12.533,56 €
Erwerb v. Grundstücken Flst 42/29 Fl 4 Verkehrsfl.Koppelh	11.00068.500	- €	176,32 €	- €	176,32 €
Erwerb v. Grundstücken Flrst. 68/4 Fl 20 Nkn	11.00068.500	- €	233,66 €	- €	233,66 €
Oberflächenentwässerungskonzept Vörden	11.000084.500	17.563,79 €	- €	- €	17.563,79 €
Erwerb Grundstücke Bauland Bg Hörster Kämppe	11.00089.500	- €	321,30 €	- €	321,30 €
Bau Sportplatz Vörden	11.000106.500	81.613,82 €	538,44 €	- €	82.152,26 €
Sanierung Sportlerheim Vörden	11.000106.500.001	90.404,00 €	176.500,00 €	- €	266.904,00 €
Erweiterung Grundschule Neuenkirchen	11.000157.500	- €	13.500,00 €	- €	13.500,00 €
Erweiterung Grundschule Vörden	11.000158.500	142.458,11 €	1.002.001,20 €	- €	1.144.459,31 €
Möblierung Erweiterung GS Vörden	11.000158.510	- €	198,83 €	- €	198,83 €
Erweiterung Rathaus Neuenkirchen	11.000187.500	7.437,50 €	- €	- €	7.437,50 €
Digitalpakt Oberschule Neuenkirchen	11.000201.500	- €	182.313,82 €	- €	182.313,82 €
Erwerb Lehrerdgeräte Digitalpakt	11.000214.510	- €	6.309,79 €	- €	6.309,79 €
Einbau RLT Anlage OBS Neuenkirchen-Vörden	11.000215.500	- €	10.834,80 €	- €	10.834,80 €
Sanierung Friedhofskapelle Vörden	11.300000.500	99.301,29 €	35.207,19 €	- €	134.508,48 €
Neubau Feuerwehrhaus Vörden	11.300014.500	- €	29.178,58 €	- €	29.178,58 €
TLF 4000 FW Neuenkirchen	11.300028.510	36.546,30 €	103.256,68 €	- €	139.802,98 €
Ausbau ÖPNV Haltestelle	11.300041.500	9.280,00 €	- €	- €	9.280,00 €
Zaunanlage Kiga Regenbogen	11.500000.500	11.664,43 €	- €	- €	11.664,43 €
SW-Entlastungspumpwerk Neuenkirchen	11.600043.500.001	10.049,79 €	- €	- €	10.049,79 €
Baustraße BG Alfhausener Straße	11.600047.500	24.285,25 €	- €	- €	24.285,25 €
Baustraße BG Auf der Koppelheide	11.600057.500	157.644,69 €	- €	- €	157.644,69 €
Sanierung Brücke GW 236 über WL Flöte	11.600065.500	6.571,15 €	96.809,14 €	103.380,29 €	- €
Endausbau BG Auf der Koppelheide	11.600070.500.001	- €	2.721,49 €	- €	2.721,49 €
Sanierung GW 152 (1846-Kreuzung Hörnsch)	11.600075.500	1.037,26 €	114.070,54 €	115.107,80 €	- €
Erweiterung Sanitäranlagen Bauhof	11.600086.500	6.443,20 €	38.025,27 €	44.468,47 €	- €
Sanierung GW 346 zw. Bahn und L852	11.600099.500	522,90 €	- €	- €	522,90 €
Einhausung Eindickungsanlage	11.600111.500.001	- €	3.652,56 €	- €	3.652,56 €
Eindickungsanlage Klärschlamm	11.600111.500.002	- €	3.792,56 €	- €	3.792,56 €
Fußgängerbrücke vördener Aue	11.600112.500	6.235,82 €	4.529,83 €	10.765,65 €	- €
SW-Kanal MI Lindenstraße	11.600115.500.001	- €	1.702,16 €	- €	1.702,16 €
		712.939,23 €	1.834.527,79 €	262.956,56 €	2.273.744,81 €

8. Kennzahlen des Jahresabschlusses

Mit Einführung des neuen kommunalen Rechnungswesens hat das Ministerium für Inneres, Sport und Integration gefordert, dass zukünftig auch Kennzahlen ermittelt werden sollen. Sie sollen eine Bewertung der wirtschaftlichen Lage jede Kommune nach einheitlichen Kriterien vereinfachen.

Als Kennzahlen werden in der Regel Verhältniszahlen verwendet, da diese leicht überschaubar und vergleichbar sind.

Liegen für eine Kommune Kennzahlen für mehrere Jahre vor, so kann grundsätzlich eine Aussage über die Entwicklung der Kommune getroffen werden. Bei der Auswertung ist jedoch zu beachten, dass diese nur im Zusammenhang mit weiteren Informationen interpretiert werden können. So können einmalige Einflüsse die Kennzahlenentwicklung beeinflussen und so den Gesamteindruck unverhältnismäßig verändern.

Auch interkommunale Vergleiche sind nur mit Einschränkungen möglich, da die kommunale Landschaft zu unterschiedlich ausgeprägt ist. Auch hier sind für eine objektive Beurteilung weitere Informationen erforderlich.

Es schließt sich eine Übersicht über die gebildeten Kennzahlen an. Danach folgen weitere Erläuterungen zu den einzelnen Kennzahlen.

Kennzahlen Bilanz	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nettopositionsquote	78,91 %	79,35 %	80,06 %	86,76 %	87,85 %	89,05 %	89,56 %
Fremdkapitalquote	21,09 %	20,65 %	19,94 %	13,24 %	12,15 %	10,95 %	10,44 %
Anlagendeckungsgrad I	81,45 %	84,90 %	88,24 %	96,10 %	101,21 %	98,30 %	97,14 %
Anlagendeckungsgrad II	95,9 %	98,71 %	100,91 %	108,01 %	112,62 %	108,69 %	103,34 %
Abschreibungsintensität	14,64 %	13,04 %	13,4 %	13,33 %	13,13 %	13,49 %	14,14 %
Reinvestitionsquote	105,02 %	129,69 %	145,04 %	132,21 %	134,48 %	217,70 %	177,28 %
Liquidität I. Grades	142,97 %	331,43 %	565,28 %	496,90 %	769,96%	672,94 %	460,46 %
Liquidität II. Grades	178,57 %	363,46 %	607,38 %	565,36 %	886,21 %	714,62 %	490,51 %
Liquiditätskreditquote	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Steuerquote	51,38 %	61,97 %	62,24 %	63,73 %	63,63 %	65,56 %	59,58 %
Personalintensität	19,59 %	17,15 %	17,85 %	18,53 %	18,77 %	19,25 %	18,89 %
Zinslastquote	1,47 %	1,18 %	1,09 %	0,90 %	1 %	0,73 %	0,65 %

Die Steigerung der Nettopositionsquote und das Absinken der Fremdkapitalquote in 2018 stehen in einem Zusammenhang, da durch die Änderungen in der KomHVO Teile der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs in die Nettoposition übergeleitet wurden.

Gegenüber dem Vorjahr sind alle Kennzahlen – mit Ausnahme der Abschreibungsintensität – gesunken. Das diese Position nicht gesunken ist liegt u.a. daran, dass in den vergangenen Jahren die Reinvestitionsquote jeweils über 100 % lag. Da mehr investiert wurde, als Werteverluste durch Abschreibungen entstanden sind, steigen in den Folgejahren die Abschreibungen.

Die aufgelisteten Kennzahlen werden wie folgt ermittelt:

Kapitalstruktur

Nettopositionsquote	<u>Nettoposition</u> x 100				
	Bilanzsumme				
	<u>56.457.430,77 €</u>	x	100		
				63.040.671,09 €	89,56 %

Die Nettopositionsquote zeigt an, wie hoch der Anteil der Nettoposition am Gesamtvermögen ist. Der Wert sollte möglichst hoch sein.

Fremdkapitalquote	<u>Schulden</u> + Rückstellungen + PRAP x 100								
	Bilanzsumme								
	<u>4.082.724,84 €</u>	+	<u>2.438.321,26 €</u>	+	<u>62.194,22 €</u>	x	100		
								63.040.671,09 €	10,44 %

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtvermögen an. Der Wert sollte möglichst niedrig sein.

Vermögensstruktur

Anlagendeckungsgrad I	<u>Eigenkapital</u> x 100				
	Anlagevermögen				
	<u>56.457.430,77 €</u>	x	100		
				58.120.368,64 €	97,14 %
Anlagendeckungsgrad II	<u>Eigenkapital</u> + langfristiges Fremdkapital x 100				
	Anlagevermögen				
	<u>56.457.430,77 €</u>	+	<u>5.349.896,57 €</u>		
				58.120.368,64 €	106,34 %

Zum Anlagevermögen gehören die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sachanlagen und die Finanzanlagen, zum langfristigen Fremdkapital gehören die Schulden über 5 Jahre und die Pensionsrückstellungen.
Der Anlagendeckungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital bzw. durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein. Der Anlagendeckungsgrad soll zwischen 70 % und 100 % liegen, der Anlagendeckungsgrad II sollte bei 100 % liegen. Die Werte sind gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Abschreibungsintensität	<u>Abschreiben auf Sach- und immaterielles Vermögen</u>	x	100	
	ordentliche Gesamtaufwendungen			
	<u>2.098.400,28 €</u>	x	100	
				14.835.857,57 €
				14,14 %

Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Reinvestitionsquote	<u>Bruttoinvestitionen</u>	x	100	
	Afa Immaterielles u. Sachvermögen			
	<u>3.720.124,24 €</u>	x	100	
				2.098.400,28 €
				177,28 %

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Eine Quote von 100% ist erstrebenswert. Liegt die Quote erheblich höher, führt dies zu steigenden Abschreibungen in den Folgejahren.

Finanzstruktur

Liquidität 1. Grades	<u>liquide Mittel</u>	x	100	
	kurzfristiges Fremdkapital			
	<u>4.595.033,80 €</u>	x	100	
				997.917,27 €
				460,46 %

Liquidität 2. Grades	<u>Liquide Mittel</u>	+	<u>kurzfristige Forderungen</u>	x	100	
			kurzfristiges Fremdkapital			
	<u>4.595.033,80 €</u>	+	<u>299.878,31 €</u>	x	100	
						997.917,27 €
						490,51 %

Zum kurzfristigen Fremdkapital gehören die Schulden mit einer Laufzeit bis 1 Jahr, PRAP, Beihilfe-rückstellungen, Rückstellungen Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen, sowie andere Rückstellungen

Zu den kurzfristigen Forderungen gehören die Forderungen mit einer Laufzeit von 1 Jahr.

Die Kennzahl bewertet die Zahlungsfähigkeit der Kommune. Der Wert sollte möglichst hoch sein und ist gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Liquiditätskreditquote	<u>Liquiditätskredite</u>	x	100	
	Einzahlungen aus lfd. Verw.Tätigkeit			
	- €	x	100	
		14.263.090,72 €		0,00 %

Je höher die Kennzahl ist, desto höher ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde

Ertrags-/Aufwandslage

Steuerquote	<u>Steuererträge u. ähnl. Abgaben</u>	x	100	
	ordentliche Gesamtaufwendungen			
	8.838.703,13 €	x	100	
		14.835.857,57 €		59,58 %

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann.

Personalintensität	<u>Personalaufwendungen</u>	x	100	
	ordentliche Gesamtaufwendungen			
	2.801.999,56 €	x	100	
		14.835.857,57 €		18,89 %

Die Kennzahl gibt Auskunft in welchem Umfang Mittel für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Zinslastquote	<u>Zinsaufwendungen</u>	x	100	
	ordentliche Gesamtaufwendungen			
	102.381,90 €	x	100	
		15.835.857,57 €		0,65 %

Die Kennzahl gibt die anteilige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde zu Folge.

9. Zusammenfassung

Nach dem Haushaltsjahr sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, die hier erwähnt werden müssten.

Die Tendenz der vergangenen Jahre hat sich erfreulicherweise fortgesetzt, so dass auch das Ergebnis 2021 besser ausgefallen ist, als geplant. Statt des geplanten Fehlbetrages von 279.620 EUR wurde im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss von 627.924,84 EUR erwirtschaftet. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen waren nicht geplant, die tatsächliche Entwicklung führt zu einem Überschuss von 3.140,26 EUR. Erläuterungen zu den außerordentlichen Beträgen finden sich unter 5.2. Ein ausführlicher Rechenschaftsbericht mit Erläuterungen für die Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen erfolgt für das Jahr 2021 nicht, da durch Ratsbeschluss vom 23.04.2024 von der Möglichkeit Gebrauch gemacht wurde gem. § 1 Abs. 1 Nr. 1 NBKAG auf den Anhang und damit auch auf den Rechenschaftsbericht zu verzichten.

Die Verwaltung wird dem Rat der Gemeinde Neuenkirchen-Vörden vorschlagen, den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses von 627.924,84 EUR der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses von 3.140,26 EUR durch der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nicht mehr zu genehmigen

Von der Kreditermächtigung 2021 wurde, wie bereits auch schon in den Vorjahren, kein Gebrauch gemacht. Auch die übertragene Kreditermächtigung aus 2020 wurde nicht beansprucht und ist somit verfallen. Von der Kreditermächtigung 2021 in Höhe von 3.131.525 EUR wurden 2,5 Mio. EUR zu Finanzierung von Haushaltsresten in das Jahr 2022 übertragen. Der Schuldenstand sinkt von 4.141.680,35 EUR Ende 2020 auf 3.773.558,59 EUR Ende 2021, Die Verschuldung aus Krediten sinkt gegenüber dem Vorjahr somit um rd. 368.000 EUR Die übertragene Kreditermächtigung kann aber im nächsten Jahr zu einer Erhöhung der Verschuldung führen.

Es wurden investive Haushaltsreste von rd. 6,44 Mio. EUR gebildet. Die Haushaltsreste sind zumindest teilweise durch die Übernahme der Kreditermächtigung finanziert. Diese verfällt jedoch nach einem Jahr mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2023. Bei der Inanspruchnahme der Haushaltsreste muss daher sichergestellt sein, dass dann auch tatsächlich ausreichend liquide Mittel zur Finanzierung zur Verfügung stehen.

Die dauernde Leistungsfähigkeit gem. § 23 KomHKVO ist gegeben. Im Jahr 2021 wird ein Überschuss erzielt. In der mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2022 bis 2024 wird zwar jeweils ein Fehlbetrag ausgewiesen; dieser kann aber durch vorhandene Überschussrücklagen gedeckt werden.

Es wird davon ausgegangen, dass sich auch die zukünftigen Jahre bei der tatsächlichen Entwicklung positiver entwickeln, als es geplant ist, so dass die geplanten Fehlbeträge evtl. noch ohne Entnahmen aus der Rücklage ausgeglichen werden können oder zumindest niedriger ausfallen werden. Die angespannte Haushaltssituation bleibt jedoch weiter bestehen und muss weiter berücksichtigt werden.

10. Feststellung gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2021 wird hiermit festgestellt.

Neuenkirchen-Vörden, den 06.06.2024

(Brockmann, Bürgermeister)