

Verfasser/in: Frau R. Bavendiek, Tel: 164-128
 Herr T. Reiners, Tel: 164-127

Federführend: Fachbereich 5 - Finanzen und Beteiligungen

Aktenzeichen: 20 25 01/2020

Datum: 15.08.2024

Beratungsfolge:	TOP	Ein	Ja	Nein	Ent.	Bemerkung
23.10.2024 FiWi						
24.10.2024 VA						
28.11.2024 Rat						

Betreff:**Jahresabschluss der Stadt Syke für das Jahr 2020****Beschlussvorschlag:**

Der Rat der Stadt Syke beschließt gemäß

- a) § 129 Abs. 1 Satz 3 NKomVG den Jahresabschluss 2020,
- b) § 110 Abs. 6 NKomVG, den im Jahresabschluss 2020 festgestellten Überschuss im ordentlichen Ergebnis von 1.682.704,77 € der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen,
- c) § 110 Abs. 6 NKomVG, den im Jahresabschluss 2020 festgestellten Überschuss im außerordentlichen Ergebnis von 75.802,49 € der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Sachverhalt:

Die Stadt hatte dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Diepholz den Jahresbericht 2020 am 06.06.2023 zur Prüfung vorgelegt. Das Rechnungsprüfungsamt hat die Prüfungen in der Zeit 16.10.2023 bis 05.06.2024 mit Unterbrechungen durchgeführt. Der Abschlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes ist bei der Stadt Syke am 15.08.2024 eingegangen.

Die Verwaltung schließt sich den getroffenen Feststellungen und dem Prüfungsergebnis des Rechnungsprüfungsamtes unfänglich an. Daher besteht seitens der Stadt Syke kein Anlass zu einer gesonderten Stellungnahme.

Zu a)

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Diepholz hat in der Zusammenfassung und im Prüfungsergebnis des Berichtes abschließend festgestellt, dass der Jahresabschluss nach den gesetzlichen Vorschriften aufgestellt wurde, gut gegliedert und jederzeit nachvollziehbar ist. Er vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Syke. Die Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwänden geführt.

Die Verwaltung empfiehlt dem Rat, den Jahresabschluss 2020 zu beschließen.

Zu b und c)

Nach § 110 Abs. 6 Satz 2 in Verbindung mit § 129 Abs. 1 Satz 3 NKomVG beschließt der Rat über die Verwendung von Jahresüberschüssen und Fehlbeträgen.

Der ordentliche Ergebnishaushalt hat in 2020 mit einem Überschuss von 1.682.704,77 € abgeschlossen. Im außerordentlichen Ergebnishaushalt ergab sich ein Überschuss von 75.802,49 €, sodass der Ergebnishaushalt für 2020 insgesamt mit einem Überschuss von 1.758.507,26 € abgeschlossen hat.

Die Verwaltung empfiehlt dem Rat, den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 1.682.704,77 € der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen und den Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 75.802,49 € der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen.

Überschussrücklagen dürfen gemäß § 110 Abs. 6 Satz 4 in Basisreinvermögen umgewandelt werden, wenn keine Fehlbeträge aus Vorjahren abzudecken sind, der Haushalt ausgeglichen ist und nach der geltenden mittelfristigen Finanzplanung keine Fehlbeträge zu erwarten sind. Hiervon wird derzeit aber weiterhin, insbesondere auch im Hinblick auf die Fehlbeträge der Ergebnishaushalte der Folgejahre, abgeraten. Überschussrücklagen dürfen lt. § 110 Abs. 5 Nr. 1 auch zum Haushaltsausgleich verwendet werden, wenn die Erträge die Aufwendungen des Ergebnishaushaltes nicht decken. Der Ausgleich von Fehlbeträgen aus dem Basisreinvermögen ist wesentlich schwieriger umzusetzen und könnte dazu führen, dass die Stadt ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen müsste.

Dem Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft wurde der Jahresbericht der Stadt Syke für 2020 mit der Vorlage 2023/055 in der Sitzung am 28.06.2023 zur Kenntnis gegeben. Der Bericht sowie der dazu ergangene Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Diepholz sind dieser Vorlage als Anlagen beigefügt.

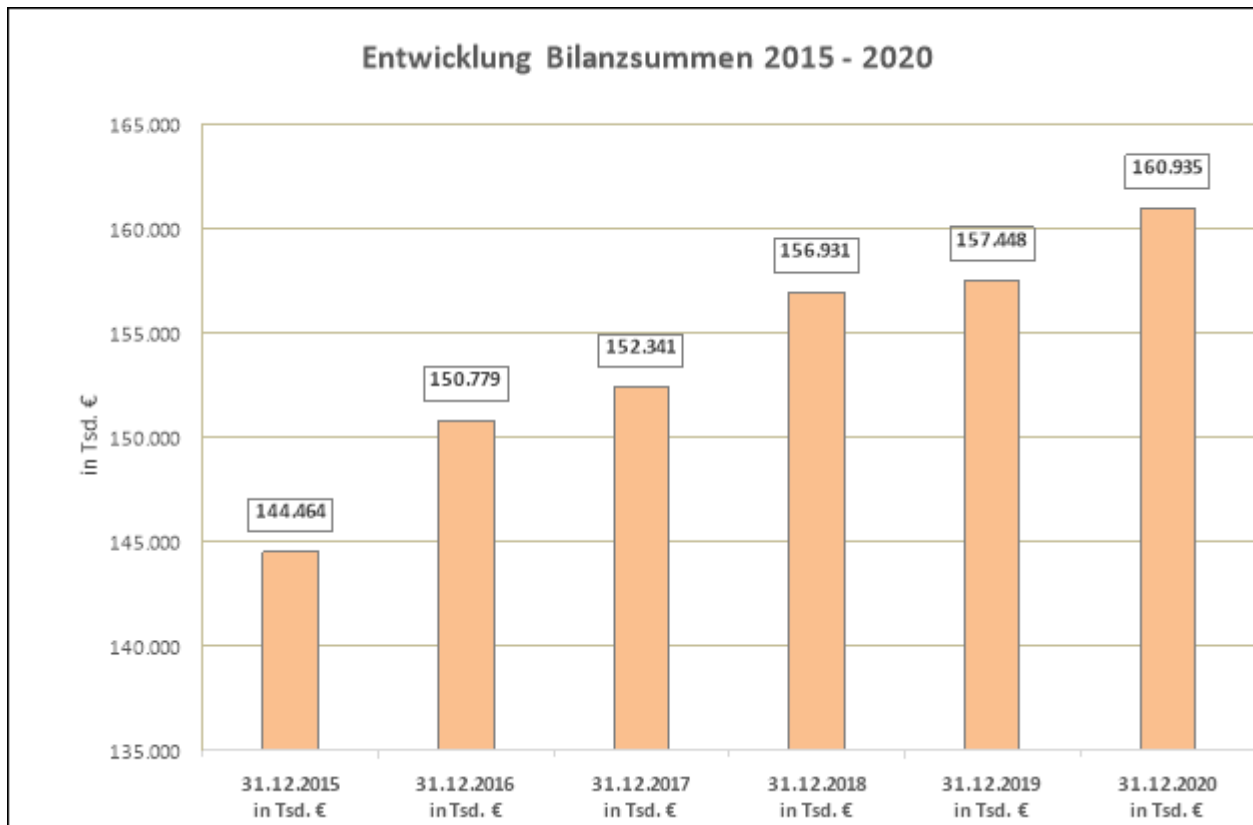
Aktuell befindet sich der Abschlussbericht der Stadt Syke für 2021 in Bearbeitung und wird dem Rechnungsprüfungsamt voraussichtlich im IV. Quartal 2024 übergeben. Parallel finden laufend Arbeiten für den Jahresabschluss 2022 statt.

Finanzielle Auswirkungen:

Entwicklung der Bilanz

Gegenüber der letzten geprüften Schlussbilanz aus 2019 hat sich die Bilanz 2020 in Aktiva und Passiva jeweils um rd. 3,49 Mio. € erhöht. Die Bilanz schließt zum 31.12.2020 mit rd. 160,93 Mio. € ab. Die Erhöhungen haben sich im Aktiva-Bereich überwiegend durch die Steigerung der liquiden Mittel ergeben und auf der Passiv-Seite durch die Steigerung der Nettosition und Rückstellungen.

Aus der folgenden Grafik ist die Entwicklung der Bilanzsummen für den Zeitraum von 2015 bis 2020 ersichtlich:



Im Jahresbericht sind alle Positionen umfänglich erläutert, daher werden an dieser Stelle die Ergebnisse der Schlussbilanzen 2015 bis 2020 in Aktiva und Passiva nur in Kurzform dargestellt.

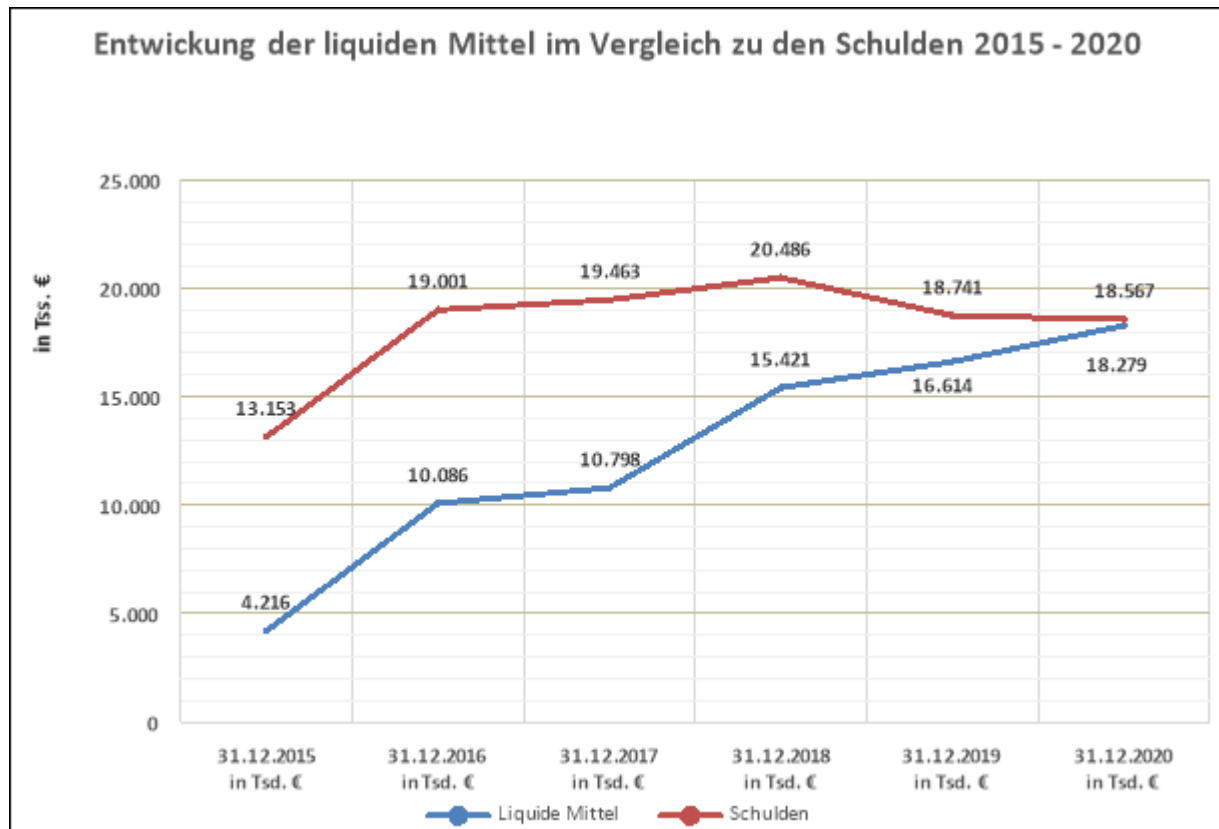
	31.12.2015 in Tsd. €	31.12.2016 in Tsd. €	31.12.2017 in Tsd. €	31.12.2018 in Tsd. €	31.12.2019 in Tsd. €	31.12.2020 in Tsd. €
Aktiva						
1. Immaterielles Vermögen	3.959	4.054	4.612	4.698	4.843	5.122
2. Sachanlagen	129.601	129.743	130.095	129.656	129.089	129.607
3. Finanzanlagen	6.489	6.769	6.727	7.038	6.781	7.788
4. Liquide Mittel	4.216	10.086	10.798	15.421	16.614	18.279
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	199	127	109	118	121	139
Summe Aktiva	144.464	150.779	152.341	156.931	157.448	160.935

	31.12.2015 in Tsd. €	31.12.2016 in Tsd. €	31.12.2017 in Tsd. €	31.12.2018 in Tsd. €	31.12.2019 in Tsd. €	31.12.2020 in Tsd. €
Passiva						
1. Nettoposition	119.927	120.101	120.279	122.815	124.417	126.176
2. Schulden	13.153	19.001	19.463	20.486	18.741	18.567
3. Rückstellungen	11.335	11.563	12.511	13.521	14.144	16.100
4. Passive Rechnungsabgrenzung	49	114	88	109	146	92
Summe Passiva	144.464	150.779	152.341	156.931	157.448	160.935

Entwicklung der Liquidität

Aus der folgenden Grafik ist die Entwicklung der Liquidität im Verhältnis zu den Schulden der Stadt für den Zeitraum von 2015 bis 2020 ersichtlich. In diesem Zeitraum haben sich die liquiden Mittel mehr als vervierfacht. Gleichzeitig haben sich aber auch die Schulden durch teilweise hohe Kreditaufnahmen aus Vorjahresermächtigungen erhöht. Allerdings konnten im Vergleich zum Vorjahr die Schulden verringert werden. Der Jahresbericht enthält entsprechende Ausführungen dazu.

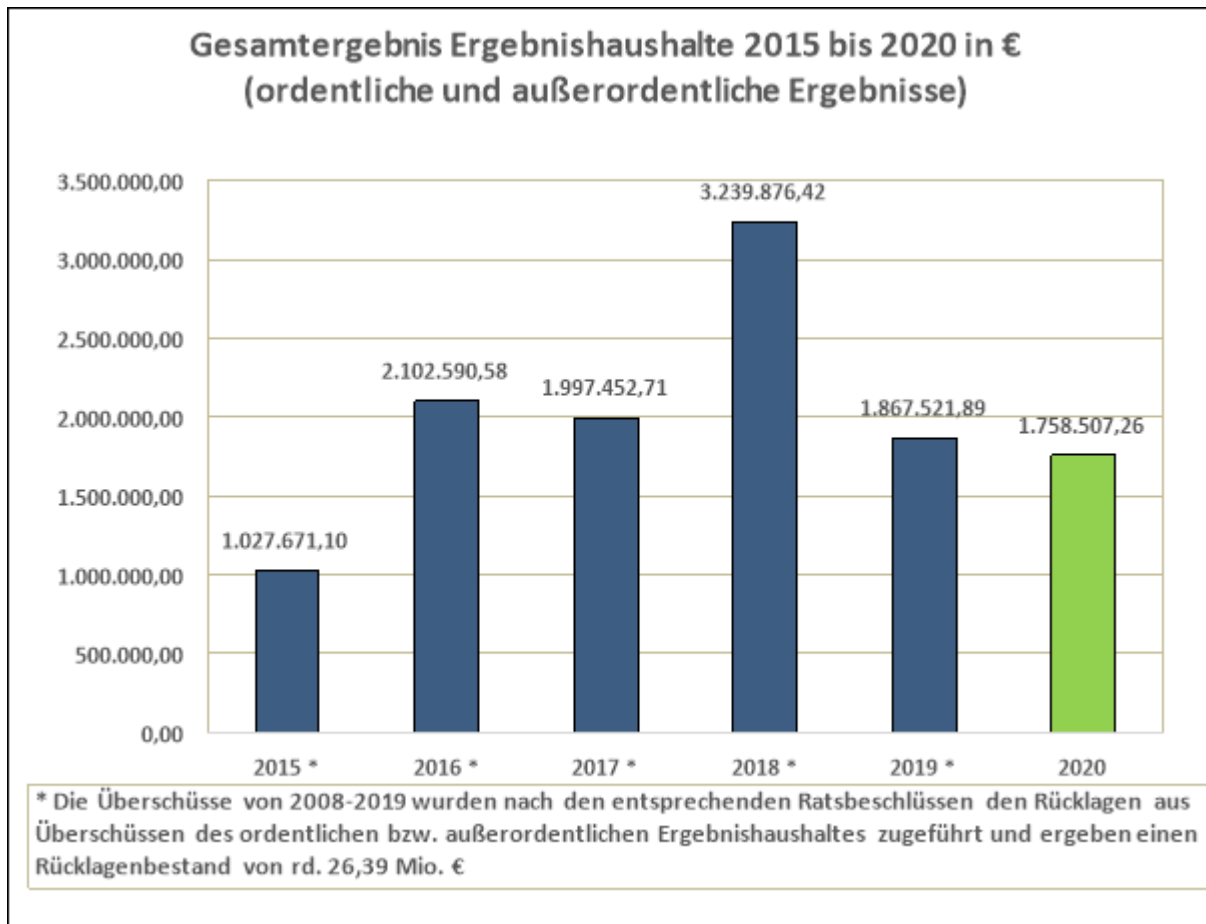
Die liquiden Mittel müssen u.a. auch vorgehalten werden für den zeitversetzten Geldabfluss aus den gebildeten Rückstellungen und Ermächtigungen.



Entwicklung der Ergebnisrechnung

Die ordentliche Ergebnisrechnung schließt zum 31.12.2020 mit einem Überschuss von insgesamt 1.682.704,77 € ab und die außerordentliche Ergebnisrechnung mit einem Überschuss von 75.802,49 €. Dadurch ergibt sich für 20 in der Gesamt-Ergebnisrechnung ein Überschuss von 1.758.507,26 €. Im Jahresbericht sind alle Positionen umfänglich erläutert.

Aus der folgenden Grafik ist die Entwicklung der Jahresergebnisse der Ergebnisrechnungen für den Zeitraum von 2015 bis 2020 ersichtlich:



Vorbehaltlich der Beschlüsse zu b) und c) dieser Vorlage steigt der Rücklagenbestand zum 31.12.2020 auf insgesamt rd. 28,10 Mio. €

Entwicklung der Finanzrechnung

Aus der folgenden Tabelle ist die Entwicklung der Finanzrechnung (laufende Verwaltungstätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit) gegenüber den Ergebnissen des Vorjahres ersichtlich. Der Kassenbestand (= liquide Mittel) hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,7 Mio. € erhöht. Im Jahresbericht sind die Positionen umfangreich erläutert.

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.264.804,68	49.316.140,38
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.302.412,85	43.945.255,90
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.962.391,83	5.370.884,48
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.063.894,87	1.882.726,81
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.210.510,15	4.586.472,97
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.146.615,28	-2.703.746,16
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.815.776,55	2.667.138,32
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.457.500,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.058.091,89	1.111.608,03
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.600.591,89	-1.111.608,03

Finanzmittelbestand	1.215.184,66	1.555.530,29
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-22.308,68	109.568,13
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	15.420.586,50	16.613.462,48
Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	16.613.462,48	18.278.560,90

Entwicklung der Kennzahlen

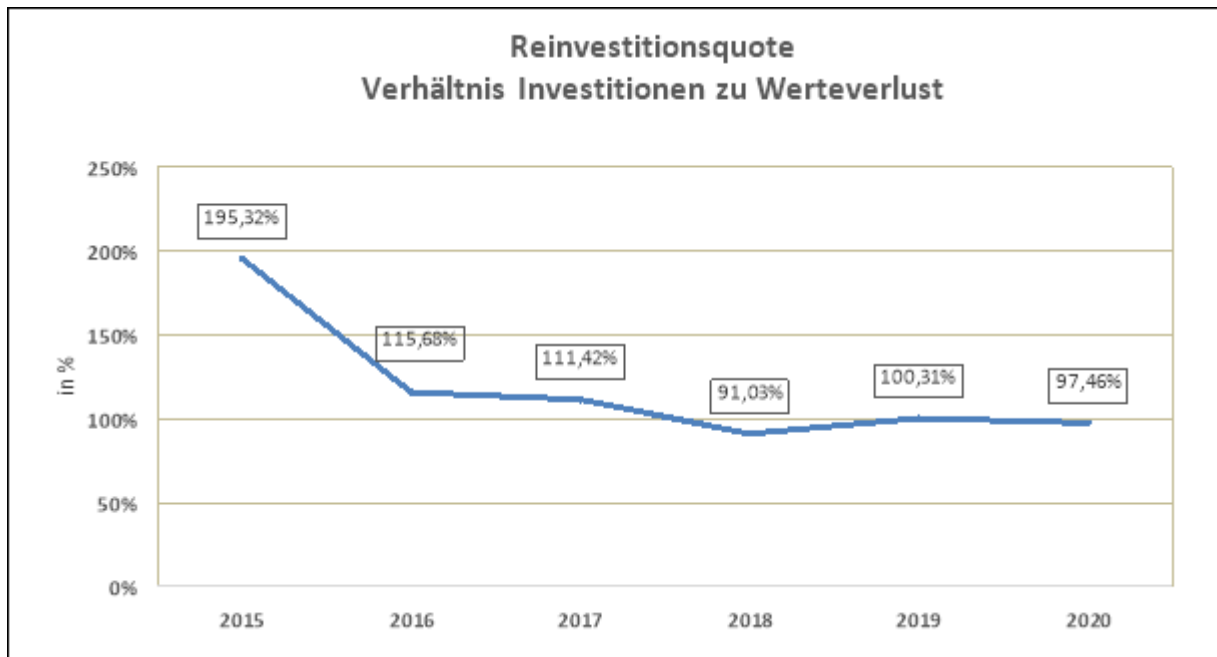
Anhand der Kennzahlen lassen sich mögliche Rückschlüsse, evtl. Risiken und Gefährdungen für die Haushaltswirtschaft der Stadt ableiten. Aus der folgenden Tabelle ist die Entwicklung unterschiedlicher Kennzahlen der Stadt für den Zeitraum von 2015 bis 2020 ersichtlich. Der Jahresbericht erhält entsprechende Ausführungen dazu.

Kennzahlen	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Steuerquote <i>Finanzierung aus eigenen (Steuer-)Mitteln</i>	66,77%	67,24%	65,73%	66,60%	66,25%	64,74%
Personalintensität <i>Verhältnis Personal- zu Gesamtaufwendungen</i>	27,31%	28,22%	28,04%	28,36%	31,28%	32,14%
Abschreibungsintensität <i>Belastung durch Abnutzung des Vermögens</i>	10,74%	10,33%	10,35%	9,25%	8,59%	9,32%
Zinslastquote <i>Anteilmäßige Belastung durch Zinsaufwendungen</i>	0,97%	0,79%	0,93%	0,59%	0,65%	0,55%
Reinvestitionsquote <i>Verhältnis Investitionen zu Werteverlust</i>	195,32%	115,68%	111,42%	91,03%	100,31%	97,46%
Verschuldungsgrad <i>Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme</i>	16,95%	20,27%	20,99%	21,67%	20,89%	21,54%
Liquiditätsquote <i>Verhältnis Liquiditätskredite zu ordentlichen Erträgen</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

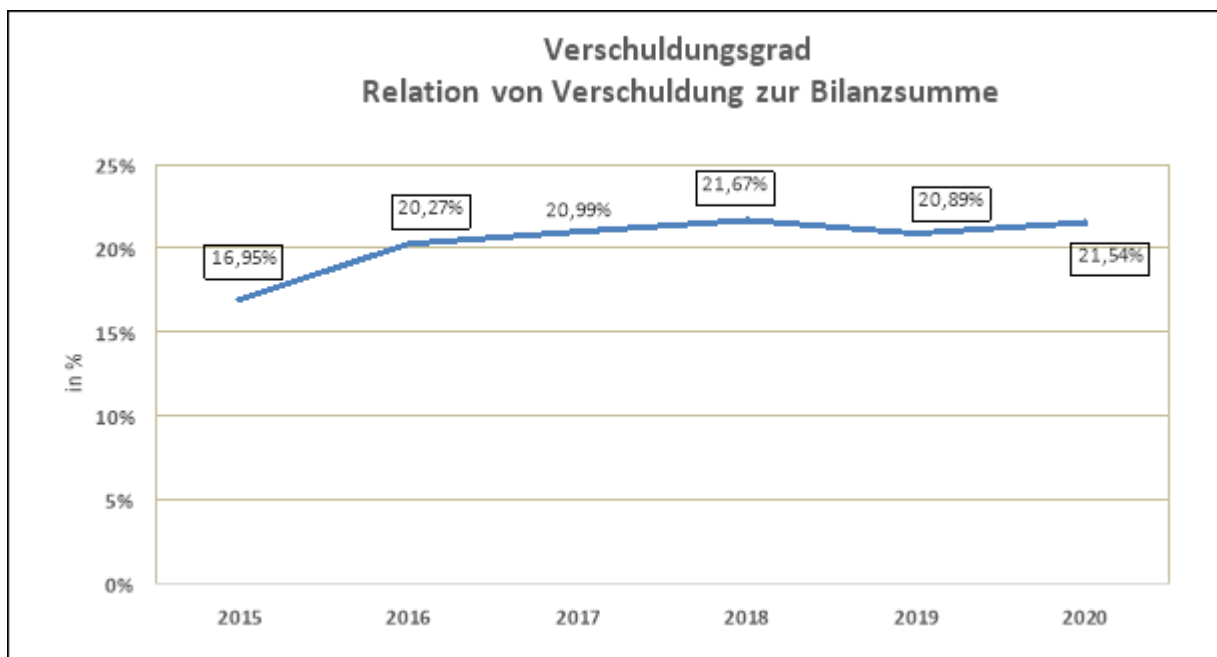
Aus den Kennzahlen ist ersichtlich, dass die Stadt zwei Drittel ihrer Aufwendungen aus Eigenmitteln erwirtschaftet. In 2019 steigen die Personalaufwendungen erstmal über die 30% Marke.

Beispielhaft werden nachfolgend die Entwicklungen der Reinvestitionsquote und des Verschuldungsgrades grafisch dargestellt.

Die Reinvestitionsquote stellt das Verhältnis der Gesamtinvestitionen (AV) zu den gesamten bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen im Haushaltsjahr dar. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 % für erstrebenswert gehalten. Diese Quote ist gegenüber dem Vorjahr auf rd. 97,4 % gesunken.



Der Verschuldungsgrad gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremd- und Eigenkapital. Bei der Darstellung der Kennzahlen zum Verschuldungsgrad wird die Verschuldung in Relation zur Bilanzsumme gesetzt. Der prozentuale Anteil ist seit 2015 um rd. 4,6 Prozentpunkte gestiegen.



Nachhaltigkeit:

Gegenüber der Schlussbilanz des Jahres 2019 hat sich das Vermögen der Stadt zum 31.12.2020 um rd. 3,49 Mio. € auf rd. 160,93 Mio. € erhöht. Gegenüber dem ersten doppelten Abschluss (2008) ist das Vermögen um insgesamt rd. 19 Mio. € gestiegen.

Durchführungszeitraum:

Gemäß § 129 Abs. 2 NKomVG sind die Beschlüsse des Rates unverzüglich der Kommunalaufsicht mitzuteilen, öffentlich bekannt zu machen und an 7 Tagen öffentlich auszulegen.

Anlage/n:

Prüfungsbericht Rechnungsprüfungsamt 2020
Jahresbericht Stadt Syke 2020



Landkreis **Diepholz**

Rechnungsprüfungsamt

B E R I C H T

**über die Prüfung des
Jahresabschlusses 2020**

der

Stadt Syke

Inhaltsverzeichnis

1	Prüfungsauftrag.....	4
2	Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung, Ziel der Prüfung	4
3	Haushalts- und Finanzwirtschaft	5
3.1	Jahresabschluss 2019, Ergebnisübertrag	5
3.2	Haushaltsplan.....	5
3.3	Vorbericht	6
4	Jahresabschluss	7
4.1	Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses	7
4.2	Allgemeines	7
4.3	Buchführung	8
4.4	Anordnungs- und Belegwesen.....	8
4.5	Internes Kontrollsystem.....	8
4.6	Steuerungsprozesse, Zielerreichung, Controlling	9
4.7	Controlling, Berichtswesen	9
4.8	Kennzahlen	10
4.9	Kosten- und Leistungsrechnung	10
5	Feststellungen zur Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.....	11
5.1	Aktiva.....	11
5.2	Passiva	15
5.3	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	18
5.3.1	Ermächtigungen Ergebnishaushalt	18
5.3.2	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	18
5.3.3	Gestundete Beträge.....	18
6	Ergebnisrechnung	19

6.1	Allgemeines	19
6.2	Eckdaten/Jahresergebnis.....	19
6.3	Plan-Ist-Vergleich.....	20
6.4	Planabweichungen	20
7	Finanzrechnung.....	21
7.1	Allgemeines	21
7.2	Eckdaten/Jahresergebnis.....	22
7.3	Plan-Ist-Vergleich.....	22
7.4	Planabweichungen	23
8	Anhang.....	24
8.1	Rechenschaftsbericht	24
8.2	Anlagenübersicht	25
8.3	Schuldenübersicht.....	25
8.4	Rückstellungsübersicht.....	25
8.5	Forderungsübersicht	26
8.6	Übersicht der Haushaltsreste	26
9	Kassenprüfung	26
10	Vergabewesen.....	26
11	Zusammenfassung der Prüfung	27
12	Prüfungsergebnis	27

1 Prüfungsauftrag

Der Auftrag und Umfang der Prüfung ergeben sich aus §§ 155 und 156 NKomVG in der jeweils geltenden Fassung.

2 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung, Ziel der Prüfung

Von der Stadt Syke wurde der Jahresabschluss 2020 dem Rechnungsprüfungsamt am 06.06.2023 zur Prüfung vorgelegt. Die Prüfung wurde von Frau Hollmann-Hespos in der Zeit vom 16.10.2023 –05.06.2024 mit Unterbrechungen durchgeführt.

Gemäß § 156 Abs. 1 Satz 1 NKomVG galt es festzustellen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des kommunalen Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren ist,
- das Vermögen richtig nachgewiesen ist.

Das Rechnungsprüfungsamt kann die Prüfung entsprechend § 155 Abs. 3 NKomVG nach pflichtgemäßem Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten.

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist Voraussetzung für die Beschlussfassung des Rates über den Jahresabschluss sowie über die Entlastung der Bürgermeisterin.

Ziel der Prüfung des Jahresabschlusses ist der

- Nachweis der richtigen und vollständigen Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune sowie der Analyse der Haushaltswirtschaft,
- Nachweis der richtigen und vollständigen Darstellung der Abweichungen zwischen den geplanten und den tatsächlich durchgeführten Investitionen.

3 Haushalts- und Finanzwirtschaft

3.1 Jahresabschluss 2019, Ergebnisübertrag

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 schloss mit keinen Prüfbemerkungen ab. Der Bericht zum Jahresabschluss 2019 datiert vom 02.11.2023.

Seitens des RPA wurde bestätigt, dass der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage der Stadt Syke widerspiegelt.

Der Jahresabschluss 2019 ist Grundlage für den Haushalt 2020.

3.2 Haushaltsplan

In § 110 NKomVG legt der Gesetzgeber allgemeine Grundsätze fest, nach denen die gesamte Haushaltswirtschaft zu planen und zu führen ist.

Diese allgemeinen Grundsätze beziehen sich auf den gesamten Haushaltskreislauf (Planung, Ausführung, Kontrolle) und lauten:

- Die Kommune muss ihre stetige Aufgabenerfüllung sichern,
- sie muss ihre Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich führen,
- sie muss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung im doppelten Rechnungsstil wirtschaften,
- der Haushalt soll in jedem Haushaltsjahr ausgeglichen sein.

Grundlage für die Erfüllung der genannten Grundsätze ist der Haushaltsplan. Dieser wurde mit der Haushaltssatzung am 18.12.2019 durch den Rat der Stadt Syke für das Haushaltsjahr 2020 verabschiedet. Die Haushaltssatzung ist grundsätzlich genehmigungsfrei.

Genehmigungspflichtig sind:

- Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen gem. § 120 Abs. 2 NKomVG, nicht jedoch für Umschuldungen,
- der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, soweit in den Jahren, zu deren Lasten sie veranschlagt werden, insgesamt Kreditaufnahmen vorgesehen sind (§ 119 Abs. 4 NKomVG),
- der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, wenn er ein Sechstel der im Finanzhaushalt veranschlagten Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit übersteigt (§ 122 Abs. 2 NKomVG).

Die Stadt Syke hat den Höchstbetrag für Liquiditätskredite auf 3.600.000,00 € festgesetzt.

Die Kreditermächtigung für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen liegt bei 2.000.000,00 €.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich laut Haushaltsplan 2020 auf 16.848.300,00 €.

Verpflichtungsermächtigungen wurden auf 5.421.000,00 € festgesetzt.

Die Genehmigung des Haushaltes durch die Kommunalaufsicht des Landkreises Diepholz erfolgte mit Schreiben vom 25.02.2020. Die Veröffentlichung im Amtsblatt erfolgte am 02.03.2020.

Im Jahr 2020 war die Erstellung zweier Nachtragshaushalte erforderlich. Der erste Nachtragshaushalt wurde mit Ratsbeschluss vom 09.07.2020 gefasst. Die Genehmigung der Kommunalaufsicht datiert vom 30.07.2020. Die Veröffentlichung erfolgte am 18.08.2020.

Im 1. Nachtragshaushaltsplan wurden die Verpflichtungsermächtigungen auf 17.761.000,00 € festgesetzt. und der Höchstbetrag an Liquiditätskrediten auf 7.500.000,00 € erhöht.

Der zweite Nachtragshaushalt wurde mit Ratsbeschluss vom 16.12.2020 beschlossen. Die Genehmigung der Kommunalaufsicht datiert vom 20.01.2021. Die Veröffentlichung erfolgte am 02.02.2021.

Im 2. Nachtragshaushaltsplan wurden die Verpflichtungsermächtigungen auf 18.782.000,00 € festgesetzt.

3.3 Vorbericht

Gem. § 1 Abs. 2 Nr. 3 KomHKVO ist der Vorbericht als Anlage zum Haushaltsplan verbindlich vorgeschrieben. Er hat zum einen die Aufgabe, die Öffentlichkeit und die Aufsichtsbehörde über die Finanzlage und die Finanzwirtschaft der Gemeinde zu informieren. Zum anderen zwingt er die Verwaltung, die finanzwirtschaftliche Entwicklung und die aus den finanzpolitischen Plänen zu erwartenden Folgen darzustellen. Da der Vorbericht an den Haushaltsplan gebunden ist, erhält die Öffentlichkeit im Rahmen der öffentlichen Auslegung des Haushaltsplanes die Gelegenheit, Einsicht zu nehmen. So werden die Informationen über den Stand und die Entwicklung der kommunalen Haushaltswirtschaft an die Öffentlichkeit weitergegeben.

Die Stadt Syke hat ihrem Haushaltsplan einen Vorbericht beigefügt. In diesem werden die gesetzlich geforderten Informationen dargestellt und erläutert.

4 Jahresabschluss

4.1 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen und soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermitteln.

Er besteht nach § 128 Abs. 2 NKomVG aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und einem Anhang. Gem. § 128 Abs. 3 NKomVG sind dem Anhang ein Rechenschaftsbericht, eine Anlagenübersicht, eine Schuldenübersicht, eine Rückstellungübersicht, eine Forderungsübersicht und eine Übersicht der Haushaltsreste beizufügen.

Für die vorgelegten Teile des Jahresabschlusses wurden die mit RdErl. d. MI vom 24.04.2017 für verbindlich erklärten Haushaltsmuster beachtet.

Gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG stellt der Bürgermeister die Vollständigkeit und Richtigkeit der Abschlüsse fest. Diese sogenannte Vollständigkeitserklärung hat die Bürgermeisterin der Stadt Syke mit Datum vom 28.04.2023 abgegeben.

Die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung wurden, soweit geprüft, ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren Unterlagen abgeleitet.

Der verbindliche Produkt- und Kontenrahmen einschließlich der zugehörigen Zuordnungsvorschriften wurde grundsätzlich eingehalten. Für die eingerichteten Konten wurde gemäß § 37 Abs. 4 KomHKVO ein Kontenplan eingerichtet.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass der Jahresabschluss mit den gesetzlich geforderten Bestandteilen erstellt wurde. Damit sind die gesetzlich geforderten Formvorschriften eingehalten.

4.2 Allgemeines

Zur Sicherstellung der ordnungsgemäßen Erledigung der Zahlungsanweisung sowie der Buchführung und der Zahlungsabwicklung sind gem. § 43 Abs. 1 KomHKVO neue Dienstanweisungen zu erlassen.

Die Stadt Syke hat folgende Dienstanweisungen erlassen:

- Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung und Stadtkasse vom 08.01.2018,
- Dienstanweisung für die Vollstreckungsbeamten vom 29.08.2019.

4.3 Buchführung

Bei der Stadt Syke werden folgende Programme eingesetzt:

- Microsoft Dynamics Version DE Dynamics NAV 2.0-023-E3 / Buchungsprogramm,
- SFirm, Version 23.11 (Build 6646) / Bankenprogramm für Kontoauszüge, Version 4.0,
- Enaio client: AX 10.0.21141.708, Produktversion 10.0 SP2/ Digitalisierung der Belege,
- AVVISO, Vollstreckungsdokumentation, Version 23.09.1 (Build 66301) einschließlich des Moduls „Insolvenzen“,
- HSH-Soft-und Hardware Version 8.28.1 für ODBC-Treiber/Gebührenkasse,
- ECS Ticketcontrol, Version 3.4, Einzelhandelskasse Hallenbad Syke incl. Schnittstelle zu Microsoft Dynamics,
- EEC, Version 2.0.031/Externer Erfassungsclient für das Rechnungseingangsbuch.

4.4 Anordnungs- und Belegwesen

Im Rahmen der regelmäßigen Kassenprüfungen wird eine stichprobenweise Prüfung der Kassenbelege durchgeführt.

Bei der Kassenprüfung haben sich keine nennenswerten Beanstandungen ergeben. Die Buchungen waren ausreichend begründet und belegt.

4.5 Internes Kontrollsystem

Ein Internes Kontrollsystem (IKS) ist die Gesamtheit aller Kontrollen, Maßnahmen und Regelungen, die unter anderem der Sicherung von Vermögen und Informationen gegen Verluste und der Bereitstellung verlässlicher, vollständiger und zeitnaher Aufzeichnungen für das Rechnungswesen und aus dem Rechnungswesen dient. Im Zusammenhang mit der Finanzsoftware soll das IKS den Buchführungspflichtigen dahingehend unterstützen, die Gesetz- und Satzungsmäßigkeit von Buchführung und Jahresabschluss sicherzustellen und sich einen Überblick über seine wirtschaftliche Lage zu verschaffen.

Sofern ein funktionierendes Internes Kontrollsystem vorhanden ist, sinkt die Wahrscheinlichkeit (das Risiko) von unrichtigen Aussagen im Jahresabschluss, mit wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Aufgabe bzw. Ziel eines internen Kontrollsystems sollte

- die Sicherung der Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftstätigkeit,
- die Gewährleistung der Ordnungsmäßigkeit und Verlässlichkeit der internen und externen Rechnungslegung,
- die Einhaltung der für die Stadt maßgeblichen rechtlichen Vorschriften sein.

Das interne Kontrollsystem kann durch organisatorische Sicherungsmaßnahmen, durch Kontrollen und durch eine interne Revision sichergestellt werden.

Bei der Stadt Syke wird ein solches Kontrollsystem zurzeit teilweise eingesetzt.

Für die Sicherstellung der Ordnungsmäßigkeit und Verlässlichkeit der Rechnungslegung sorgt die Stadt Syke durch qualifiziertes Personal, eine entsprechende technische Ausstattung und laufende Fortbildung des Personals.

Außerdem sind die Arbeitsabläufe in den neuen Dienstanweisungen geregelt und stellen so sicher, dass eine einheitliche und gut strukturierte Aufgabenwahrnehmung gewährleistet ist.

4.6 Steuerungsprozesse, Zielerreichung, Controlling

Gem. § 21 Abs. 1 KomHKVO setzt die Kommune zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der Aufgabenerfüllung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen und nach den örtlichen Bedürfnissen insbesondere die Kosten- und Leistungsrechnung und das Controlling mit einem unterjährigem Berichtswesen ein.

Der § 21 Abs. 2 KomHKVO konkretisiert hierzu, dass Ziele und Kennzahlen zur Grundlage von Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden sollen.

4.7 Controlling, Berichtswesen

Gem. § 21 KomHKVO soll die Kommune zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit bei der Aufgabenerfüllung ein Controlling mit unterjährigem Berichtswesen einsetzen.

Bei der Stadt Syke wird ein flächendeckendes Controlling nicht eingesetzt. Unterjährig berichtet der Kämmerer den Gremien über die haushaltswirtschaftliche und finanzielle Lage der Stadt. Er geht dabei auf besondere Ereignisse und Herausforderungen ein. So ist zumindest für außergewöhnliche Ereignisse sichergestellt, dass die Verwaltungsführung und die Politik frühzeitig informiert wird, um Maßnahmen ergreifen zu können.

Trotzdem sollte die Stadt Syke Überlegungen anstellen, ein Controlling mit unterjährigem Berichtswesen einzuführen. Dies kann zunächst ein einfaches Finanzcontrolling sein, in dem jeder Fachbereich in definierten Abständen einen Bericht zur aktuellen finanziellen Situation, auftretenden Problemen und ungewöhnlichen Ereignissen erstellt. Hier sollten die Abweichungen erläutert und Lösungsansätze bereitgestellt werden.

Die interne Verwaltungssteuerung wird durch einen regelmäßigen Informationsaustausch der beteiligten Ämter gewährleistet.

4.8 Kennzahlen

Die Stadt Syke hat im Jahresabschluss 2020 in einer Jahresabschlussanalyse Kennzahlen ermittelt, die die Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Stadt darstellen. Näheres ist den Ausführungen im Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020 zu entnehmen.

4.9 Kosten- und Leistungsrechnung

Ebenso wie ein Controlling hat die Kommune gem. § 21 KomHKVO eine Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) einzuführen.

Hier sollen sämtliche Produkte einer Kommune mit den dazu benötigten Ressourcen dargestellt werden. Der § 60 Nr. 29 KomHKVO definiert hierzu, dass die KLR ein Verfahren ist, in dem die Kosten und die Leistungen erfasst und nach Kostenarten verursachergerecht zum Zweck spezieller Auswertungen auf die Kostenstellen verteilt und Kostenträgern zugeordnet werden können.

Die Stadt Syke hat noch keine Kosten- und Leistungsrechnung eingeführt, die den Anforderungen des § 21 KomHKVO entspricht.

Mit Einführung der Doppik wurden Kostenstellen im Produkt 12.6.01 für alle Feuerwehrfahrzeuge und im Produkt 11.1.10 bei der Bauunterhaltung und Bewirtschaftung für alle städtischen Gebäude und Mietobjekte eingerichtet.

Damit wird nur die Umlage der Kosten für die interne Leistungsverrechnung auf die verschiedenen Produkte sichergestellt.

5 Feststellungen zur Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Zur Bilanz sind dem Jahresabschluss der Stadt Syke folgende Aussagen zu entnehmen:

Das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen werden vermindert um die lineare Abschreibung ausgewiesen. Das Finanzvermögen, die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Der Kassenbestand sowie das Guthaben bei den Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Sämtliche Anlagegüter des immateriellen Vermögens und des Sachvermögens wurden durch den Anlagespiegel nachgewiesen.

5.1 Aktiva

Nachstehend sind zunächst die wertmäßig belegten Bilanzpositionen der Aktivseite in Gliederungsabschnitten mit den Prüfungsergebnissen dargestellt. Im anschließenden Berichtsteil 5.2 folgen die Bilanzpositionen der Passivseite.

Immaterielles Vermögen

Immaterielles Vermögen		31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
1.2	Lizenzen	65.736,20	106.658,88	40.922,68
1.3	Ähnliche Rechte	15.478,41	13.683,65	-1.794,76
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.730.738,57	4.965.912,85	235.174,28
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	30.640,28	36.374,04	5.733,76
Summe		4.842.593,46	5.122.629,42	280.035,96

Geleistete Investitionszuweisungen und –Zuschüsse

Die Erhöhung um 235.174,28 € ergibt sich aus Zugängen von ca. 500.800,00 €, Umbuchungen von ca. 3.800,00 € und den Abschreibungen in Höhe von ca. 269.500,00 €.

Die Zugänge entstanden durch Zuschüsse an Krippen/Kitas, Sportvereine, Feuerwehren und dem Beitrag zur Kreisschulbaukasse.

Sachvermögen

Sachvermögen		31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.486.386,74	11.227.753,72	-258.633,02
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.409.274,45	51.646.260,11	-763.014,34
2.3	Infrastrukturvermögen	57.596.563,55	57.971.049,78	374.486,23
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	27.415,10	25.205,60	-2.209,50
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.576,78	42.120,95	-1.455,83
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.498.075,97	4.090.186,71	-407.889,26
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.448.619,39	2.782.647,81	334.028,42
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	578.859,75	1.821.303,71	1.242.443,96
Summe		129.088.771,73	129.606.528,39	517.756,66

Zum Nachweis und zur Fortschreibung des Vermögens dient in erster Linie die Anlagenbuchhaltung. Sie ist gem. § 38 Abs. 1 S. 4 KomHKVO ein vorgeschriebenes Nebenbuch. Sie dokumentiert die Art, die Menge und den Wert sowie die Bewegungen und Veränderungen des Vermögens.

Nach der Erfassung muss der Vermögensgegenstand laufend den mengen- und wertmäßigen Veränderungen angepasst werden. Dabei ist von Bedeutung, ob ein Vermögenszugang vorliegt, wenn ein vorhandener Vermögensgegenstand durch Reparaturen, Baumaßnahmen o. ä. verändert wird und damit der Wert des Vermögensgegenstandes erhöht wird.

Sämtliche Zu- und Abgänge des Sachvermögens werden in der Anlagenübersicht dargestellt.

Die vorgelegten Summen- und Saldenlisten geben eine Komplettübersicht der Anlagegüter der Stadt Syke.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Hier wurden Zugänge in Höhe von ca. 146.700,00 € aktiviert. Außerdem wurden Abschreibungen in Höhe von ca. 944.500,00 €, Umbuchungen in Höhe von ca. 70.500,00 € und Verkäufe in Höhe von 36.000,00 € verbucht.

Die Zugänge sind im Wesentlichen auf die Fertigstellung des Außengeländes des Feuerwehrgebäudes in Gessel-Ristedt zurückzuführen. Hier wurden ca. 125.000,00 € verbucht. Einen weiteren wesentlichen Zugang gab es durch die Aktivierung des Toilettenhäuschens auf dem Friedhof in Okel mit einem Betrag von ca. 54.000,00 €.

Maschinen und technische Anlagen

Die Reduzierung von 407.889,26 € entsteht durch Zugänge von 205.145,29 €, Verkäufen von 26.448,17 €, Umbuchungen von 9.646,97 € und Abschreibungen in Höhe von 596.233,35 €.

Bei den Zugängen des Sachkontos 061100 (Fahrzeuge) handelt es sich um Neuanschaffungen u.a. eines Wechselladers für die Feuerwehr und eines Schleppers für den Bauhof. Ein Feuerwehrfahrzeug wurde verkauft. Die restliche Differenz ergibt sich aus der Abschreibung. Die neuen Werte der Sachkonten 063100 (Technische Anlagen) und 062100 (Maschinen) entstehen durch nachträgliche Rechnungen für den Sanitärbereich des neuen Gebäudes der Feuerwehr Gessel-Ristedt und der Toilette auf dem Friedhof Okel.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Die Differenz von 1.242.443,96 € entsteht durch Zugänge von 3.133.081,97 € und Umbuchungen in Höhe von 1.890.638,01 €.

Folgende größere Baumaßnahmen (über 20.000 €) sind im Haushaltsjahr 2020 noch nicht abgeschlossen:

- LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung Syke und Ortsteile
- Erneuerung Gesseler Str. Straßenaufbau
- Straßenausbau „Am Kamp“
- Erweiterung GS Heiligenfelde
- Klimaanlage Rathaus
- Kleiner Spülwagen Schmutzwasser
- Sanierung Hallenbad Syke
- Sanierung Kläranlage
- L333 Okel SW-Zweitanschlüsse
- Erweiterung Kita Gessel

Folgende bestehende Anlagen im Bau (über 20.000 €) wurden aufgelöst und auf die entsprechenden Bilanzkonten umgebucht:

- Erweiterung Gewerbegebiet „Hinterm Bahnhof“
- Sozialraum Hallenbad Syke
- RW-Kanal „Hinterm Bahnhof“
- WLAN Ertüchtigung Digital Pakt
- L333 Okel Regenwasserkanal
- Zufahrt Freibad – RW-Kanal
- SW Entwässerung „Am Nordfeld“
- Gehweg Clueser Straße

Finanzvermögen

Finanzvermögen		31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
3.2	Beteiligungen	3.330.412,45	3.330.412,45	0,00
3.5	Wertpapiere	250.951,31	250.951,20	-0,11
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.686.221,69	2.126.685,37	440.463,68
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	614.410,50	1.005.925,89	391.515,39
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	654.297,14	813.931,15	159.634,01
3.9	sonstige Vermögensgegenstände	244.804,18	260.516,86	15.712,68
Summe		6.781.097,27	7.788.422,92	1.007.325,65

Gem. § 54 Abs. 2 KomHKVO gehört zum Finanzvermögen sowohl langfristig als auch kurzfristig zum Betrieb der Kommune dienendes Vermögen.

Die Stadt Syke hat auf pauschale Wertberichtigungen verzichtet und Einzelwertberichtigungen vorgenommen. D. h., es wurden alle Forderungen einzeln auf ihre Werthaltigkeit überprüft und entschieden, wie mit der Forderung weiterhin verfahren werden soll.

Alle Arten der Forderungen sind durch entsprechende Anlagenlisten, Abstimmlisten und Offene-Posten-Listen nachgewiesen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen

Gegenüber dem Vorjahr haben sich diese Forderungen um ca. 440.500,00 € erhöht.

Wesentliche Positionen sind hier die Einzelwertberichtigungen und die übrigen öffentlich-rechtlichen Forderungen.

Bei den Einzelwertberichtigungen wurde ein Betrag von ca. 221.000,00 € ausgebucht und belaufen sich zum Jahresende auf einen Betrag von ca. 365.000,00 €.

Bei den übrigen-öffentlich-rechtlichen Forderungen haben sich die Forderungen gegenüber dem Vorjahr um ca. 629.400,00 € erhöht. Hier ergibt sich die Differenz im Wesentlichen aus der Gewerbesteuer inkl. Verzinsung mit rd. 767.000,00 €, Anschlussbeiträgen für Schmutz- und Niederschlagswasser mit rd. 267.900,00 €, Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen mit rd. 240.000 € und der Grundsteuer B mit rd. 39.600,00 €.

Forderungen aus Transferleistungen

Die Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 391.500,00 € erhöht.

Die Forderungen bestehen im Wesentlichen aus KIP (Kommunalinvestitionsförderpaket)- und RIT (Richtlinie Investition Tagesbetreuung) -Mitteln für einen Kita Ausbau in Höhe von ca. 390.700,00 €, Finanzhilfen des Landes für unterschiedliche Kitas von ca. 128.100,00 €, RIT-Förderungen im Kindergartenbereich, Personalkostenerstattungen in

verschiedenen Bereichen von ca. 56.600,00 € und Wohngeld und Lastenzuschüsse von ca. 21.100,00 €.

Liquide Mittel

	Liquide Mittel	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
4	Liquide Mittel	16.613.893,68	18.278.560,90	1.664.667,22

Gem. § 60 Nr. 32 KomHKVO bestehen die liquiden Mittel aus dem Bargeld, den Guthaben auf den laufenden Konten bei Kreditinstituten sowie Schecks und Geldanlagen aus dem Kassenbestand.

Der Bestand an liquiden Mitteln wurde durch Kontoauszüge nachgewiesen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

	aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
5	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	121.296,34	138.605,12	17.308,78

Gem. § 51 Abs. 1 KomHKVO sind Ausgaben, die vor dem Abschlusstag geleistet werden und Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als „aktiver Rechnungsabgrenzungsposten“ darzustellen.

Hier sind die Gehälter der Beamten, die Zahlungen an die Versorgungskasse und Sozialhilfeleistungen verbucht. Die Differenz ergibt sich aus geringeren Zahlungen an die Versorgungskasse.

5.2 Passiva

Nettoposition

	Nettoposition	31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
1.1	Reinvermögen	49.126.066,14	49.241.615,43	115.549,29
1.2	Rücklagen	19.234.142,61	21.231.595,32	1.997.452,71
1.3	Jahresergebnis	7.104.851,02	6.865.905,57	-238.945,45
1.4	Sonderposten	48.951.599,15	48.836.703,96	-114.895,19
	Summe	124.416.658,92	126.175.820,28	1.759.161,36

Reinvermögen

Die Erhöhung des Reinvermögens entstand durch verschiedene Grundstücke die nach abgeschlossener Erschließung an die Stadt Syke übertragen wurden.

Rücklagen

Hier wurde das Ergebnis des Jahresabschlusses 2017, nach Beschluss durch den Rat, mit einem Überschuss von 1.974.108,20 im ordentlichen Ergebnis und einem Betrag von 23.343,51 € im außerordentlichen Ergebnis verbucht.

Jahresergebnis

Das Ergebnis 2020 des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnishaushaltes schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.758.507,26 € ab. Hier wurden Ermächtigungen auf Aufwendungen in Höhe von 84.920,55 € in 2020 neu für das Folgejahr 2021 gebildet.

Das Jahresergebnis von 6.865.905,57 € ergibt sich aus der Summierung der ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisse der Jahre 2018 bis 2020.

Sonderposten

Bei den Sonderposten gab es eine Vielzahl von Umbuchungen, Aktivierungen und auch außerplanmäßigen Buchungen. Alle Buchungen sind belegt, begründet und nachvollziehbar.

Schulden

Schulden		31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
2.1	Geldschulden	16.338.864,93	15.208.306,90	-1.130.558,03
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	613.105,46	585.237,03	-27.868,43
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	1.124.175,27	1.602.193,69	478.018,42
2.4	Transferverbindlichkeiten	248.240,62	682.056,86	433.816,24
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	416.598,09	489.544,63	72.946,54
Summe		18.740.984,37	18.567.339,11	-173.645,26

Geldschulden

Die Geldschulden verringerten sich im Jahr 2020 um ca. 1,1 Mio. €. Dies entspricht der geplanten Tilgung.

Rückstellungen

Rückstellungen		31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	10.736.157,07	11.081.525,84	345.368,77
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	528.860,34	656.861,66	128.001,32
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.435.039,40	3.455.911,32	1.020.871,92
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen etc.	15.500,00	58.000,00	42.500,00
3.8	Andere Rückstellungen	428.205,73	847.584,38	419.378,65
Summe		14.143.762,54	16.099.883,20	1.956.120,66

Die Pflicht, Rückstellungen für die in der Aufstellung genannten Positionen zu bilden, ergibt sich aus § 123 Abs. 2 NKomVG i.V. m. § 43 Abs. 1 KomHKVO.

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Nach Mitteilung der Nds. Versorgungskasse erhöhten sich die Pensionsrückstellungen in 2020 um ca. 257.900,00 €. Die Beihilferückstellungen stiegen um ca. 87.500,00 €.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Die Rückstellungen hier haben sich zum Vorjahr um ca. 217.000,00 € erhöht. Grund hierfür sind erhöhte Rückstellungen für die Bauunterhaltung der Jahrgangsstufen der Grundschule Syke, insgesamt ca. 186.000,00 €. Außerdem wurden weitere Rückstellungen für die zukünftige Kanalinspektion, hier die Befahrung des Schmutzwasserkanalnetzes mit einer Spezialkamera, in Höhe von ca. 31.000,00 € gebildet.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

passive Rechnungsabgrenzung		31.12.2019	31.12.2020	Differenz
Pos.	Bezeichnung	€		
7	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	146.246,65	91.704,16	-54.542,49

Gem. § 51 Abs. 3 und 4 KomHKVO werden Einnahmen, die vor dem Abschlussstag eingegangen sind sowie nicht im Haushaltsjahr verwendete zweckgebundene Erträge auf der Passivseite der Bilanz als Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Im Wesentlichen werden hier Finanzhilfen an Kindergärten und Sozialleistungen, die im Dezember 2020 für Januar 2021 gezahlt werden, abgegrenzt.

5.3 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO sind unter der Bilanz die „Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre“ zu vermerken, die nicht auf der Passivseite auszuweisen sind. Insbesondere sind dies Haushaltsreste, Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen und Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Jede Art der Vorbelastung darf in einem Betrag zusammengefasst angegeben werden.

Folgende Positionen wurden unter der Bilanz ausgewiesen:

Art	Betrag €
Ermächtigungen Ergebnishaushalt	84.920,55
Investiver Finanzhaushalt	4.422.236,32
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	585.237,03
Gestundete Beträge	43.799,14

5.3.1 Ermächtigungen Ergebnishaushalt

Eine zeitliche Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln dient der Förderung einer wirtschaftlichen Haushaltsführung. Oftmals stellt sich erst am Ende eines Haushaltsjahres heraus, dass geplante Maßnahmen im ablaufenden Jahr nicht mehr realisiert werden können, die Haushaltsmittel dafür aber im Folgejahr benötigt werden.

Hier wurden Ermächtigungen in Höhe von 84.920,55 € ausgewiesen.

Die Reste wurden nachgewiesen und die Übertragung ist nicht zu beanstanden.

5.3.2 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Der Landkreis Diepholz hat mit den Kommunen eine Kostenvereinbarung in 2017 über 25 Jahre abgeschlossen. Die Stadt Syke hat jährlich 27.868,43 € an den Landkreis zu zahlen. Zum 31.12.2020 besteht ein kreditähnliches Rechtsgeschäft für den Breitbandausbau im Landkreis Diepholz von 585.237,03 €.

5.3.3 Gestundete Beträge

Zum 31.12.2020 hat die Stadt Syke gestundete Beträge in Höhe von 43.799,14 € ausgewiesen.

6 Ergebnisrechnung

6.1 Allgemeines

In der Ergebnisrechnung werden gemäß § 52 Abs. 1 KomHKVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen gegenübergestellt.

Die Ergebnisrechnung ähnelt der im Handelsrecht vorgeschriebenen Gewinn- und Verlustrechnung. In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge grundsätzlich in der Periode gebucht, in der sie verursacht worden sind. Die Ergebnisrechnung zeigt ihre Quellen und Ursachen auf und ermittelt einen Überschuss oder Fehlbetrag als Jahresergebnis.

Das ordentliche Ergebnis wird in den Kontenklassen 3 (Erträge) und 4 (Aufwendungen) gebucht. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen werden in der Kontenklasse 5 nachgewiesen.

Die Art der Darstellung erfolgt nach den verbindlich vorgegebenen Mustern des Ausführungserlasses zum NKomVG vom 24.04.2017.

6.2 Eckdaten/Jahresergebnis

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ansatz 2020	Abweichung
	€			
Ordentliche Erträge	50.417.335,86	52.161.142,91	51.309.400,00	851.742,91
./. ordentliche Aufwendungen	48.871.682,03	50.478.438,14	51.309.400,00	-830.961,86
= ordentliches Ergebnis	1.545.653,83	1.682.704,77	0,00	1.682.704,77
Außerordentliche Erträge	321.868,06	79.532,47	0,00	79.532,47
./. außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.729,98	0,00	3.729,98
= außerordentliches Ergebnis	321.868,06	75.802,49	0,00	75.802,49
Jahresergebnis	1.867.521,89	1.758.507,26	0,00	1.758.507,26

6.3 Plan-Ist-Vergleich

In § 54 KomHKVO ist geregelt, dass im Jahresabschluss die Erträge und Aufwendungen den Haushaltsansätzen gegenübergestellt werden.

Ein Plan-Ist-Vergleich ist aus Controlling Zwecken unabdingbar. Nur so kann eine vollumfängliche Beurteilung der Haushalts- und Wirtschaftslage erfolgen. Bei bedeutenden Abweichungen ist die Stadt Syke so in der Lage, gegenzusteuern.

6.4 Planabweichungen

Bei Folgenden Positionen liegen erhebliche Planabweichungen vor:

Bezeichnung	Betrag
	€
Steuern und ähnliche Abgaben	311.375,04
Zuwendungen und allg. Umlagen	464.161,88
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-457.560,03
Transferaufwendungen	-545.697,46

Steuern und ähnliche Abgaben

Auch in diesem Jahr schloss diese Position mit wesentlichen Mehreinnahmen bei den Gewerbesteuern ab. Hier wurden Mehrerträge in Höhe von ca. 264.400,00 € verbucht. Außerdem wurden ca. 75.400,00 € Mehrerlöse bei den Anteilen an der Einkommenssteuer vereinnahmt. Minderträge gab es hingegen bei dem Anteil an der Umsatzsteuer mit ca. 42.700,00 €.

Zuwendungen und allg. Umlagen

Mehrerträge gab es bei den Zuweisungen vom Land für die Kindertagesstätten mit ca. 223.600,00 €, vom Bund ca. 57.800,00 € für die Fachkräfteausbildung und von Gemeindeverbänden rd. 85.000,00 €. Weitere Mehrerträge ergaben sich aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen etc. mit ca. 144.200,00 €. Der Rest setzt sich aus vielen Abweichungen in anderen Produkten zusammen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz wurde hier um ca. 457.500,00 € unterschritten. Im Wesentlichen ist die Abweichung auf Minderaufwendungen beispielhaft bei der Bauunterhaltung mit ca. 58.200,00 € und bei den Bewirtschaftungskosten mit ca. 39.300,00 €, im Bereich Kultur mit ca. 51.500,00 € und der Mittagsverpflegung mit ca. 63.000,00 € zurückzuführen. Des Weiteren hat sich eine Vielzahl von kleineren Abweichungen in fast allen Produkten ergeben.

Transferaufwendungen

Die Minderaufwendungen sind bei den Zuschüssen an Dritträger mit ca. 463.100,00 € im Produkt 36.5.01 (Kindertagesstätten) entstanden. Wie in den Vorjahren lag das Rechnungsergebnis hier erheblich unter dem Ansatz. Dieser wurde auf Grund einer Anmeldung des Fachbereiches 2 wegen vorliegender Wirtschaftspläne der Dritträger, wonach die Abschlagszahlungen zu erhöhen sind, entsprechend verstärkt, jedoch nur in sehr geringem Umfang in Anspruch genommen.

7 Finanzrechnung

7.1 Allgemeines

Gem. § 53 Abs. 1 KomHKVO werden in der Finanzrechnung die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen abgebildet.

Im Ergebnis zeigt die Finanzrechnung, wie sich der Bestand an Zahlungsmitteln entwickelt hat.

Zu unterscheiden sind Ein- und Auszahlungen

- aus Laufender Verwaltungstätigkeit,
- für Investitionstätigkeit,
- für Finanzierungstätigkeit.

Welche Zahlungen dieser Gliederung im Einzelnen zuzuordnen sind, ergibt sich aus § 3 Nr. 1-11 KomHKVO.

Die Finanzrechnung ist gem. § 53 Abs. 2 KomHKVO in Staffelform erstellt und in den Kontenklassen 6 (Einzahlungen) und 7 (Auszahlungen) gemäß Kontenrahmenplan des Landes Niedersachsen weiter unterteilt.

Die Art der Darstellung erfolgt nach den verbindlich vorgegebenen Mustern des Ausführungserlasses zum NKomVG vom 24.04.2017.

7.2 Eckdaten/Jahresergebnis

Bezeichnung	Ist 2019	Ist 2020	Plan 2020	Abweichung
	€	€	€	€
Summe d. Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.264.804,68	49.316.140,38	48.955.000,00	361.140,38
Summe d. Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit.	44.302.412,85	43.945.255,90	46.746.400,00	-2.801.144,10
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.962.391,83	5.370.884,48	2.208.600,00	3.162.284,48
Summe der Einzahlung aus Investitionstätigkeit	3.063.894,87	1.882.726,81	2.476.500,00	-593.773,19
Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit	4.210.510,15	4.586.472,97	9.606.600,00	-5.020.127,03
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.146.615,28	-2.703.746,16	-7.130.100,00	-4.426.353,84
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.815.776,55	2.667.138,32	-4.921.500,00	7.588.638,32
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.600.591,89	1.111.608,03	867.200,00	-1.978.808,03
Finanzmittelveränderung insgesamt	1.215.184,66	1.555.530,29	-4.054.300,00	5.609.830,29
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-22.308,68	109.568,13	0,00	109.568,13
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln (01.01.2019)	15.420.586,50	16.613.462,48	7.502.652,00	9.110.810,48
Endbestand an Zahlungsmitteln	16.613.462,48	18.278.560,90	3.448.352,00	14.830.208,90

Die Finanzrechnung weist für das Haushaltsjahr 2020 einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2.667.138,32 € aus. Der Überschuss setzt sich aus der Differenz des Bestandes aus Laufender Verwaltungstätigkeit mit 5.370.884,48 € und dem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -2.703.746,16 € zusammen.

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beträgt 109.568,13 €. Für den Jahresabschluss 2020 ergibt sich ein Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 18.278.560,90 €.

7.3 Plan-Ist-Vergleich

In § 54 KomHKVO ist geregelt, dass im Jahresabschluss die Einzahlungen und Auszahlungen den Haushaltsansätzen gegenübergestellt werden.

Ein Plan-Ist-Vergleich ist aus Controlling Zwecken unabdingbar. Nur so kann eine vollumfängliche Beurteilung der Haushalts- und Wirtschaftslage erfolgen. Bei bedeutenden Abweichungen ist die Stadt Syke so in der Lage, gegenzusteuern.

7.4 Planabweichungen

Bei Folgenden Positionen im investiven Bereich liegen erhebliche Planabweichungen vor:

Bezeichnung	Betrag in €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320.692,65
Auszahlungen für aktives Personal	281.821,39
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.499.862,74
Transferauszahlungen	-563.797,80

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hier konnten Mehreinnahmen, vor allem bei dem Produkt 36.5.01 (Kindertagesstätten) in Höhe von ca. 321.200,00 € vereinnahmt werden. Mindereinzahlungen in Höhe von ca. 45.000,00 € gab es beim Produkt 26.1.01 (Kostenerstattungen Veranstaltungen), da die Kostenerstattungen des Bundes, für Corona-bedingte ausgefallene Veranstaltungen, nicht eingegangen sind. Mehreinzahlungen gab es hingegen noch bei dem Produkt 57.3.02 (Bauhof), da ein Lohnkostenzuschuss des Job Centers in Höhe von ca. 38.000,00 € gezahlt wurde.

Auszahlungen für aktives Personal

Der Ansatz von rd. 16,09 Mio. € wurde um rd. 281.800,00 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 15,81 Mio. € ab. Die mit Finanzfluss hinterlegten Auszahlungen der Personalkosten lagen damit noch um rd. 61.600 € über den Minderaufwendungen in der Ergebnisrechnung. Ein Grund dafür ist, dass die Zahlung der Lohnsteuer für den Monat Dezember erst im Januar des nächsten Jahres erfolgt und die Buchung der Pensions- und Beihilferückstellungen (zahlungsunwirksam) nur im Ergebnishaushalt.

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz von rd. 9,79 Mio. € wurde um rd. 1,50 Mio. € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 8,29 Mio. € im Ist ab. Hier gab es eine Vielzahl von Abweichungen, vor allem in der Gebäude- und Grundstücksunterhaltung und im Bereich der Bauunterhaltung. Minder- und Mehrauszahlungen sind im Bericht zum Jahresabschluss aufgeführt und beschrieben. Anmerkungen hierzu haben sich nicht ergeben.

Transferauszahlungen

Die Gesamtauszahlungen in Höhe von ca. 19,01 Mio. € wurden hier um insgesamt ca. 564.000,00 € unterschritten. Auch hier gab es eine Vielzahl von Abweichungen. Wesentliche Minderauszahlungen waren hier z.B. die Abrechnung der Drittträger bei den

Kindertagesstätten, die Minderauszahlungen bei der Gewerbesteuerumlage und der Kreisumlage.

8 Anhang

Der Anhang nach § 128 Abs. 2 NKomVG soll durch notwendige oder vorgeschriebene Angaben dazu beitragen, dass mit dem Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage vermittelt wird. Die grundsätzlichen Anforderungen ergeben sich aus § 56 Abs. 1 KomHKVO.

Danach sind in den Anhang diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnis- sowie Finanzrechnung und der Bilanz zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind. Dabei werden die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Gem. § 56 Abs. 2 KomHKVO sind hier insbesondere anzugeben und zu erläutern:

- die auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
- Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, wobei deren Einfluss auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage gesondert darzustellen ist,
- Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen,
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte,
- Haftungsverhältnisse, auch wenn ihnen gleichwertige Rückgriffs Forderungen gegenüberstehen,
- Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können,
- Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen,
- noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren.

Die Stadt Syke hat in ihrem Jahresabschluss Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung vorgenommen.

Die von der Stadt Syke angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang zur Bilanz dargestellt. Das Vermögen wurde zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Als Abschreibungsmethode fand ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen wurde in der Ergebnisrechnung dargestellt.

8.1 Rechenschaftsbericht

In § 128 Abs. 3 Satz 1 Nr. 1 NKomVG ist festgelegt, dass der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern ist. Im Rechenschaftsbericht sind nach § 57 Abs.1 Satz 1 KomHKVO, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der

Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage der Kommune darzustellen. Dabei muss eine Bewertung der Jahresabschlussrechnung vorgenommen werden.

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Syke entspricht den gesetzlichen Anforderungen.

Er bietet mit Hilfe verschiedener Tabellen einen sehr guten Überblick über die Entwicklung des Ergebnis- und Finanzhaushalts und der Bilanz.

Außerdem wurden Erläuterungen zur Vermögens- und Schuldenentwicklung und zur Vorbelastung künftiger Haushalte gegeben.

8.2 Anlagenübersicht

Gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO sind in der Anlagenübersicht der Stand des immateriellen Vermögens, des Sachvermögens ohne Vorräte und ohne geringwertige Vermögensgegenstände sowie des Finanzvermögens ohne Forderungen jeweils zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zuschreibungen und Abschreibungen darzustellen.

Die Gliederung der Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 15 des Ausführungserlasses zum NKomVG erstellt und richtet sich nach der Bilanz.

In der Anlage zum Jahresabschluss befindet sich eine Anlagenübersicht, die nach diesem Muster erstellt wurde. Die erforderlichen Daten wurden, untergliedert nach immateriellen Vermögensgegenständen, Sachvermögen und Finanzvermögen, dargestellt.

8.3 Schuldenübersicht

Nach § 57 Abs. 3 KomHKVO sind in der Schuldenübersicht, nach dem verbindlichen Muster 16 des Ausführungserlasses zum NKomVG, die Schulden der Kommune nachzuweisen. Anzugeben ist der Gesamtbetrag zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres, gegliedert in Betragsangaben, mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr, von über einem Jahr bis fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren.

Die Stadt Syke hat eine Schuldenübersicht nach dem geforderten Muster erstellt.

8.4 Rückstellungsübersicht

In der Rückstellungsübersicht sind entsprechend § 57 Abs. 4 KomHKVO, nach dem verbindlichen Muster 17 des Ausführungserlasses zum NKomVG, der Gesamtbetrag der Rückstellungen zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres sowie die Zuführungen, Inanspruchnahmen, Herabsetzungen und Auflösungen während des Haushaltsjahres anzugeben.

Die Stadt Syke hat die gesetzlich geforderte Rückstellungsübersicht dem Anhang des Jahresabschlusses beigefügt.

8.5 Forderungsübersicht

Der § 57 Abs. 5 KomHKVO schreibt vor, dass in der Forderungsübersicht nach dem verbindlichen Muster 18 des Ausführungserlasses zum NKomVG die Forderungen der Kommune dargestellt werden. Es ist jeweils der Gesamtbetrag am Abschlusstag unter Angabe der Restlaufzeit, gegliedert in Betragsangaben für Forderungen mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr, von über einem Jahr bis fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren sowie der Gesamtbetrag am vorherigen Abschlusstag anzugeben.

Die Stadt Syke hat die gesetzlich geforderte Forderungsübersicht als Anlage zum Jahresabschluss erstellt.

8.6 Übersicht der Haushaltsreste

Nach § 128 Abs. 3 Nr. 6 NKomVG ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Die nach § 20 KomHKVO zulässigen Haushaltsreste sind gemäß § 25 Abs. 2 KomHKVO zur Bewirtschaftung in den Haushaltsüberwachungslisten für das Folgejahr vorzutragen. Da sie das Folgejahr belasten, wenn sie in Anspruch genommen werden, müssen sie nach § 55 Abs. 4 KomHKVO als Vorbelastungen unter der Bilanz vermerkt werden. Dort dürfen sie als ein Betrag zusammengefasst werden.

Die Stadt Syke hat eine Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen erstellt und dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt. Nähere Ausführungen sind unter Punkt 5.3 dieses Berichts dargestellt.

9 Kassenprüfung

Der Bericht zur Kassenprüfung für das Jahr 2020 datiert vom 07.12.2021 und schloss mit folgenden Bemerkungen ab:

Die unvermutete Kassenprüfung hat ergeben, dass

- der Aufbau der Kasse und ihrer Einrichtungen und
- die Durchführung der Kassengeschäfte

den Vorschriften des NKomVG und der KomHKVO sowie den übrigen, die Aufgaben der Stadtkasse betreffenden gesetzlichen Bestimmungen und den gegebenen Weisungen entsprechen.

10 Vergabewesen

Der Bericht über die Prüfung von Vergaben im Haushaltsjahr 2020 bei der Stadt Syke datiert vom 04.10.2021.

Bemerkungen für den Jahresabschlussbericht über die Prüfungen zum Haushaltsjahr 2020 haben sich nicht ergeben.

11 Zusammenfassung der Prüfung

Der Haushalt 2020 wurde aufgrund der Beschlüsse des Stadtrates und der Verwaltung nach den allgemein gültigen Haushaltsgrundsätzen ausgeführt.

Der Jahresabschluss 2020 wurde nach den gesetzlichen Bestimmungen aufgestellt und bildet die Haushaltswirtschaft des Jahres 2020 ab. Wesentliche Ereignisse und besondere Vorkommnisse wurden im Rechenschaftsbericht erläutert.

Der Jahresabschluss ist gut gegliedert und jederzeit nachvollziehbar. Alle gesetzlich geforderten Bestandteile sind vorhanden.

Zusammenfassend lässt sich bestätigen, dass der Jahresabschluss der Stadt Syke ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild darstellt und die finanziellen und wirtschaftlichen Verhältnisse widerspiegelt.

12 Prüfungsergebnis

Der am 06.06.2023 vorgelegte Jahresabschluss 2020, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie dem Anhang mit Anlagen wurde unter Einbeziehung der Buchführung für das Haushaltsjahr 2020 geprüft.

Gem. § 129 Abs. 1 NKomVG ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und durch den Rechenschaftsbericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Informationen über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Syke sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Nachweise für Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss, Rechenschaftsbericht sowie Ergebnis- und Finanzrechnung auf Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst auch die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Die Prüfung wurde in Zusammenarbeit mit dem Fachdienst Finanzen der Stadt Syke durchgeführt. Durch diese kollegiale Zusammenarbeit konnte die Prüfung zügig, in einer hohen Qualität und für beide Seiten konstruktiv durchgeführt werden.

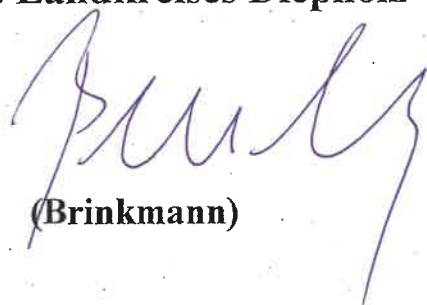
Die Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwänden geführt.

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Syke.

Aus Sicht des Rechnungsprüfungsamtes bestehen keine Bedenken, dass der Rat der Stadt Syke über den am 06.06.2023 vorgelegten Jahresabschluss 2020 beschließt sowie der Bürgermeisterin gem. § 129 Abs. 1 NKomVG für das Haushaltsjahr 2020 Entlastung erteilt.

Diepholz, 12.08.2024
Rechnungsprüfungsamt

des Landkreises Diepholz



(Brinkmann)

Stadt

SYKKE

Jahresabschluss

2020

	Seite
Inhaltsverzeichnis	3
Einleitung	5
Gesetzliche Grundlage	8
Schlussbilanz zum 31.12.2020	9
Ergebnisrechnung und Finanzrechnung (Doppischer Budgetplan)	12
Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach Teilhaushalten (01 - 50)	15
Summen- und Saldenlisten	33
Anhang	50
Allgemeines	51
Erläuterungen und Grafiken zur Schlussbilanz	52
Erläuterungen und Grafiken zum ordentlichen EHH	64
Erläuterungen und Übersichten zum außerordentlichen EHH	71
Gegenüberstellung geplanter Ergebnisse zu tatsächlichen Ergebnissen – ordentliche Ergebnisrechnung	72
Gegenüberstellung geplanter Ergebnisse zu tatsächlichen Ergebnissen - laufende Verwaltungstätigkeit	75
Erläuterungen und Grafiken zum FHH	
<u>darunter:</u>	
laufende Verwaltungstätigkeit	78
für Investitionstätigkeit	85
für Finanzierungstätigkeit	91
Anlagenübersicht	93
Forderungsübersicht	94
Schuldenübersicht	95
Rückstellungen	96
Gebildete Ermächtigungen	97
Größere Investitionsmaßnahmen	100
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	105
Gerichtsverfahren, Verträge mit künftigen finanziellen Belastungen, Sachzuwendungen, Bürgschaften, Beteiligungen	106
Nebenrechnung Schmutzwasser	107
Rechenschaftsbericht	108

Abkürzungen

NKomVG = Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz

KomHKVO = Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung

GemHausRNeuOG = Gesetz zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindegewirtschaftlicher Vorschriften

NKR = Neues Kommunales Rechnungswesen

BV = Beschlussvorlage

EB = Eröffnungsbilanz, SB = Schlussbilanz

EHH = Ergebnishaushalt, FHH = Finanzhaushalt, THH = Teilhaushalt

ARAP = Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

PRAP = Passive Rechnungsabgrenzungsposten

FAG = Finanzausgleich

AiB = Anlage im Bau

RPA = Rechnungsprüfungsamt

Vollständigkeitserklärung

Entsprechend der §§ 50 ff KomHKVO wird hiermit die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 festgestellt.

Es wird bestätigt, dass

- alle für den Jahresabschluss notwendigen Aufklärungen, Nachweise und Unterlagen vollständig und den gesetzlichen Normen entsprechend dem Rechnungsprüfungsamt übergeben wurden,
- alle Finanzvorfälle richtig und vollständig ausgewiesen sind und dass der Jahresabschluss nach bestem Wissen und Gewissen aufgestellt wurde,
- die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, Inventur und Bilanzierung eingehalten wurden,
- dem Bericht alle gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen beigefügt wurden und
- der Jahresabschluss klar und übersichtlich aufgestellt wurde

Syke, 28.04.2023

gez. Suse Laue
Bürgermeisterin

Einleitung

Die Stadt Syke hat im Jahr 2008 ihren ersten doppelischen Haushaltsplan entsprechend der Vorgaben des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) erstellt. Seit Einführung der Doppik wird nunmehr bereits der 13. Jahresabschluss in dieser Form vorgelegt.

Im NKR wird nach dem so genannten „Drei-Komponenten-System“ gebucht. Dieses System stellt die Verzahnung von Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz dar. In der Bilanz werden das Vermögen (Aktiva) und die Schulden (Passiva) abgebildet. Das Ergebnis der Finanzrechnung (Liquiditätssaldo) fließt in das Vermögen (Aktiva) ein, während das Jahresergebnis mit einem Überschuss oder einem Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung im Bereich der Nettoposition (Passiva) verbucht wird.

In der Ergebnisrechnung wird der Ressourcenverbrauch bzw. –zuwachs (vergleichbar einer Gewinn- und Verlustrechnung) abgebildet, wogegen in der Finanzrechnung der tatsächliche Geldfluss dargestellt wird.

In der folgenden Abbildung werden die wichtigsten Bestandteile und Zusammenhänge des „Drei-Komponenten-Systems“ verdeutlicht:

Komponente 3	Komponente 1		Komponente 2
Finanzrechnung	BILANZ		Ergebnisrechnung
	AKTIVA	PASSIVA	
Einzahlungen	A. Anlagevermögen	A. Eigenkapital	Erträge
./.	- immaterielles Verm. - Sachvermögen - Finanzanlagen		./.
Auszahlungen		B. Rückstellungen	Aufwendungen
Liquiditätssaldo	B. Umlaufvermögen	C. Fremdkapital	Jahresergebnis
	- Liquide Mittel Bank, Kasse)		
= Finanzmittel- überschuss oder -fehlbetrag	C. Aktive Rechn.- Abgrenzung	D. Passive Rechn.- Abgrenzung	= Jahresüber- schuss oder -fehlbetrag

Der Jahresabschluss ist gemäß § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Aufgrund der umfangreichen Arbeiten bei der Umstellung auf die Doppik war eine fristgerechte Aufstellung des Jahresabschlusses nicht möglich. Die erste Eröffnungsbilanz der Stadt Syke zum 01.01.2008 hat der Rat in seiner Sitzung am 31.05.2012 mit BV 2012/094 beschlossen. Der Bericht über die Prüfung der ersten Eröffnungsbilanz wurde vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Diepholz am 30.04.2014 erstellt und der Bürgermeisterin am 26.11.2014 übergeben. Der Bericht wurde dem Rat der Stadt Syke mit der BV 2015/009 auf der Grundlage des Artikels 6 Abs. 8 Satz 1 des Gesetzes zur Neuordnung des Gemeindehaushaltsrechts und zur Änderung gemeindewirtschaftlicher Vorschriften (Gem-HausRNeuOG) und analog § 129 NKomVG am 19.02.2015 zur Kenntnis gegeben. Die notwendigen Berichtigungen aufgrund des Prüfungsberichtes wurden danach in den Jahresabschluss 2008 eingearbeitet, der mit Datum vom 31.05.2016 erstellt wurde.

Für die Jahre 2008 bis aktuell 2017 hat der Rat den damaligen Bürgermeister bzw. die jetzige Bürgermeisterin jeweils entlastet und die Ergebnisverwendung beschlossen. Die Jahresrechnungen für 2018 bzw. 2019 wurden dem RPA am 23.12.2021 bzw. 22.07.2022 übergeben.

Die Überschüsse der abgeschlossenen Jahre wurden entsprechend der Ratsbeschlüsse den Rücklagen des außerordentlichen bzw. ordentlichen Ergebnishaushaltes zugeführt.

Der Rücklagenbestand liegt inkl. der Überschüsse des Jahres 2017 aktuell bei insgesamt 21.231.595,32 € (Stand 15.12.2022 nach Ratsbeschluss lt. BV 2022/146).

Für 2018 ergab sich ein Überschuss im ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis von insgesamt rd. 3.239.800 €. Im Jahr 2019 konnte ein Überschuss von insgesamt rd. 1.867.500 € verzeichnet werden und das Jahr 2020 schloss positiv mit rd. 1.758.500 € ab. Nach erfolgter Prüfung und der entsprechenden Ratsbeschlüsse werden die Überschüsse ebenfalls im letzten noch offenen Haushaltsjahr den jeweiligen Rücklagen zugeführt.

In der nachfolgenden Tabelle wird die voraussichtliche Entwicklung der Rücklagenbestände dargestellt:

Jahr	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis EHH	Gesamtergebnis EHH	Stand Bearbeitung	Bestand der Rücklagen insgesamt (bis 2017 gebucht auf Grund Ratsbeschluss)
2008	1.147.525,65	-22.211,94	1.125.313,71	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2018/060)	1.125.313,71
2009	2.159.391,31	516.137,54	2.675.528,85	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2018/060)	3.800.842,56
2010	1.591.036,16	67.502,96	1.658.539,12	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2018/092)	5.459.381,68
2011	2.897.869,60	773.452,43	3.671.322,03	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2018/092)	9.130.703,71
2012	2.185.013,45	-24.080,32	2.160.933,13	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2020/021)	11.291.636,84
2013	2.377.769,24	10.150,14	2.387.919,38	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2020/032)	13.679.556,22
2014	2.346.311,83	78.012,88	2.424.324,71	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2020/105)	16.103.880,93
2015	1.181.651,46	-153.980,36	1.027.671,10	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2020/105)	17.131.552,03
2016	2.005.091,31	97.499,27	2.102.590,58	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2021/124)	19.234.142,61
2017	1.974.109,20	23.343,51	1.997.452,71	Zuführung an die Rücklagen des ordentlichen bzw. außerordentlichen EHH (BV 2022/146)	21.231.595,32
				Entwicklung/ Bestand der Rücklagen vorbehaltlich der Prüfungen und Beschlüsse	
2018	3.240.351,46	-475,04	3.239.876,42		24.471.471,74
2019	1.545.653,83	321.868,06	1.867.521,89		26.338.993,63
2020	1.682.704,77	75.802,49	1.758.507,26		28.097.500,89

Gesetzliche Grundlage

Die gesetzliche Grundlage zur Erstellung des Jahresabschlusses ist der § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Regelungen des NKomVG durch die §§ 50 bis 59 der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO).

Der Jahresabschluss besteht aus folgenden Bestandteilen:

- **Ergebnisrechnung (§ 52 KomHKVO)**
(= Nachweis der dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen)
- **Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO)**
(= Nachweis der dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen)
- **Bilanz (§ 55 KomHKVO)**
(= Nachweis von Vermögen, liquiden Mitteln, Schulden, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten zum 31.12. des Haushaltsjahres)
- **Anhang (§ 56 KomHKVO)**
(= z. B. Angaben zu Einzelposten des Jahresabschlusses, Erläuterungen der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Erläuterungen über erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, ggf. Abweichungen zu den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, außerordentliche Erträge und Aufwendungen, Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben, noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach Jahren)
darunter: Anlagen zum Anhang (§ 57 KomHKVO)
 - Anlagenübersicht (Abs. 2)
 - Schuldenübersicht (Abs. 3)
 - Rückstellungsübersicht (Abs. 4)
 - Forderungsübersicht (Abs. 5)

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Posten der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens detailliert dar. Die Anlagenübersicht ist nach dem verbindlichen Muster 15 zur KomHKVO aufgestellt.

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten der Stadt ab. Die Werte decken sich mit den Verbindlichkeiten aus der Bilanz zum 31.12.2020. Die Schuldenübersicht ist nach dem verbindlichen Muster 16 zur KomHKVO aufgestellt.

Die Rückstellungsübersicht dient der periodengerechten Ermittlung. Rückstellungen führen im Jahr der Bildung zur Belastung des Jahresergebnisses, um so die Auszahlungen in späteren Jahren leisten zu können. Die Werte decken sich mit den Verbindlichkeiten aus der Bilanz zum 31.12.2020. Die Rückstellungsübersicht ist nach dem verbindlichen Muster 17 zur KomHKVO aufgestellt.

Die Forderungsübersicht ermöglicht eine Beurteilung der Liquiditätslage der Stadt anhand der aufgezeigten Restlaufzeiten. Die Aufstellung der Forderungsübersicht ist an der Gliederung der Bilanz orientiert und nach dem verbindlichen Muster 18 zur KomHKVO aufgestellt.

Im Rechenschaftsbericht werden gemäß § 57 KomHKVO der tatsächliche Verlauf der Haushaltswirtschaft des abgeschlossenen Jahres und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Bericht enthält u.a. auch eine Übersicht der in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen sowie deren Inanspruchnahme.

Schlussbilanz der Stadt Syke 2020

Aktiva	31.12.2019	31.12.2020	Passiva	31.12.2019	31.12.2020
1. Immaterielles Vermögen	4.842.593,46	5.122.629,42	1. Nettoposition	124.416.658,92	126.175.820,28
1.2 Lizenzen	65.736,20	106.658,88	1.1.1 Reinvermögen	49.126.066,14	49.241.615,43
1.3 Ähnliche Rechte	15.478,41	13.683,65	1.2 Rücklagen	19.234.142,61	21.231.595,32
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.730.738,57	4.965.912,85	1.2.1 Rückl. aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	17.869.448,07	19.843.557,27
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	30.640,28	36.374,04	1.2.2 Rückl. aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	1.364.694,54	1.388.038,05
2. Sachanlagen	129.088.771,73	129.606.528,39	1.3 Jahresergebnis	7.104.851,02	6.865.905,57
2.1 Unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	11.486.386,74	11.227.753,72	1.3.1 Jahresergebnis aus Vorjahren	5.237.329,13	5.107.398,31
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.409.274,45	51.646.260,11	1.3.2 Jahresüberschuss / Fehlbetrag	1.867.521,89	1.758.507,26
2.3 Infrastrukturvermögen	57.596.563,55	57.971.049,78	1.4 Sonderposten	48.951.599,15	48.836.703,96
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	27.415,10	25.205,60	1.4.1 Investitionszuweisungen und Zuschüsse	28.821.480,61	28.837.246,31
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.576,78	42.120,95	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	19.128.619,29	18.944.243,55
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.498.075,97	4.090.186,71	1.4.3 Gebührenaussgleich	130.698,48	136.256,17
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.448.619,39	2.782.647,81	1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	19.293,52	18.654,97
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	578.859,75	1.821.303,71	1.4.6 Sonstige Sonderposten	851.507,25	900.302,96
3. Finanzanlagen	6.781.097,27	7.788.422,92	2. Schulden	18.740.984,37	18.567.339,11
3.2 Beteiligungen	3.330.412,45	3.330.412,45	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.338.864,93	15.208.306,90
3.5 Wertpapiere	250.951,31	250.951,20	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	613.105,46	585.237,03
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.686.221,69	2.126.685,37	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.124.175,27	1.602.193,69
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	614.410,50	1.005.925,89	2.4 Transferverbindlichkeiten	248.240,62	682.056,86
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	654.297,14	813.931,15	2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen für laufende Zwecke	29.668,40	48.596,50
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	244.804,18	260.516,86	2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen für Investitionen	36.710,79	223.600,26
4. Liquide Mittel	16.613.893,68	18.278.560,90	2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	42.716,43	5.420,19
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	121.296,34	138.605,12	2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	139.145,00	404.439,91
			2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	416.598,09	489.544,63
			2.5.1 Durchlaufende Posten	2.610,06	3.027,46
			2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	413.988,03	486.517,17
			3. Rückstellungen	14.143.762,54	16.099.883,20
			3.1 Pensionsrückstellungen und ähnl. Verpflichtungen	10.736.157,07	11.081.525,84
			3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	528.860,34	656.861,66
			3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	2.435.039,40	3.455.911,32
			3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	15.500,00	58.000,00
			3.8 Andere Rückstellungen	428.205,73	847.584,38
Summe Aktiva	157.447.652,48	160.934.746,75	4. Passive Rechnungsabgrenzung	146.246,65	91.704,16
			Summe Passiva	157.447.652,48	160.934.746,75

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre § 55 Abs. 4 KomHKVO

Ermächtigungen Ergebnishaushalt	84.920,55
Ermächtigungen neu investiver Finanzhaushalt	3.824.216,18
Ermächtigungen alt investiver Finanzhaushalt	598.020,14
Stundungen	43.799,14
Summe:	<u>4.550.956,01</u>

nachrichtlich:

Ermächtigungen für Kreditaufnahmen aus 2020	<u>0,00</u>
---	-------------

Syke, 28.04.2023

gez. Suse Laue (L.S.)
Bürgermeisterin

Unter der Bilanz auszuweisen:

Vorbelastung künftiger Jahre (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Unter der Bilanz werden, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, die Belastungen künftiger Haushaltsjahre vermerkt, insbesondere Haushaltsreste, Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen und Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie über das Jahr hinaus gestundete Beträge.

Übertragene Ermächtigungen 2020

Im Ergebnishaushalt bei den Aufwendungen 84.920,55 €

Im Finanzhaushalt bei den Auszahlungen 4.422.236,32 €

- davon 598.020,14 € aus Vorjahren
- davon 3.824.216,18 € aus 2020

Im Finanzhaushalt bei den Einzahlungen insgesamt 0,00 €

Im neuen kommunalen Rechnungswesen können Haushaltsmittel in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Die gesetzlichen Vorschriften dazu sind im § 20 KomHKVO geregelt.

Bürgschaften 0,00 €

Zum 31.12.2020 bestehen keine Bürgschaften.

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften 585.237,03 €

Der Landkreis Diepholz hat mit den Gemeinden eine Kostenvereinbarung in 2017 über 25 Jahre abgeschlossen. Die Stadt Syke hat jährlich 27.868,43 € an den Landkreis zu zahlen. Zum 31.12.2020 besteht ein kreditähnliches Rechtsgeschäft für den Breitbandausbau im Landkreis Diepholz von 613.105,46 €.

Über das Jahr 2020 hinaus gestundete Beträge 43.799,14 €

Verträge mit finanziellen Belastungen für die Zukunft ab 2018

Ratsbeschluss der Stadt Syke BV 2003/072 zur unentgeltlichen Übertragung des Grundstücks Clueser Straße 40 (Dorfgemeinschaftshaus Heiligenfelde) an den Sportverein Heiligenfelde von 1921 e.V. und den Schützenverein Heiligenfelde und Umgebung e.V.

Nach Ablauf der Bindefrist in 2017 würde die außerordentliche Aufwendung für das Grundstück rd. 76.400 € betragen. Für die Übertragung der Gebäude wird die Abschreibung vorgeholt und entfällt dann aber bis zum Jahr 2093. *Hinweis: Das Grundstück wurde bis Mitte 2023 noch nicht an die Vereine übertragen. Die außerordentlichen Aufwendungen reduzieren sich entsprechend.*

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

<u>Ergebnisrechnung (Niedersachsen)</u>	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr(+)/weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Vorjahren EUR
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	32.377.657,13	31.682.000	685.000	32.678.375,04	311.375,04	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.836.327,93	9.651.400	1.436.900	11.552.461,88	464.161,88	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	1.025.277,59	1.131.300	0	1.021.580,38	-109.719,62	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.237.011,55	4.285.600	-305.100	3.833.727,01	-146.772,99	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	1.003.607,81	839.300	165.000	1.033.939,62	29.639,62	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	749.535,70	464.300	97.500	586.548,89	24.748,89	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	218.421,33	147.200	-27.100	232.017,38	111.917,38	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	7.574,70	0	0	3.248,70	3.248,70	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	961.922,12	1.111.100	-55.000	1.219.244,01	163.144,01	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	50.417.335,86	49.312.200	1.997.200	52.161.142,91	851.742,91	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	15.288.769,44	16.721.800	-279.300	16.222.303,53	-220.196,47	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	108.160,33	32.100	0	57.794,75	25.694,75	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.568.586,87	8.801.000	991.300	9.334.739,97	-457.560,03	92.940,55
16 Abschreibungen	4.197.425,00	4.289.400	0	4.706.119,02	416.719,02	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	317.067,95	243.000	-7.500	275.943,96	40.443,96	0,00
18 Transferaufwendungen	19.056.804,57	18.782.100	228.800	18.465.202,54	-545.697,46	6.980,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.334.867,87	1.308.500	198.200	1.416.334,37	-90.365,63	0,00
1950 Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	48.871.682,03	50.177.900	1.131.500	50.478.438,14	-830.961,86	99.920,55
21 = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	1.545.653,83	-865.700	865.700	1.682.704,77	1.682.704,77	-99.920,55
22 Außerordentliche Erträge	321.868,06	0	0	79.532,47	79.532,47	0,00
23 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	3.729,98	3.729,98	0,00
24 = außerordentliches Ergebnis	321.868,06	0	0	75.802,49	75.802,49	0,00
25 Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	1.867.521,89	-865.700	865.700	1.758.507,26	1.758.507,26	-99.920,55

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

<u>Finanzrechnung (Niedersachsen)</u>	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr(+)/weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Vorjahren EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	32.431.433,73	31.682.000	685.000	32.364.772,36	-2.227,64	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.723.680,61	8.466.600	1.436.900	10.224.192,65	320.692,65	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	1.847,42	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.227.354,84	4.285.600	-305.100	3.810.006,66	-170.493,34	0,00
5 Privatrechtliche Entgelte	910.443,33	839.300	165.000	1.142.035,52	137.735,52	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	728.348,08	464.300	97.500	626.004,60	64.204,60	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	217.467,95	147.200	-27.100	162.340,57	42.240,57	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.024.228,72	963.300	54.500	986.788,02	-31.011,98	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.264.804,68	46.848.300	2.106.700	49.316.140,38	361.140,38	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	14.843.885,06	16.219.500	-132.000	15.805.678,61	-281.821,39	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.411.630,55	8.801.000	991.300	8.292.437,26	-1.499.862,74	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	299.064,74	243.000	-7.500	233.646,67	-1.853,33	0,00
15 Transferauszahlungen	19.449.164,45	18.782.100	228.800	18.447.102,20	-563.797,80	0,00
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.298.668,05	1.312.500	307.700	1.166.391,16	-453.808,84	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.302.412,85	45.358.100	1.388.300	43.945.255,90	-2.801.144,10	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.962.391,83	1.490.200	718.400	5.370.884,48	3.162.284,48	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	832.788,45	845.500	61.000	707.503,15	-198.996,85	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.046.736,12	985.000	-92.000	751.520,26	-141.479,74	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	995.670,30	215.000	192.000	423.703,40	16.703,40	0,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionseinzahlungen	188.700,00	300.000	-30.000	0,00	-270.000,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.063.894,87	2.345.500	131.000	1.882.726,81	-593.773,19	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.962,47	85.000	0	27.716,91	-57.283,09	30.000,00
26 Baumaßnahmen	2.973.536,26	5.627.700	1.699.800	3.171.364,90	-4.156.135,10	1.397.867,77
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	731.934,88	824.800	620.300	1.088.186,11	-356.913,89	458.842,26
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	12.686,24	15.000	0	13.439,23	-1.560,77	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

<u>Finanzrechnung (Niedersachsen)</u>	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr(+)/weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Vorjahren EUR
29 Aktivierbare Zuwendungen	483.390,30	734.000	0	285.765,82	-448.234,18	35.395,53
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.210.510,15	7.286.500	2.320.100	4.586.472,97	-5.020.127,03	1.922.105,56
32 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.146.615,28	-4.941.000	-2.189.100	-2.703.746,16	4.426.353,84	-1.922.105,56
33 Finanzmittelüberschuss/-Fehlbetrag	2.815.776,55	-3.450.800	-1.470.700	2.667.138,32	7.588.638,32	-1.922.105,56
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.457.500,00	2.000.000	0	0,00	-2.000.000,00	0,00
35 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	3.058.091,89	1.132.800	0	1.111.608,03	-21.191,97	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.600.591,89	867.200	0	-1.111.608,03	-1.978.808,03	0,00
37 Finanzmittelbestand	1.215.184,66	-2.583.600	-1.470.700	1.555.530,29	5.609.830,29	-1.922.105,56
38 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	65.318.324,92	0	0	28.380.312,22	28.380.312,22	0,00
39 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	65.340.633,60	0	0	28.270.744,09	28.270.744,09	0,00
40 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-22.308,68	0	0	109.568,13	109.568,13	0,00
41 +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	15.420.586,50	7.502.652	0	16.613.462,48	9.110.810,48	0,00
42 = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres)	16.613.462,48	4.919.052	-1.470.700	18.278.560,90	14.830.208,90	-1.922.105,56
Nachrichtliche Aufteilung der Kredite, Tilgungen und Umschuldungen						
45 Kreditaufnahmen	0,00	2.000.000	0	0,00	-2.000.000,00	0,00
46 Ordentliche Tilgung	1.300.497,16	1.132.800	0	1.111.608,03	-21.191,97	0,00
47 Außerordentliche Tilgung	300.094,73	0	0	0,00	0,00	0,00
48 Umschuldungen Einzahlung	1.457.500,00	0	0	0,00	0,00	0,00
49 Umschuldungen Auszahlung	1.457.500,00	0	0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	01	Verwaltungsleitung					
<u>Teilergebnisrechnung (Niedersachsen)</u>		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge							
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.019,52	46.100	45.000	71.540,23	-19.559,77	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	72.918,65	95.500	-70.000	9.737,23	-15.762,77	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	2.297,58	2.500	0	4.783,85	2.283,85	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.439,11	35.000	-18.000	14.955,37	-2.044,63	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	0,01	0	0	0,00	0,00	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	169.674,87	179.100	-43.000	101.016,68	-35.083,32	0,00
Ordentliche Aufwendungen							
13	Aufwendungen für aktives Personal	753.794,46	772.900	15.000	815.382,53	27.482,53	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.867,81	299.500	-25.000	198.665,90	-75.834,10	2.590,07
16	Abschreibungen	92.756,62	91.000	0	93.372,12	2.372,12	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	45.610,55	59.100	-4.000	24.510,37	-30.589,63	500,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.870,69	229.700	-10.000	193.953,09	-25.746,91	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	1.413.900,13	1.452.200	-24.000	1.325.884,01	-102.315,99	3.090,07
21	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-1.244.225,26	-1.273.100	-19.000	-1.224.867,33	67.232,67	-3.090,07
22	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.244.225,26	-1.273.100	-19.000	-1.224.867,33	67.232,67	-3.090,07
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.098,22	49.200	0	69.751,05	20.551,05	0,00
28	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-83.098,22	-49.200	0	-69.751,05	-20.551,05	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.327.323,48	-1.322.300	-19.000	-1.294.618,38	46.681,62	-3.090,07

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt 01 Verwaltungsleitung						
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.118,00	25.800	45.000	42.233,72	-28.566,28	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	76.981,73	95.500	-70.000	7.308,54	-18.191,46	0,00
5 Privatrechtliche Entgelte	2.062,37	2.500	0	5.032,33	2.532,33	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.525,56	35.000	-18.000	16.201,52	-798,48	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.921,71	0	0	615,56	615,56	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	154.609,37	158.800	-43.000	71.391,67	-44.408,33	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	760.986,56	772.900	15.000	837.852,98	49.952,98	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	324.774,48	299.500	-25.000	205.427,21	-69.072,79	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15 Transferauszahlungen	46.561,51	59.100	-4.000	29.138,95	-25.961,05	0,00
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	182.130,25	229.700	-10.000	197.014,06	-22.685,94	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.314.452,80	1.361.200	-24.000	1.269.433,20	-67.766,80	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.159.843,43	-1.202.400	-19.000	-1.198.041,53	23.358,47	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	2.500,00	2.500,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	2.500,00	2.500,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.770,75	35.000	0	4.290,53	-30.709,47	901,06
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt 01 Verwaltungsleitung						
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr(+)/weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Vorjahren EUR
29 Aktivierbare Zuwendungen	27.868,43	28.000	0	27.868,43	-131,57	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	44.639,18	63.000	0	32.158,96	-30.841,04	901,06
32 Saldo der Investitionstätigkeit	-43.639,18	-63.000	0	-29.658,96	33.341,04	-901,06
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.203.482,61	-1.265.400	-19.000	-1.227.700,49	56.699,51	-901,06
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung	-1.203.482,61	-1.265.400	-19.000	-1.227.700,49	56.699,51	-901,06

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	10	Organisation, IT, Personal				
<u>Teilergebnisrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.471,00	24.500	0	4.329,49	-20.170,51	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	36,50	100	0	105,00	5,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	382,20	1.800	0	463,98	-1.336,02	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.179,34	56.000	35.000	85.559,38	-5.440,62	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.996,57	2.200	0	2.730,42	530,42	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	10.956,63	149.000	0	8.799,93	-140.200,07	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	110.022,24	233.600	35.000	101.988,20	-166.611,80	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	1.644.529,15	2.023.600	-392.800	1.609.008,52	-21.791,48	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	108.160,33	32.100	0	57.794,75	25.694,75	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.791,90	375.700	17.000	342.759,00	-49.941,00	18.552,84
16 Abschreibungen	79.289,13	158.200	0	86.854,50	-71.345,50	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	3.625,00	5.000	-2.500	2.452,75	-47,25	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.284,43	155.500	8.500	157.595,53	-6.404,47	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	2.378.679,94	2.750.100	-369.800	2.256.465,05	-123.834,95	18.552,84
21 = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-2.268.657,70	-2.516.500	404.800	-2.154.476,85	-42.776,85	-18.552,84
22 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
25 Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-2.268.657,70	-2.516.500	404.800	-2.154.476,85	-42.776,85	-18.552,84
26 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.736,81	2.900	0	0,00	-2.900,00	0,00
27 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	441.590,32	188.000	0	404.104,80	216.104,80	0,00
28 Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-438.853,51	-185.100	0	-404.104,80	-219.004,80	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.707.511,21	-2.701.600	404.800	-2.558.581,65	-261.781,65	-18.552,84

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt						
10	Organisation, IT, Personal					
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.331,67	24.200	0	2.825,83	-21.374,17	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	36,50	100	0	105,00	5,00	0,00
5 Privatrechtliche Entgelte	732,18	1.800	0	463,99	-1.336,01	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	163.957,26	56.000	35.000	81.924,55	-9.075,45	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	2.200	0	0,00	-2.200,00	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	19,87	0	0	15,91	15,91	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	172.077,48	84.300	35.000	85.335,28	-33.964,72	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	1.189.139,50	1.521.300	-245.500	1.207.296,73	-68.503,27	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	346.510,86	375.700	17.000	346.403,53	-46.296,47	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15 Transferauszahlungen	3.625,00	5.000	-2.500	2.452,75	-47,25	0,00
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	209.152,29	155.500	8.500	157.294,77	-6.705,23	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.748.427,65	2.057.500	-222.500	1.713.447,78	-121.552,22	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.576.350,17	-1.973.200	257.500	-1.628.112,50	87.587,50	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.500,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	78.415,33	158.000	33.800	129.288,00	-62.512,00	68.864,27
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	12.686,24	15.000	0	13.439,23	-1.560,77	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	10	Organisation, IT, Personal
--------------	----	----------------------------

<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr(+)/weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Vorjahren EUR
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	91.101,57	173.000	33.800	142.727,23	-64.072,77	68.864,27
32 Saldo der Investitionstätigkeit	-89.601,57	-173.000	-33.800	-142.727,23	64.072,77	-68.864,27
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.665.951,74	-2.146.200	223.700	-1.770.839,73	151.660,27	-68.864,27
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung	-1.665.951,74	-2.146.200	223.700	-1.770.839,73	151.660,27	-68.864,27

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	20	Bildung und Generationen				
<u>Teilergebnisrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.171.173,94	4.307.700	148.000	4.782.869,84	327.169,84	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	548.118,83	630.200	-227.100	359.826,29	-43.273,71	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	383.878,32	420.000	-50.000	422.297,18	52.297,18	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.457,66	57.000	55.000	170.422,31	58.422,31	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	3.405,03	2.000	0	2.870,34	870,34	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	5.213.033,78	5.416.900	-74.100	5.738.285,96	395.485,96	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	7.785.733,85	8.430.200	146.500	8.384.973,44	-191.726,56	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	863.316,71	1.031.100	-95.400	792.794,83	-142.905,17	69.229,62
16 Abschreibungen	392.854,94	427.500	0	411.271,21	-16.228,79	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	3.597.511,95	4.464.500	-33.700	3.968.139,63	-462.660,37	5.730,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.663,78	240.500	-7.800	226.068,30	-6.631,70	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	12.866.081,23	14.593.800	9.600	13.783.247,41	-820.152,59	74.959,62
21 = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-7.653.047,45	-9.176.900	-83.700	-8.044.961,45	1.215.638,55	-74.959,62
22 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
25 Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-7.653.047,45	-9.176.900	-83.700	-8.044.961,45	1.215.638,55	-74.959,62
26 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
27 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.234.409,38	1.122.300	0	2.237.838,23	1.115.538,23	0,00
28 Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-2.234.409,38	-1.122.300	0	-2.237.838,23	-1.115.538,23	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-9.887.456,83	-10.299.200	-83.700	-10.282.799,68	100.100,32	-74.959,62

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt						
20	Bildung und Generationen					
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.308.776,86	4.254.300	148.000	4.723.538,16	321.238,16	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	556.847,26	630.200	-227.100	390.372,28	-12.727,72	0,00
5 Privatrechtliche Entgelte	378.414,71	420.000	-50.000	425.492,20	55.492,20	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.608,84	57.000	55.000	171.356,83	59.356,83	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	16.602,29	19.000	0	8.995,27	-10.004,73	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.280.249,96	5.380.500	-74.100	5.719.754,74	413.354,74	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	7.785.733,85	8.430.200	146.500	8.389.180,45	-187.519,55	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	868.427,93	1.031.100	-95.400	803.071,00	-132.629,00	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15 Transferauszahlungen	3.793.379,07	4.464.500	-33.700	4.127.503,85	-303.296,15	0,00
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	232.945,16	244.500	-7.800	226.984,65	-9.715,35	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.680.486,01	14.170.300	9.600	13.546.739,95	-633.160,05	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.400.236,05	-8.789.800	-83.700	-7.826.985,21	1.046.514,79	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.138,55	423.200	0	214.830,30	-208.369,70	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	1.138,55	423.200	0	214.830,30	-208.369,70	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	269.395,61	195.300	591.000	644.747,15	-141.552,85	124.563,87
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt 20 Bildung und Generationen						
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr(+)/weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Vorjahren EUR
29 Aktivierbare Zuwendungen	144.810,72	685.000	0	260.567,38	-424.432,62	13.432,70
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	414.206,33	880.300	591.000	905.314,53	-565.985,47	137.996,57
32 Saldo der Investitionstätigkeit	-413.067,78	-457.100	-591.000	-690.484,23	357.615,77	-137.996,57
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-7.813.303,83	-9.246.900	-674.700	-8.517.469,44	1.404.130,56	-137.996,57
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung	-7.813.303,83	-9.246.900	-674.700	-8.517.469,44	1.404.130,56	-137.996,57

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	30	Ordnungswesen und Soziales					
<u>Teilergebnisrechnung (Niedersachsen)</u>		Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge							
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.408,96	98.000	10.500	104.697,56	-3.802,44	0,00
3	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
5	Öffentlich-rechtliche Entgelte	670.652,66	615.000	-8.000	486.179,52	-120.820,48	0,00
6	Privatrechtliche Entgelte	4.449,00	4.800	0	3.629,00	-1.171,00	0,00
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	325.172,96	190.700	25.500	193.538,03	-22.661,97	0,00
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11	Sonstige ordentliche Erträge	22.703,98	21.000	0	23.761,04	2.761,04	0,00
12	= Summe ordentliche Erträge	1.122.387,56	929.500	28.000	811.805,15	-145.694,85	0,00
Ordentliche Aufwendungen							
13	Aufwendungen für aktives Personal	1.364.290,81	1.437.500	-32.700	1.378.660,33	-26.139,67	0,00
14	Aufwendungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	803.439,42	680.200	152.000	774.799,27	-57.400,73	2.568,02
16	Abschreibungen	231.297,27	247.800	0	256.003,11	8.203,11	0,00
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
18	Transferaufwendungen	120.827,55	125.400	6.600	96.482,67	-35.517,33	750,00
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen	285.139,22	288.800	0	252.671,50	-36.128,50	0,00
20	= Summe ordentliche Aufwendungen	2.804.994,27	2.779.700	125.900	2.758.616,88	-146.983,12	3.318,02
21	= ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-1.682.606,71	-1.850.200	-97.900	-1.946.811,73	1.288,27	-3.318,02
22	Außerordentliche Erträge	30.750,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	3.729,98	3.729,98	0,00
24	Außerordentliches Ergebnis	30.750,00	0	0	-3.729,98	-3.729,98	0,00
25	Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-1.651.856,71	-1.850.200	-97.900	-1.950.541,71	-2.441,71	-3.318,02
26	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
27	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	379.193,74	122.000	0	231.444,94	109.444,94	0,00
28	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	-379.193,74	-122.000	0	-231.444,94	-109.444,94	0,00
29	Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-2.031.050,45	-1.972.200	-97.900	-2.181.986,65	-111.886,65	-3.318,02

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		Ordnungswesen und Soziales				
30						
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.665,05	32.300	10.500	39.741,00	-3.059,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	1.847,42	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	651.587,48	615.000	-8.000	467.992,83	-139.007,17	0,00
5 Privatrechtliche Entgelte	5.563,44	4.800	0	4.140,00	-660,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299.878,92	190.700	25.500	212.340,98	-3.859,02	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	23.565,27	21.000	0	24.726,59	3.726,59	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.019.107,58	863.800	28.000	748.941,40	-142.858,60	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	1.364.290,81	1.437.500	-32.700	1.393.974,69	-10.825,31	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	925.541,15	680.200	152.000	784.892,74	-47.307,26	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15 Transferauszahlungen	113.247,35	125.400	6.600	108.719,53	-23.280,47	0,00
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	288.841,25	288.800	0	206.214,55	-82.585,45	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.691.920,56	2.531.900	125.900	2.493.801,51	-163.998,49	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.672.812,98	-1.668.100	-97.900	-1.744.860,11	21.139,89	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	72.213,65	31.200	0	99.501,58	68.301,58	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	15.000	0	30.753,00	15.753,00	0,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	72.213,65	46.200	0	130.254,58	84.054,58	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	5.021,63	5.000	0	0,00	-5.000,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	227.259,65	191.500	-4.500	122.972,85	-64.027,15	114.367,02
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	30	Ordnungswesen und Soziales				
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29 Aktivierbare Zuwendungen	60.711,15	21.000	0	12.784,07	-8.215,93	21.962,83
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	292.992,43	217.500	-4.500	135.756,92	-77.243,08	136.329,85
32 Saldo der Investitionstätigkeit	-220.778,78	-171.300	4.500	-5.502,34	161.297,66	-136.329,85
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-1.893.591,76	-1.839.400	-93.400	-1.750.362,45	182.437,55	-136.329,85
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung	-1.893.591,76	-1.839.400	-93.400	-1.750.362,45	182.437,55	-136.329,85

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	40	Bau, Planung und Umwelt				
<u>Teilergebnisrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	975.257,13	844.800	0	1.023.296,42	178.496,42	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	1.025.277,59	1.131.300	0	1.021.580,38	-109.719,62	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.945.224,91	2.944.600	0	2.977.783,97	33.183,97	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	612.600,71	410.200	215.000	602.765,61	-22.434,39	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170.141,36	108.600	0	104.499,10	-4.100,90	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	7.574,70	0	0	3.248,70	3.248,70	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	21.326,43	15.800	0	51.569,12	35.769,12	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	5.757.402,83	5.455.300	215.000	5.784.743,30	114.443,30	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	3.036.247,26	3.359.100	-29.100	3.289.069,33	-40.930,67	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.238.171,03	6.414.500	942.700	7.225.720,97	-131.479,03	0,00
16 Abschreibungen	3.379.686,58	3.364.900	0	3.422.978,26	58.078,26	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
18 Transferaufwendungen	19.312,52	20.600	0	19.209,12	-1.390,88	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	363.320,45	301.400	216.000	514.712,30	-2.687,70	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	13.036.737,84	13.460.500	1.129.600	14.471.689,98	-118.410,02	0,00
21 = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	-7.279.335,01	-8.005.200	-914.600	-8.686.946,68	232.853,32	0,00
22 Außerordentliche Erträge	291.118,06	0	0	79.532,47	79.532,47	0,00
23 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliches Ergebnis	291.118,06	0	0	79.532,47	79.532,47	0,00
25 Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	-6.988.216,95	-8.005.200	-914.600	-8.607.414,21	312.385,79	0,00
26 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.439.180,56	2.768.300	0	4.397.860,70	1.629.560,70	0,00
27 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.358.672,67	1.334.200	0	1.454.721,68	120.521,68	0,00
28 Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	3.080.507,89	1.434.100	0	2.943.139,02	1.509.039,02	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-3.907.709,06	-6.571.100	-914.600	-5.664.275,19	1.821.424,81	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt 40 Bau, Planung und Umwelt

<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>	Ergebnis des Vorjahres EUR	Ansätze des Haushaltsjahres EUR	Veränderung durch Nachtrag EUR	Ergebnis des Haushaltsjahres EUR	mehr(+)/weniger (-) EUR	Ermächtigungen aus Vorjahren EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.333,03	0	0	50.432,94	50.432,94	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.941.831,87	2.944.600	0	2.944.108,01	-491,99	0,00
5 Privatrechtliche Entgelte	523.670,63	410.200	215.000	706.907,00	81.707,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.901,46	108.600	0	125.061,35	16.461,35	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.401,43	0	109.500	2.989,74	-106.510,26	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.667.138,42	3.463.400	324.500	3.829.499,04	41.599,04	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	3.039.560,43	3.359.100	-29.100	3.226.629,10	-103.370,90	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	5.946.376,13	6.414.500	942.700	6.152.642,78	-1.204.557,22	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15 Transferauszahlungen	19.312,52	20.600	0	19.209,12	-1.390,88	0,00
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	337.477,49	301.400	325.500	262.446,85	-364.453,15	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.342.726,57	10.095.600	1.239.100	9.660.927,85	-1.673.772,15	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.675.588,15	-6.632.200	-914.600	-5.831.428,81	1.715.371,19	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	756.936,25	391.100	61.000	390.671,27	-61.428,73	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.046.736,12	985.000	-92.000	751.520,26	-141.479,74	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	995.670,30	200.000	192.000	392.950,40	950,40	0,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	300.000	-30.000	0,00	-270.000,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	2.799.342,67	1.876.100	131.000	1.535.141,93	-471.958,07	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.962,47	85.000	0	27.716,91	-57.283,09	30.000,00
26 Baumaßnahmen	2.968.514,63	5.622.700	1.699.800	3.171.364,90	-4.151.135,10	1.397.867,77
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	140.093,54	245.000	0	186.887,58	-58.112,42	150.146,04
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	40	Bau, Planung und Umwelt				
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29 Aktivierbare Zuwendungen	250.000,00	0	0	-15.454,06	-15.454,06	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	3.367.570,64	5.952.700	1.699.800	3.370.515,33	-4.281.984,67	1.578.013,81
32 Saldo der Investitionstätigkeit	-568.227,97	-4.076.600	-1.568.800	-1.835.373,40	3.810.026,60	-1.578.013,81
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	-6.243.816,12	-10.708.800	-2.483.400	-7.666.802,21	5.525.397,79	-1.578.013,81
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung	-6.243.816,12	-10.708.800	-2.483.400	-7.666.802,21	5.525.397,79	-1.578.013,81

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	50	Finanzen und Beteiligung				
<u>Teilergebnisrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	32.377.657,13	31.682.000	685.000	32.678.375,04	311.375,04	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.528.997,38	4.330.300	1.233.400	5.565.728,34	2.028,34	0,00
3 Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
5 Öffentlich-rechtliche Entgelte	60,00	200	0	95,00	-105,00	0,00
6 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.145,27	17.000	0	17.574,70	574,70	0,00
8 Zinsen und ähnliche Finanzerträge	215.424,76	145.000	-27.100	229.286,96	111.386,96	0,00
9 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
10 Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
11 Sonstige ordentliche Erträge	903.530,04	923.300	-55.000	1.132.243,58	263.943,58	0,00
12 = Summe ordentliche Erträge	38.044.814,58	37.097.800	1.836.300	39.623.303,62	689.203,62	0,00
Ordentliche Aufwendungen						
13 Aufwendungen für aktives Personal	704.173,91	698.500	13.800	745.209,38	32.909,38	0,00
14 Aufwendungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
15 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
16 Abschreibungen	21.540,46	0	0	435.639,82	435.639,82	0,00
17 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	317.067,95	243.000	-7.500	275.943,96	40.443,96	0,00
18 Transferaufwendungen	15.269.917,00	14.107.500	262.400	14.354.408,00	-15.492,00	0,00
19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.589,30	92.600	-8.500	71.333,65	-12.766,35	0,00
20 = Summe ordentliche Aufwendungen	16.371.288,62	15.141.600	260.200	15.882.534,81	480.734,81	0,00
21 = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	21.673.525,96	21.956.200	1.576.100	23.740.768,81	208.468,81	0,00
22 Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
25 Jahresergebnis Überschuss (+)/Fehlbetrag (-)	21.673.525,96	21.956.200	1.576.100	23.740.768,81	208.468,81	0,00
26 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.046,96	44.500	0	0,00	-44.500,00	0,00
27 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
28 Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen	55.046,96	44.500	0	0,00	-44.500,00	0,00
29 Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	21.728.572,92	22.000.700	1.576.100	23.740.768,81	163.968,81	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	50	Finanzen und Beteiligung				
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>						
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1 Steuern und ähnliche Abgaben	32.431.433,73	31.682.000	685.000	32.364.772,36	-2.227,64	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.325.456,00	4.130.000	1.233.400	5.365.421,00	2.021,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Entgelte	70,00	200	0	120,00	-80,00	0,00
5 Privatrechtliche Entgelte	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.476,04	17.000	0	19.119,37	2.119,37	0,00
7 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	217.467,95	145.000	-27.100	162.340,57	44.440,57	0,00
8 Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
9 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	980.718,15	923.300	-55.000	949.444,95	81.144,95	0,00
10 = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.971.621,87	36.897.500	1.836.300	38.861.218,25	127.418,25	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
11 Auszahlungen für aktives Personal	704.173,91	698.500	13.800	750.744,66	38.444,66	0,00
12 Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	299.064,74	243.000	-7.500	233.646,67	-1.853,33	0,00
15 Transferauszahlungen	15.473.039,00	14.107.500	262.400	14.160.078,00	-209.822,00	0,00
16 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	48.121,61	92.600	-8.500	116.436,28	32.336,28	0,00
17 = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.524.399,26	15.141.600	260.200	15.260.905,61	-140.894,39	0,00
18 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.447.222,61	21.755.900	1.576.100	23.600.312,64	268.312,64	0,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
19 Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
20 Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
21 Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
22 Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
23 Sonstige Investitionstätigkeit	188.700,00	0	0	0,00	0,00	0,00
24 = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	188.700,00	0	0	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
25 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
26 Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
27 Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00
28 Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		50		Finanzen und Beteiligung			
<u>Teilfinanzrechnung (Niedersachsen)</u>							
	Ergebnis des Vorjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Ergebnis des Haushaltsjahres	mehr(+)/weniger (-)	Ermächtigungen aus Vorjahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
29 Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Saldo der Investitionstätigkeit	188.700,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	21.635.922,61	21.755.900	1.576.100	23.600.312,64	268.312,64	0,00	0,00
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
34 Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	1.457.500,00	2.000.000	0	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00
35 Auszahlungen, Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Invesvestitionstätigkeit	3.058.091,89	1.132.800	0	1.111.608,03	-21.191,97	0,00	0,00
36 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.600.591,89	867.200	0	-1.111.608,03	-1.978.808,03	0,00	0,00
37 Finanzmittelveränderung	20.035.330,72	22.623.100	1.576.100	22.488.704,61	-1.710.495,39	0,00	0,00

Sachkonto-Summen Saldenliste 01.01.20..31.12.20

Nr.	Name	Periode 01.01.20..31.12.20				Periode 01.01.20..31.12.20				Jahr 01.01.20..31.12.20	
		Saldo	S	Haben		Endsaldo	S	Haben		Jahr	S
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H
002500	DV-Software	65.736,20	S	71.407,60	30.484,92	106.658,88	S	71.407,60	30.484,92	106.658,88	S
*	Lizenzen	65.736,20	S	71.407,60	30.484,92	106.658,88	S	71.407,60	30.484,92	106.658,88	S
003100	Ähnliche Rechte	15.478,41	S	0,00	1.794,76	13.683,65	S	0,00	1.794,76	13.683,65	S
*	Ähnliche Rechte	15.478,41	S	0,00	1.794,76	13.683,65	S	0,00	1.794,76	13.683,65	S
004100	Gel Investzuw.u.-zuschüsse	4.730.738,57	S	513.192,13	278.017,85	4.965.912,85	S	513.192,13	278.017,85	4.965.912,85	S
*	Immat Vermöggst a gel Investzu	4.730.738,57	S	513.192,13	278.017,85	4.965.912,85	S	513.192,13	278.017,85	4.965.912,85	S
008110	Kanalinspektion SW	30.640,28	S	11.005,28	5.271,52	36.374,04	S	11.005,28	5.271,52	36.374,04	S
*	Sonstiges Immat Vermögen	30.640,28	S	11.005,28	5.271,52	36.374,04	S	11.005,28	5.271,52	36.374,04	S
*	Summe Immat Vermögensgst	4.842.593,46	S	595.605,01	315.569,05	5.122.629,42	S	595.605,01	315.569,05	5.122.629,42	S
011100	Grünflächen	5.757.838,38	S	27.716,91	0,00	5.785.555,29	S	27.716,91	0,00	5.785.555,29	S
*	Grünflächen	5.757.838,38	S	27.716,91	0,00	5.785.555,29	S	27.716,91	0,00	5.785.555,29	S
012100	Ackerland	779.091,29	S	0,00	0,00	779.091,29	S	0,00	0,00	779.091,29	S
012101	Grünland	652.265,12	S	30.568,75	30.568,75	652.265,12	S	30.568,75	30.568,75	652.265,12	S
*	Ländereien	1.431.356,41	S	30.568,75	30.568,75	1.431.356,41	S	30.568,75	30.568,75	1.431.356,41	S
013100	Wald, Forsten	237.092,35	S	0,00	29,90	237.062,45	S	0,00	29,90	237.062,45	S
*	Wald, Forsten	237.092,35	S	0,00	29,90	237.062,45	S	0,00	29,90	237.062,45	S
019100	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.608.489,45	S	0,00	132.965,55	2.475.523,90	S	0,00	132.965,55	2.475.523,90	S
019110	Gewerbeverratsflächen	1.451.610,15	S	546.344,40	699.698,88	1.298.255,67	S	546.344,40	699.698,88	1.298.255,67	S
*	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.060.099,60	S	546.344,40	832.664,43	3.773.779,57	S	546.344,40	832.664,43	3.773.779,57	S
*	Unbeb Grundst u grundstgl Rech	11.486.386,74	S	604.630,06	863.263,08	11.227.753,72	S	604.630,06	863.263,08	11.227.753,72	S
021100	Grund und Boden mit Wohnbauten	1.016.689,64	S	0,00	0,00	1.016.689,64	S	0,00	0,00	1.016.689,64	S
021200	Gebäude u Aufb b Wohnbauten	847.429,56	S	0,00	33.218,72	814.210,84	S	0,00	33.218,72	814.210,84	S
*	Grundstücke mit Wohnbauten	1.864.119,20	S	0,00	33.218,72	1.830.900,48	S	0,00	33.218,72	1.830.900,48	S
022100	Grund u Boden m soz Einricht	2.106.890,02	S	30.247,25	30.217,35	2.106.919,92	S	30.247,25	30.217,35	2.106.919,92	S
022200	Gebäude u Aufb b soz Einricht	5.216.016,04	S	25.779,64	110.487,53	5.131.308,15	S	25.779,64	110.487,53	5.131.308,15	S
*	Grundst m soz Einrichtungen	7.322.906,06	S	56.026,89	140.704,88	7.238.228,07	S	56.026,89	140.704,88	7.238.228,07	S
023100	Grund und Boden mit Schulen	837.584,18	S	0,00	0,00	837.584,18	S	0,00	0,00	837.584,18	S
023200	Gebäude u Aufbauten b Schulen	23.252.633,84	S	11.836,17	458.476,73	22.805.993,28	S	11.836,17	458.476,73	22.805.993,28	S
*	Grundstücke mit Schulen	24.090.218,02	S	11.836,17	458.476,73	23.643.577,46	S	11.836,17	458.476,73	23.643.577,46	S
024100	Grund u Boden m Kultur- Sport-	2.238.833,70	S	169.465,88	169.465,88	2.238.833,70	S	169.465,88	169.465,88	2.238.833,70	S
024200	Gebäude u Aufb b Kultur- Sport	5.502.399,12	S	-4.277,73	140.719,05	5.357.402,34	S	-4.277,73	140.719,05	5.357.402,34	S
*	Grundst m Kultur- Sport- Freiz	7.741.232,82	S	165.188,15	310.184,93	7.596.236,04	S	165.188,15	310.184,93	7.596.236,04	S
025100	Grund und Boden Brandschutz	452.403,45	S	0,00	0,00	452.403,45	S	0,00	0,00	452.403,45	S
025200	Gebäude u Aufbauten Brandschut	4.826.459,81	S	187.643,62	132.429,34	4.881.674,09	S	187.643,62	132.429,34	4.881.674,09	S
*	Brandsch. Rettungsd. Katastrop	5.278.863,26	S	187.643,62	132.429,34	5.334.077,54	S	187.643,62	132.429,34	5.334.077,54	S

Nr.	Name	Saldovortrag		Endsaldo			Jahr				
		..31.12.19	S	Haben	..31.12.20	S	..01.01.20	S			
		H	Soll		H	Soll	Haben	H			
029100	Grund u Boden m sonst Dienst-	335.101,16	S	0,00	0,00	335.101,16	S	0,00	0,00	335.101,16	S
029200	Gebäude u Aufb b sonst Dienst-	5.776.833,93	S	0,00	108.694,57	5.668.139,36	S	0,00	108.694,57	5.668.139,36	S
*	Grundst m sonst Dienst- Geschä	6.111.935,09	S	0,00	108.694,57	6.003.240,52	S	0,00	108.694,57	6.003.240,52	S
*	Bebaute Grundst u grundstgl Re	52.409.274,45	S	420.694,83	1.183.709,17	51.646.260,11	S	420.694,83	1.183.709,17	51.646.260,11	S
031100	Grund u Boden d Infrastrukverm	17.904.328,30	S	240.822,53	124.479,36	18.020.671,47	S	240.822,53	124.479,36	18.020.671,47	S
*	Grund u Boden d Infrastrukverm	17.904.328,30	S	240.822,53	124.479,36	18.020.671,47	S	240.822,53	124.479,36	18.020.671,47	S
032100	Brücken und Tunnel	1.874.813,07	S	0,00	40.197,47	1.834.615,60	S	0,00	40.197,47	1.834.615,60	S
*	Brücken und Tunnel	1.874.813,07	S	0,00	40.197,47	1.834.615,60	S	0,00	40.197,47	1.834.615,60	S
034110	2.3.4 SW Grund u. Boden	33.898,65	S	0,00	0,00	33.898,65	S	0,00	0,00	33.898,65	S
034120	2.3.3 RW Grund u. Boden	391.751,12	S	0,00	0,00	391.751,12	S	0,00	0,00	391.751,12	S
*	Summe Grund und Boden	425.649,77	S	0,00	0,00	425.649,77	S	0,00	0,00	425.649,77	S
034211	SW Kläranlage, Betriebsbauten	2.907.341,82	S	6.223,09	209.102,19	2.704.462,72	S	6.223,09	209.102,19	2.704.462,72	S
034212	SW Wohnungen	93.350,79	S	0,00	6.282,65	87.068,14	S	0,00	6.282,65	87.068,14	S
034213	SW Hauptpumpwerke	107.101,10	S	0,00	22.327,00	84.774,10	S	0,00	22.327,00	84.774,10	S
034214	SW Druckrohrleitungen	919.710,05	S	0,00	87.802,82	831.907,23	S	0,00	87.802,82	831.907,23	S
034215	SW Hauptsammler	6.089.473,72	S	142.920,84	304.203,59	5.928.190,97	S	142.920,84	304.203,59	5.928.190,97	S
034216	SW Schächte/Hausanschlüsse	6.633.870,13	S	166.132,26	192.486,05	6.607.516,34	S	166.132,26	192.486,05	6.607.516,34	S
034217	SW Kleinpumpwerke	293.053,27	S	0,00	38.567,42	254.485,85	S	0,00	38.567,42	254.485,85	S
*	Summe Schmutzwasser	17.043.900,88	S	315.276,19	860.771,72	16.498.405,35	S	315.276,19	860.771,72	16.498.405,35	S
034252	RW Schächte/Hausanschlüsse	1.095.252,42	S	15.503,53	22.912,81	1.087.843,14	S	15.503,53	22.912,81	1.087.843,14	S
034253	RW Regenrückhaltebecken	918.155,21	S	1.891,05	44.131,75	875.914,51	S	1.891,05	44.131,75	875.914,51	S
034254	RW Hauptsammler	8.499.229,48	S	651.163,92	201.800,55	8.948.592,85	S	651.163,92	201.800,55	8.948.592,85	S
*	Summe Regenwasser	10.512.637,11	S	668.558,50	268.845,11	10.912.350,50	S	668.558,50	268.845,11	10.912.350,50	S
*	Summe Gebäude und Aufbauten	27.556.537,99	S	983.834,69	1.129.616,83	27.410.755,85	S	983.834,69	1.129.616,83	27.410.755,85	S
*	Entwäss u Abwasserbeseitigungs	27.982.187,76	S	983.834,69	1.129.616,83	27.836.405,62	S	983.834,69	1.129.616,83	27.836.405,62	S
035100	Straßen Wege Plätze Verkehrsan	60.181,92	S	949,08	7.465,32	53.665,68	S	949,08	7.465,32	53.665,68	S
035200	2.3.1 Straßenaufbau	8.376.497,11	S	1.249.960,82	757.190,48	8.869.267,45	S	1.249.960,82	757.190,48	8.869.267,45	S
035300	2.3.2 Straßenbeleuchtung	1.322.945,56	S	49.431,13	88.715,00	1.283.661,69	S	49.431,13	88.715,00	1.283.661,69	S
*	Straßen Wege Plätze Verkehrsle	9.759.624,59	S	1.300.341,03	853.370,80	10.206.594,82	S	1.300.341,03	853.370,80	10.206.594,82	S
038100	Grund u Boden Friedh u Bestatt	17.962,56	S	0,00	0,00	17.962,56	S	0,00	0,00	17.962,56	S
038200	Gebäude u Aufb Friedh u Bestat	57.647,27	S	0,00	2.847,56	54.799,71	S	0,00	2.847,56	54.799,71	S
*	Friedhöfe u Bestattungseinrich	75.609,83	S	0,00	2.847,56	72.762,27	S	0,00	2.847,56	72.762,27	S
*	Infrastrukturvermögen	57.596.563,55	S	2.524.998,25	2.150.512,02	57.971.049,78	S	2.524.998,25	2.150.512,02	57.971.049,78	S
041100	Bauten auf fremdem G u B	27.415,10	S	0,00	2.209,50	25.205,60	S	0,00	2.209,50	25.205,60	S
*	Bauten auf fremdem G u B	27.415,10	S	0,00	2.209,50	25.205,60	S	0,00	2.209,50	25.205,60	S
055100	Kulturdenkmäler	43.576,78	S	0,00	1.455,83	42.120,95	S	0,00	1.455,83	42.120,95	S
*	Kulturdenkmäler	43.576,78	S	0,00	1.455,83	42.120,95	S	0,00	1.455,83	42.120,95	S
*	Kunstgegenstände Kulturdenkmäl	43.576,78	S	0,00	1.455,83	42.120,95	S	0,00	1.455,83	42.120,95	S
061100	Fahrzeuge	2.348.000,52	S	90.840,87	339.789,37	2.099.052,02	S	90.840,87	339.789,37	2.099.052,02	S

Nr.	Name	Saldovortrag		Endsaldo		Jahr		Endsaldo			
		..31.12.19	S	..31.12.20	S	..01.01.20	S				
		H	Soll	Haben	H	Soll	Haben	H	S		
*	Fahrzeuge	2.348.000,52	S	90.840,87	339.789,37	2.099.052,02	S	90.840,87	339.789,37	2.099.052,02	S
062100	Maschinen	335.395,29	S	7.908,29	63.700,68	279.602,90	S	7.908,29	63.700,68	279.602,90	S
063100	Technische Anlagen	1.617.954,09	S	15.178,20	158.574,83	1.474.557,46	S	15.178,20	158.574,83	1.474.557,46	S
063110	EDV-Hardware	196.726,07	S	195.906,26	155.658,00	236.974,33	S	195.906,26	155.658,00	236.974,33	S
*	Masch u tech Anla Fahrzeuge	2.150.075,45	S	218.992,75	377.933,51	1.991.134,69	S	218.992,75	377.933,51	1.991.134,69	S
071100	Betriebsvorrichtungen	159.886,20	S	26.853,57	12.316,40	174.423,37	S	26.853,57	12.316,40	174.423,37	S
*	Betriebsvorrichtungen	159.886,20	S	26.853,57	12.316,40	174.423,37	S	26.853,57	12.316,40	174.423,37	S
072100	Betriebs- u Geschäftsausstg	1.888.674,43	S	604.652,24	283.883,79	2.209.442,88	S	604.652,24	283.883,79	2.209.442,88	S
072110	Geräte, Werkzeuge	78.519,02	S	27.350,05	15.245,98	90.623,09	S	27.350,05	15.245,98	90.623,09	S
072120	Spielplatzgeräte	269.311,71	S	66.084,36	51.670,97	283.725,10	S	66.084,36	51.670,97	283.725,10	S
072130	Ausstattung Rastplätze	27.427,82	S	0,00	3.226,45	24.201,37	S	0,00	3.226,45	24.201,37	S
*	Betriebs- u Geschäftsausstg	2.263.932,98	S	698.086,65	354.027,19	2.607.992,44	S	698.086,65	354.027,19	2.607.992,44	S
075100	Sammelp. f. bewegl. Vermöggst	24.800,21	S	0,00	24.568,21	232,00	S	0,00	24.568,21	232,00	S
*	Sammelp. f. bewegl. Vermöggst	24.800,21	S	0,00	24.568,21	232,00	S	0,00	24.568,21	232,00	S
*	Betriebs- u Geschäftsausstg	2.448.619,39	S	724.940,22	390.911,80	2.782.647,81	S	724.940,22	390.911,80	2.782.647,81	S
*	Summe Anlagevermögen	6.946.695,36	S	1.034.773,84	1.108.634,68	6.872.834,52	S	1.034.773,84	1.108.634,68	6.872.834,52	S
096100	Anlagen im Bau	578.859,75	S	3.392.538,97	2.150.095,01	1.821.303,71	S	3.392.538,97	2.150.095,01	1.821.303,71	S
*	Anlagen im Bau	578.859,75	S	3.392.538,97	2.150.095,01	1.821.303,71	S	3.392.538,97	2.150.095,01	1.821.303,71	S
*	Sachanlagen	129.088.771,73	S	7.977.635,95	7.459.879,29	129.606.528,39	S	7.977.635,95	7.459.879,29	129.606.528,39	S
*	Summe Anlagevermögen	133.931.365,19	S	8.573.240,96	7.775.448,34	134.729.157,81	S	8.573.240,96	7.775.448,34	134.729.157,81	S
111340	Wasserbeschaffungsverband	119.662,45	S	0,00	0,00	119.662,45	S	0,00	0,00	119.662,45	S
111350	Stadtwerke Syke GmbH	255.000,00	S	0,00	0,00	255.000,00	S	0,00	0,00	255.000,00	S
111360	Netzgesellschaft Syke GmbH	2.766.750,00	S	0,00	0,00	2.766.750,00	S	0,00	0,00	2.766.750,00	S
111370	Wohnbau Diepholz GmbH	189.000,00	S	0,00	0,00	189.000,00	S	0,00	0,00	189.000,00	S
*	Beteiligungen	3.330.412,45	S	0,00	0,00	3.330.412,45	S	0,00	0,00	3.330.412,45	S
143701	Volksbank	131,31	S	2,15	2,26	131,20	S	2,15	2,26	131,20	S
143801	Stammeinlage VGH	250.820,00	S	0,00	0,00	250.820,00	S	0,00	0,00	250.820,00	S
*	Geldmarktpapiere	250.951,31	S	2,15	2,26	250.951,20	S	2,15	2,26	250.951,20	S
151100	Öff.-rechtl Ford a DienstLeist	369.138,50	S	3.102.755,54	3.070.697,55	401.196,49	S	3.102.755,54	3.070.697,55	401.196,49	S
*	Öff.-rechtl Ford a DienstLeist	369.138,50	S	3.102.755,54	3.070.697,55	401.196,49	S	3.102.755,54	3.070.697,55	401.196,49	S
151910	Einzelwertberichtigung	6.320,57	S	25,00	0,00	6.345,57	S	25,00	0,00	6.345,57	S
*	Wertber. öff.-r. Ford DienstL	6.320,57	S	25,00	0,00	6.345,57	S	25,00	0,00	6.345,57	S
153100	Ford a Transferleistungen	380.232,10	S	26.380.554,88	26.131.496,96	629.290,02	S	26.380.554,88	26.131.496,96	629.290,02	S
153110	Deb. Kreditoren 2611/2631/2661	195.413,05	S	351.535,32	195.413,05	351.535,32	S	351.535,32	195.413,05	351.535,32	S
153200	Sonstige Vorschüsse VO	0,00	S	50,00	50,00	0,00	S	50,00	50,00	0,00	S
153240	Hilfskonto Sozialhilfe VO	71,76	H	47.803,29	48.088,29	356,76	H	47.803,29	48.088,29	356,76	H
*	Summe Vorschusskonten	71,76	H	47.853,29	48.138,29	356,76	H	47.853,29	48.138,29	356,76	H
153300	Forderungen VO	314,64	H	48.329,39	48.014,75	0,00	S	48.329,39	48.014,75	0,00	S
153400	Forderungen VW	27.611,86	S	42.508.502,00	42.522.196,44	13.917,42	S	42.508.502,00	42.522.196,44	13.917,42	S

Nr.	Name	Saldo vortrag		S		Endsaldo		S		Jahr		Endsaldo		S	
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H	Soll	Haben	Soll	Haben
*	Ford a Transferleistungen	602.870,61	S		69.336.774,88	68.945.259,49		994.386,00	S	69.336.774,88	68.945.259,49		994.386,00	S	
153910	Einzelwertberichtigung	11.539,89	S		0,00	0,00		11.539,89	S	0,00	0,00		11.539,89	S	
*	Wertber a Ford a TransferL	11.539,89	S		0,00	0,00		11.539,89	S	0,00	0,00		11.539,89	S	
159100	Übrige Öff.-rechtl Ford	724.837,34	S		28.155.947,48	27.526.531,54		1.354.253,28	S	28.155.947,48	27.526.531,54		1.354.253,28	S	
*	Übrige Öff.-rechtl Forderungen	724.837,34	S		28.155.947,48	27.526.531,54		1.354.253,28	S	28.155.947,48	27.526.531,54		1.354.253,28	S	
159910	Einzelwertberichtigung	585.925,28	S		213.106,89	434.142,14		364.890,03	S	213.106,89	434.142,14		364.890,03	S	
*	Wertber. übr öff.-rechtl. Ford	585.925,28	S		213.106,89	434.142,14		364.890,03	S	213.106,89	434.142,14		364.890,03	S	
*	Öff.-rechtl Ford u Ford a Tran	2.300.632,19	S		100.808.609,79	99.976.630,72		3.132.611,26	S	100.808.609,79	99.976.630,72		3.132.611,26	S	
161100	Privatr Ford a DienstLeist	532.144,14	S		4.922.186,14	4.736.892,28		717.438,00	S	4.922.186,14	4.736.892,28		717.438,00	S	
161110	Deb. Kreditoren 251100	3.556,58	S		3.610,82	3.556,58		3.610,82	S	3.610,82	3.556,58		3.610,82	S	
*	Privatr Ford a DienstLeist	535.700,72	S		4.925.796,96	4.740.448,86		721.048,82	S	4.925.796,96	4.740.448,86		721.048,82	S	
161910	Einzelwertberichtigung	12.522,23	S		5.094,22	9.185,90		8.430,55	S	5.094,22	9.185,90		8.430,55	S	
*	Wertber privatr Ford a DienstL	12.522,23	S		5.094,22	9.185,90		8.430,55	S	5.094,22	9.185,90		8.430,55	S	
164110	Deb. Kreditoren 267100 279100	0,00	S		185,78	0,00		185,78	S	185,78	0,00		185,78	S	
*	Sonstige Forderungen	0,00	S		185,78	0,00		185,78	S	185,78	0,00		185,78	S	
166110	Versorgungsrücklage aktive Bea	88.213,35	S		4.250,38	213,71		92.250,02	S	4.250,38	213,71		92.250,02	S	
166120	Versorgungsrücklage Versorgung	156.590,83	S		11.676,01	0,00		168.266,84	S	11.676,01	0,00		168.266,84	S	
*	Sonstige Vermögensgegenstände	244.804,18	S		15.926,39	213,71		260.516,86	S	15.926,39	213,71		260.516,86	S	
168100	Vorsteuer 19%	0,00	S		111.391,43	111.391,43		0,00	S	111.391,43	111.391,43		0,00	S	
168105	Vorsteuer 16%	0,00	S		14.370,97	14.370,97		0,00	S	14.370,97	14.370,97		0,00	S	
168110	Vorsteuer 7%	0,00	S		995,18	995,18		0,00	S	995,18	995,18		0,00	S	
168115	Vorsteuer 5%	0,00	S		192,92	192,92		0,00	S	192,92	192,92		0,00	S	
*	Vorsteuer	0,00	S		126.950,50	126.950,50		0,00	S	126.950,50	126.950,50		0,00	S	
169100	Übrige privatrechtliche Ford	60.755,86	S		483.582,95	500.671,85		43.666,96	S	483.582,95	500.671,85		43.666,96	S	
169110	Deb. Kreditoren 272300	103,18	S		103,18	103,18		103,18	S	103,18	103,18		103,18	S	
169200	UST Erstattung	0,21	H		107.685,31	107.685,10		0,00	S	107.685,31	107.685,10		0,00	S	
*	Übrige privatrechtliche Ford	60.858,83	S		591.371,44	608.460,13		43.770,14	S	591.371,44	608.460,13		43.770,14	S	
169910	Einzelwertberichtigung	45.215,36	S		0,00	4.719,50		40.495,86	S	0,00	4.719,50		40.495,86	S	
*	Wertber a übrige privatr Ford	45.215,36	S		0,00	4.719,50		40.495,86	S	0,00	4.719,50		40.495,86	S	
171120	ZW 00004 Kreissparkasse Syke	835.125,81	S		41.164.601,15	38.614.411,43		3.385.315,53	S	41.164.601,15	38.614.411,43		3.385.315,53	S	
171125	ZW 00004 KSpk Syke Transit	431,20	S		7.713.582,04	7.714.013,24		0,00	S	7.713.582,04	7.714.013,24		0,00	S	
171130	ZW 00005 Volksbank Syke	633.278,03	S		15.530.773,72	14.677.450,23		1.486.601,52	S	15.530.773,72	14.677.450,23		1.486.601,52	S	
171135	ZW 00005 Volksbank Syke Transi	0,00	S		1.775.273,49	1.775.273,49		0,00	S	1.775.273,49	1.775.273,49		0,00	S	
171140	ZW 00006 OLB Syke	5.623.576,79	S		25.427.583,90	29.149.903,05		1.901.257,64	S	25.427.583,90	29.149.903,05		1.901.257,64	S	
171145	ZW 00006 OLB Syke Transit	0,00	S		27.460.744,81	27.460.744,81		0,00	S	27.460.744,81	27.460.744,81		0,00	S	
171170	ZW 00009 DKB	0,00	S		1.116.790,21	117.835,21		998.955,00	S	1.116.790,21	117.835,21		998.955,00	S	
171190	ZW 00002 Verrechnung	0,00	S		19.035.174,56	19.035.174,56		0,00	S	19.035.174,56	19.035.174,56		0,00	S	
171195	ZW 00002 Verrechnung Transit	0,00	S		3,02	3,02		0,00	S	3,02	3,02		0,00	S	
*	Sichteinlagen b Banken u Kredi	7.092.411,83	S		139.224.526,90	138.544.809,04		7.772.129,69	S	139.224.526,90	138.544.809,04		7.772.129,69	S	

Nr.	Name	Saldo vortrag		S		Endsaldo		S		Jahr		Endsaldo		S	
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H	Soll	Haben	H	
172110	ZW 00007 Termingld. Kassenkre.	9.517.477,53	S		3.201.529,53	2.216.565,63		10.502.441,43	S	3.201.529,53	2.216.565,63		10.502.441,43	S	
*	Sonstige Einlagen	9.517.477,53	S		3.201.529,53	2.216.565,63		10.502.441,43	S	3.201.529,53	2.216.565,63		10.502.441,43	S	
173110	ZW 00001 Bar	1.954,32	S		127.871,17	127.885,71		1.939,78	S	127.871,17	127.885,71		1.939,78	S	
173200	Grundschule Syke	50,00	S		0,00	0,00		50,00	S	0,00	0,00		50,00	S	
173202	HB Syke	200,00	S		0,00	0,00		200,00	S	0,00	0,00		200,00	S	
173205	Vollstreckung Bielefeld	100,00	S		0,00	0,00		100,00	S	0,00	0,00		100,00	S	
173206	Bibliothek	100,00	S		0,00	0,00		100,00	S	0,00	0,00		100,00	S	
173207	Kulturamt	200,00	S		0,00	0,00		200,00	S	0,00	0,00		200,00	S	
173208	Bürgerbüro 1	200,00	S		0,00	0,00		200,00	S	0,00	0,00		200,00	S	
173209	Bürgerbüro 2	200,00	S		0,00	0,00		200,00	S	0,00	0,00		200,00	S	
173210	Bürgerbüro 3	200,00	S		0,00	0,00		200,00	S	0,00	0,00		200,00	S	
173212	Bürgerbüro 4	200,00	S		0,00	0,00		200,00	S	0,00	0,00		200,00	S	
173216	Bauhof	50,00	S		0,00	0,00		50,00	S	0,00	0,00		50,00	S	
173218	Kita Bullerbü Müller	50,00	S		0,00	0,00		50,00	S	0,00	0,00		50,00	S	
173220	Kita Feldmäuse Brandt	50,00	S		0,00	0,00		50,00	S	0,00	0,00		50,00	S	
173221	Kita Konfetti Thiel	50,00	S		0,00	0,00		50,00	S	0,00	0,00		50,00	S	
173222	Bürgerbüro 5	200,00	S		0,00	0,00		200,00	S	0,00	0,00		200,00	S	
173223	Bürgerbüro 6	200,00	S		0,00	0,00		200,00	S	0,00	0,00		200,00	S	
*	Bargeld	4.004,32	S		127.871,17	127.885,71		3.989,78	S	127.871,17	127.885,71		3.989,78	S	
*	Liquide Mittel	16.613.893,68	S		142.553.927,60	140.889.260,38		18.278.560,90	S	142.553.927,60	140.889.260,38		18.278.560,90	S	
180100	Aktive Rechnungsabgrenzung	121.296,34	S		139.545,76	122.236,98		138.605,12	S	139.545,76	122.236,98		138.605,12	S	
*	Aktive RAP (ARAP)	121.296,34	S		139.545,76	122.236,98		138.605,12	S	139.545,76	122.236,98		138.605,12	S	
*	Summe Aktiva	157.447.652,48	S		257.740.651,55	254.253.557,28		160.934.746,75	S	257.740.651,55	254.253.557,28		160.934.746,75	S	
200100	Reinvermögen	49.630.655,30	H		0,00	115.549,29		49.746.204,59	H	0,00	115.549,29		49.746.204,59	H	
200150	Korrekturen Eröffnungsbilanz	504.589,16	S		0,00	0,00		504.589,16	S	0,00	0,00		504.589,16	S	
*	Basis-Reinvermögen	49.126.066,14	H		0,00	115.549,29		49.241.615,43	H	0,00	115.549,29		49.241.615,43	H	
201100	Rückl a Überschn d ordentl Erg	17.869.448,07	H		0,00	1.974.109,20		19.843.557,27	H	0,00	1.974.109,20		19.843.557,27	H	
*	Rücklagen a Überschn d ordentl	17.869.448,07	H		0,00	1.974.109,20		19.843.557,27	H	0,00	1.974.109,20		19.843.557,27	H	
202100	Rückl Überschn d aordentl Erg	1.364.694,54	H		0,00	23.343,51		1.388.038,05	H	0,00	23.343,51		1.388.038,05	H	
*	Rücklagen a Überschn d außeror	1.364.694,54	H		0,00	23.343,51		1.388.038,05	H	0,00	23.343,51		1.388.038,05	H	
206001	Ergebnis des laufenden Jahres	1.867.521,89	H		1.867.521,89	0,00		0,00	S	1.867.521,89	0,00		0,00	S	
206100	Ergebnisvortrag aus Vorjahren	5.237.329,13	H		1.997.452,71	1.867.521,89		5.107.398,31	H	1.997.452,71	1.867.521,89		5.107.398,31	H	
*	Ergebnis u Ergebnisverwendung	7.104.851,02	H		3.864.974,60	1.867.521,89		5.107.398,31	H	3.864.974,60	1.867.521,89		5.107.398,31	H	
211100	SoPo a InvestZuw u -Zuschn	28.821.480,61	H		1.330.007,02	1.345.772,72		28.837.246,31	H	1.330.007,02	1.345.772,72		28.837.246,31	H	
*	SoPo a InvestZuw u -Zuschn	28.821.480,61	H		1.330.007,02	1.345.772,72		28.837.246,31	H	1.330.007,02	1.345.772,72		28.837.246,31	H	
212100	SoPo a Beitr u ähnl. Entgelten	19.128.619,29	H		978.911,27	794.535,53		18.944.243,55	H	978.911,27	794.535,53		18.944.243,55	H	
*	SoPo a Beiträgen u ähnl. Entge	19.128.619,29	H		978.911,27	794.535,53		18.944.243,55	H	978.911,27	794.535,53		18.944.243,55	H	
213100	SoPo f d Gebührenaussgleich	130.698,48	H		45.100,46	50.658,15		136.256,17	H	45.100,46	50.658,15		136.256,17	H	
*	SoPo f d Gebührenaussgleich	130.698,48	H		45.100,46	50.658,15		136.256,17	H	45.100,46	50.658,15		136.256,17	H	

Nr.	Name	Saldovortrag			Endsaldo			Jahr			
		..31.12.19	S H	Soll	Haben	..31.12.20	S H	Soll	Haben	..01.01.20	S H
215100	Erhaltene Anz auf Sonderposten	19.293,52	H	594.323,96	593.685,41	18.654,97	H	594.323,96	593.685,41	18.654,97	H
*	Erhaltene Anz auf Sonderposten	19.293,52	H	594.323,96	593.685,41	18.654,97	H	594.323,96	593.685,41	18.654,97	H
219100	Sonstige Sonderposten	851.507,25	H	21.825,45	70.621,16	900.302,96	H	21.825,45	70.621,16	900.302,96	H
*	Sonstige Sonderposten	851.507,25	H	21.825,45	70.621,16	900.302,96	H	21.825,45	70.621,16	900.302,96	H
231230	Gemeinde über 5Jahre (fZ)	47.726,03	H	47.726,03	0,00	0,00	S	47.726,03	0,00	0,00	S
*	Verb. Kredite bei Gemeinden	47.726,03	H	47.726,03	0,00	0,00	S	47.726,03	0,00	0,00	S
231730	Kreditinstitute über 5Jahr(fZ)	16.291.138,90	H	1.082.832,00	0,00	15.208.306,90	H	1.082.832,00	0,00	15.208.306,90	H
*	Laufzeit 5 Jahre und mehr	16.291.138,90	H	1.082.832,00	0,00	15.208.306,90	H	1.082.832,00	0,00	15.208.306,90	H
*	Verb. Kredite bei Kreditinsti	16.291.138,90	H	1.082.832,00	0,00	15.208.306,90	H	1.082.832,00	0,00	15.208.306,90	H
*	Verb. Kredite Investitionen	16.338.864,93	H	1.130.558,03	0,00	15.208.306,90	H	1.130.558,03	0,00	15.208.306,90	H
*	Verbindl a Kreditaufnahmen	16.338.864,93	H	1.130.558,03	0,00	15.208.306,90	H	1.130.558,03	0,00	15.208.306,90	H
249101	Breitband LK DH	613.105,46	H	27.868,43	0,00	585.237,03	H	27.868,43	0,00	585.237,03	H
*	Sonst Kredaufn gleichkommende	613.105,46	H	27.868,43	0,00	585.237,03	H	27.868,43	0,00	585.237,03	H
251100	Verbindl a LuL	1.101.029,07	H	15.598.096,12	16.073.490,50	1.576.423,45	H	15.598.096,12	16.073.490,50	1.576.423,45	H
251110	Kred. Debitoren 151100/161100	23.146,20	H	23.146,20	25.770,24	25.770,24	H	23.146,20	25.770,24	25.770,24	H
*	Verbindl a LuL	1.124.175,27	H	15.621.242,32	16.099.260,74	1.602.193,69	H	15.621.242,32	16.099.260,74	1.602.193,69	H
261100	Verbindl a Transferleistungen	0,00	S	14.252.391,26	14.351.677,26	99.286,00	H	14.252.391,26	14.351.677,26	99.286,00	H
261110	Kred. Debitoren 153100	139.145,00	H	139.145,00	305.153,91	305.153,91	H	139.145,00	305.153,91	305.153,91	H
*	Verbindl a Transferleistungen	139.145,00	H	14.391.536,26	14.656.831,17	404.439,91	H	14.391.536,26	14.656.831,17	404.439,91	H
263100	Verbindl a Zuschn f laufenden	29.668,40	H	5.141.820,63	5.160.748,73	48.596,50	H	5.141.820,63	5.160.748,73	48.596,50	H
*	Verbindl a Zuschn f laufenden	29.668,40	H	5.141.820,63	5.160.748,73	48.596,50	H	5.141.820,63	5.160.748,73	48.596,50	H
266100	Verbindl a InvestitionsZuschn	36.710,79	H	349.205,87	536.095,34	223.600,26	H	349.205,87	536.095,34	223.600,26	H
*	Verbindl a InvestitionsZuschn	36.710,79	H	349.205,87	536.095,34	223.600,26	H	349.205,87	536.095,34	223.600,26	H
267100	Steuerverbindlichkeiten	303,00	H	32.088,21	31.811,21	26,00	H	32.088,21	31.811,21	26,00	H
267110	Kred. Debitoren 159100	42.413,43	H	42.413,43	5.394,19	5.394,19	H	42.413,43	5.394,19	5.394,19	H
*	Steuerverbindlichkeiten	42.716,43	H	74.501,64	37.205,40	5.420,19	H	74.501,64	37.205,40	5.420,19	H
272100	Umsatzsteuer 19%	0,00	S	6.374,31	6.374,31	0,00	S	6.374,31	6.374,31	0,00	S
272105	Umsatzsteuer 16%	0,00	S	3.364,39	3.364,39	0,00	S	3.364,39	3.364,39	0,00	S
272110	Umsatzsteuer 7%	0,00	S	8.701,22	8.701,22	0,00	S	8.701,22	8.701,22	0,00	S
272115	Umsatzsteuer 5%	0,00	S	49,01	49,01	0,00	S	49,01	49,01	0,00	S
272150	UST 19% EU	0,00	S	889,61	889,61	0,00	S	889,61	889,61	0,00	S
272160	Sonstige Steuerverb.	0,00	S	4.904,76	4.904,76	0,00	S	4.904,76	4.904,76	0,00	S
272300	Verbindl geg Sozialverssträger	2.610,06	H	2.324.878,08	2.325.295,48	3.027,46	H	2.324.878,08	2.325.295,48	3.027,46	H
*	Durchlaufende Posten	2.610,06	H	2.349.161,38	2.349.578,78	3.027,46	H	2.349.161,38	2.349.578,78	3.027,46	H
279100	Sonstige Verbindlichkeiten	236.663,59	H	14.813.094,85	14.789.790,94	213.359,68	H	14.813.094,85	14.789.790,94	213.359,68	H
279110	Kred. Debitoren 164100/169100	2.283,60	H	2.283,60	2.283,60	2.283,60	H	2.283,60	2.283,60	2.283,60	H
279200	Sonstige Verbindlichkeiten VW	17.076,10	H	30.444.518,19	30.449.108,86	21.666,77	H	30.444.518,19	30.449.108,86	21.666,77	H
279210	Umbuchungen Zahlungswege VW	0,00	S	27.762.266,21	27.762.266,21	0,00	S	27.762.266,21	27.762.266,21	0,00	S
279220	Vollstreckung VW	2.120,40	H	199.429,01	199.429,01	2.120,40	H	199.429,01	199.429,01	2.120,40	H

Nr.	Name	Saldovortrag		S		Endsaldo		S		Jahr		Endsaldo		S	
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H	Soll	Haben	H	Soll
279230	Verschiedenes VW	28.353,80	H		190.919,22	166.903,45		4.338,03	H	190.919,22	166.903,45		4.338,03	H	
279240	Personal VW	0,00	S		510,00	285,60		224,40	S	510,00	285,60		224,40	S	
279250	Fachbereich 1 - Hauptamt VW	1.152,33	H		21.585,97	23.608,84		3.175,20	H	21.585,97	23.608,84		3.175,20	H	
279260	Fachbereich 1 - Finanzen VW	1.317,01	H		1.317,01	0,00		0,00	S	1.317,01	0,00		0,00	S	
279280	Mittagsverpflegung VW	31,00	H		0,00	0,00		31,00	H	0,00	0,00		31,00	H	
279300	Sicherheitsleistg Schlüssel VW	760,17	H		0,00	0,00		760,17	H	0,00	0,00		760,17	H	
279310	Fachb. 3 - Ordnungswesen VW	1.017,81	H		368,88	779,35		1.428,28	H	368,88	779,35		1.428,28	H	
279320	Fachb. 3 - Soziales VW	3.636,12	H		3.776,13	5.302,00		5.161,99	H	3.776,13	5.302,00		5.161,99	H	
279330	Fachbereich 4 VW	115.633,69	H		47.633,05	162.032,10		230.032,74	H	47.633,05	162.032,10		230.032,74	H	
279340	Theater/Fremdveranstaltg. VW	1.855,71	H		0,00	0,00		1.855,71	H	0,00	0,00		1.855,71	H	
279400	Sonstige Verbindlichkeiten VO	2.086,70	H		50.315,00	48.756,30		528,00	H	50.315,00	48.756,30		528,00	H	
*	Summe Verwaehrkonten	157.964,74	H		28.278.120,48	28.369.362,86		249.207,12	H	28.278.120,48	28.369.362,86		249.207,12	H	
*	Sonstige Verbindlichkeiten	416.598,09	H		75.887.178,50	75.960.125,04		489.544,63	H	75.887.178,50	75.960.125,04		489.544,63	H	
281100	Pensionsrückstellungen Aktive	4.195.705,00	H		0,00	230.022,00		4.425.727,00	H	0,00	230.022,00		4.425.727,00	H	
281110	Pensionsrückstellungen Versorg	5.107.724,00	H		0,00	27.831,00		5.135.555,00	H	0,00	27.831,00		5.135.555,00	H	
281200	Beihilferückstellungen	1.432.728,07	H		0,00	87.515,77		1.520.243,84	H	0,00	87.515,77		1.520.243,84	H	
*	PensionsRstell u ähnl Verpflic	10.736.157,07	H		0,00	345.368,77		11.081.525,84	H	0,00	345.368,77		11.081.525,84	H	
282100	Sonst Rstell für Urlaub	196.012,52	H		1.427,18	18.805,74		213.391,08	H	1.427,18	18.805,74		213.391,08	H	
282200	Sonst Rstell f geleist Überstu	115.162,78	H		7.289,45	111,69		107.985,02	H	7.289,45	111,69		107.985,02	H	
282300	Sonst Rstell f d InAnsprn v At	217.685,04	H		0,00	117.800,52		335.485,56	H	0,00	117.800,52		335.485,56	H	
*	Rstell f Ateiltz u and Maßn	528.860,34	H		8.716,63	136.717,95		656.861,66	H	8.716,63	136.717,95		656.861,66	H	
283100	Instandhaltungsrückstellungen	2.335.232,06	H		457.252,72	1.433.248,64		3.311.227,98	H	457.252,72	1.433.248,64		3.311.227,98	H	
283110	Rstell Kanalinspektionen	99.807,34	H		124,00	45.000,00		144.683,34	H	124,00	45.000,00		144.683,34	H	
*	Instandhaltungsrückstellungen	2.435.039,40	H		457.376,72	1.478.248,64		3.455.911,32	H	457.376,72	1.478.248,64		3.455.911,32	H	
287100	Rstell f drohende Verpflicht	15.500,00	H		42.800,00	85.300,00		58.000,00	H	42.800,00	85.300,00		58.000,00	H	
*	Rstell f drohende Verpflicht a	15.500,00	H		42.800,00	85.300,00		58.000,00	H	42.800,00	85.300,00		58.000,00	H	
289100	Andere Rückstellungen	428.205,73	H		155.563,39	574.942,04		847.584,38	H	155.563,39	574.942,04		847.584,38	H	
*	Andere Rückstellungen	428.205,73	H		155.563,39	574.942,04		847.584,38	H	155.563,39	574.942,04		847.584,38	H	
290100	Passive RAP (PRAP)	146.246,65	H		149.910,15	95.367,66		91.704,16	H	149.910,15	95.367,66		91.704,16	H	
*	Passive RAP (PRAP)	146.246,65	H		149.910,15	95.367,66		91.704,16	H	149.910,15	95.367,66		91.704,16	H	
*	Summe Passiva	157.447.652,48	H		120.273.421,33	122.002.008,34		159.176.239,49	H	120.273.421,33	122.002.008,34		159.176.239,49	H	
*	Summe Aktiva	157.447.652,48	S		257.740.651,55	254.253.557,28		160.934.746,75	S	257.740.651,55	254.253.557,28		160.934.746,75	S	
*	Summe Bilanz	0,00	S		378.014.072,88	376.255.565,62		1.758.507,26	S	378.014.072,88	376.255.565,62		1.758.507,26	S	
301100	Grundsteuer A	0,00	S		6.606,71	234.103,58		227.496,87	H	6.606,71	234.103,58		227.496,87	H	
301200	Grundsteuer B	0,00	S		90.373,73	3.681.411,17		3.591.037,44	H	90.373,73	3.681.411,17		3.591.037,44	H	
301300	Gewerbsteuer	0,00	S		4.811.595,56	19.576.023,08		14.764.427,52	H	4.811.595,56	19.576.023,08		14.764.427,52	H	
*	Realsteuern	0,00	S		4.908.576,00	23.491.537,83		18.582.961,83	H	4.908.576,00	23.491.537,83		18.582.961,83	H	
302100	Gemeindeanteil a d Einkommenst	0,00	S		258.168,00	12.180.586,00		11.922.418,00	H	258.168,00	12.180.586,00		11.922.418,00	H	
302200	Gemeindeanteil an d USt	0,00	S		43.387,00	1.938.663,00		1.895.276,00	H	43.387,00	1.938.663,00		1.895.276,00	H	

Nr.	Name	Saldovortrag		S		Endsaldo		S		Jahr		Endsaldo		S	
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H
*	Gemanteile a d Genschsteuer	0,00	S		301.555,00	14.119.249,00		13.817.694,00	H	301.555,00	14.119.249,00		13.817.694,00	H	
303100	Vergnügungssteuer	0,00	S		1.965,97	175.219,49		173.253,52	H	1.965,97	175.219,49		173.253,52	H	
303200	Hundesteuer	0,00	S		6.318,01	110.783,70		104.465,69	H	6.318,01	110.783,70		104.465,69	H	
*	Sonstige Gemeindesteuern	0,00	S		8.283,98	286.003,19		277.719,21	H	8.283,98	286.003,19		277.719,21	H	
*	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	S		5.218.414,98	37.896.790,02		32.678.375,04	H	5.218.414,98	37.896.790,02		32.678.375,04	H	
311100	Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	S		25.102,00	3.761.734,00		3.736.632,00	H	25.102,00	3.761.734,00		3.736.632,00	H	
*	Schlüsselzuweisungen	0,00	S		25.102,00	3.761.734,00		3.736.632,00	H	25.102,00	3.761.734,00		3.736.632,00	H	
313100	Sonst allgemeine Zuw vom Land	0,00	S		0,00	497.024,00		497.024,00	H	0,00	497.024,00		497.024,00	H	
313101	Krisenbedingter Ausgleich	0,00	S		0,00	1.131.765,00		1.131.765,00	H	0,00	1.131.765,00		1.131.765,00	H	
*	Sonst allgemeine Zuweisungen	0,00	S		0,00	1.628.789,00		1.628.789,00	H	0,00	1.628.789,00		1.628.789,00	H	
314001	Zuw f lfd Zwecke vom Bund	0,00	S		57.885,00	163.559,81		105.674,81	H	57.885,00	163.559,81		105.674,81	H	
314100	Zuw f lfd Zwecke vom Land	0,00	S		44.363,87	2.283.763,50		2.239.399,63	H	44.363,87	2.283.763,50		2.239.399,63	H	
314200	Zuw f lfd Zwecke v Gem u Gemve	0,00	S		15.239,01	2.450.350,15		2.435.111,14	H	15.239,01	2.450.350,15		2.435.111,14	H	
314400	Zuw f lfd Zwecke v gesetzl.Soz	0,00	S		2.419,24	48.154,15		45.734,91	H	2.419,24	48.154,15		45.734,91	H	
314700	Zusch f lfd Zwecke v priv Unte	0,00	S		10.527,94	41.641,31		31.113,37	H	10.527,94	41.641,31		31.113,37	H	
*	Zuw u Zuschüsse f lfd Zwecke	0,00	S		130.435,06	4.987.468,92		4.857.033,86	H	130.435,06	4.987.468,92		4.857.033,86	H	
316100	Ertr a d Aufl v SoPo a Inv zuw	0,00	S		0,00	1.330.007,02		1.330.007,02	H	0,00	1.330.007,02		1.330.007,02	H	
*	Ertr a d Aufl v SoPo a Zuwend	0,00	S		0,00	1.330.007,02		1.330.007,02	H	0,00	1.330.007,02		1.330.007,02	H	
*	Zuwend u allgemeine Umlagen	0,00	S		155.537,06	11.707.998,94		11.552.461,88	H	155.537,06	11.707.998,94		11.552.461,88	H	
331100	Verwaltungsgebühren	0,00	S		2.042,25	197.939,40		195.897,15	H	2.042,25	197.939,40		195.897,15	H	
*	Verwaltungsgebühren	0,00	S		2.042,25	197.939,40		195.897,15	H	2.042,25	197.939,40		195.897,15	H	
332100	Benutzgeb u ähnl Entgelte	0,00	S		275.963,11	3.909.687,95		3.633.724,84	H	275.963,11	3.909.687,95		3.633.724,84	H	
332101	Nutzungsentg. (UST-pflichtig)	0,00	S		0,00	4.105,02		4.105,02	H	0,00	4.105,02		4.105,02	H	
*	Benutzgeb u ähnl Entgelte	0,00	S		275.963,11	3.913.792,97		3.637.829,86	H	275.963,11	3.913.792,97		3.637.829,86	H	
337100	Ertr a Aufl SoPo f Beiträg u ä	0,00	S		-60,29	976.419,63		976.479,92	H	-60,29	976.419,63		976.479,92	H	
*	Ertr Aufl v SoPo f Beiträg u ä	0,00	S		-60,29	976.419,63		976.479,92	H	-60,29	976.419,63		976.479,92	H	
338100	Ertr a d Aufl v SoPo f d Gebüh	0,00	S		0,00	45.100,46		45.100,46	H	0,00	45.100,46		45.100,46	H	
*	Ertr a d Aufl v SoPo f d Gebüh	0,00	S		0,00	45.100,46		45.100,46	H	0,00	45.100,46		45.100,46	H	
*	Öff.-rechtl Leistungsentgelte	0,00	S		277.945,07	5.133.252,46		4.855.307,39	H	277.945,07	5.133.252,46		4.855.307,39	H	
341100	Mieten und Pachten	0,00	S		14.916,34	542.077,86		527.161,52	H	14.916,34	542.077,86		527.161,52	H	
*	Mieten und Pachten	0,00	S		14.916,34	542.077,86		527.161,52	H	14.916,34	542.077,86		527.161,52	H	
342100	Erträge aus Verkauf	0,00	S		106,20	4.219,26		4.113,06	H	106,20	4.219,26		4.113,06	H	
*	Erträge aus Verkauf	0,00	S		106,20	4.219,26		4.113,06	H	106,20	4.219,26		4.113,06	H	
346100	Sonst Privatr Leistentg	0,00	S		1.636,21	184.857,46		183.221,25	H	1.636,21	184.857,46		183.221,25	H	
346101	Sonst. Privatr. Leistungsentg.	0,00	S		125.829,42	351.349,90		225.520,48	H	125.829,42	351.349,90		225.520,48	H	
346102	Erträge a.d.Mittagsverpflegung	0,00	S		71.180,05	165.044,86		93.864,81	H	71.180,05	165.044,86		93.864,81	H	
346105	Verschiedene Erträge VA Kita´s	0,00	S		0,00	58,50		58,50	H	0,00	58,50		58,50	H	
*	Sonst Privatr Leistentg	0,00	S		198.645,68	701.310,72		502.665,04	H	198.645,68	701.310,72		502.665,04	H	
*	Privatr Leistentg Kosterstatt	0,00	S		213.668,22	1.247.607,84		1.033.939,62	H	213.668,22	1.247.607,84		1.033.939,62	H	

Nr.	Name	Saldovortrag			Endsaldo			Jahr			
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H
348100	Erstattungen vom Land	0,00	S	0,00	15.402,74	15.402,74	H	0,00	15.402,74	15.402,74	H
348200	Erstatt v Gem u Gemverb	0,00	S	30.599,82	114.355,76	83.755,94	H	30.599,82	114.355,76	83.755,94	H
348400	Erstatt vom sonst öfftl Ber	0,00	S	0,00	101.228,56	101.228,56	H	0,00	101.228,56	101.228,56	H
348700	Erstattungen v privaten Untern	0,00	S	8.270,08	124.011,40	115.741,32	H	8.270,08	124.011,40	115.741,32	H
348800	Erstatt v übrigen Bereichen	0,00	S	172.621,88	425.882,21	253.260,33	H	172.621,88	425.882,21	253.260,33	H
348801	Erstatt v übrigen Bereichen	0,00	S	0,00	17.160,00	17.160,00	H	0,00	17.160,00	17.160,00	H
*	Erträge a Kosterstatt Kostuml	0,00	S	211.491,78	798.040,67	586.548,89	H	211.491,78	798.040,67	586.548,89	H
351100	Konzessionsabgaben	0,00	S	39.546,66	883.429,44	843.882,78	H	39.546,66	883.429,44	843.882,78	H
*	Konzessionsabgaben	0,00	S	39.546,66	883.429,44	843.882,78	H	39.546,66	883.429,44	843.882,78	H
356100	Bußgelder	0,00	S	0,00	23.670,42	23.670,42	H	0,00	23.670,42	23.670,42	H
356200	Säumniszuschläge	0,00	S	3.082,50	54.710,16	51.627,66	H	3.082,50	54.710,16	51.627,66	H
*	Besondere Erträge	0,00	S	3.082,50	78.380,58	75.298,08	H	3.082,50	78.380,58	75.298,08	H
357100	Ertr a d Aufl v sonst SoPo	0,00	S	0,00	21.825,45	21.825,45	H	0,00	21.825,45	21.825,45	H
*	Weitere Ertr a d Aufl v SoPo	0,00	S	0,00	21.825,45	21.825,45	H	0,00	21.825,45	21.825,45	H
358200	Ertr a d Aufl o Herabs v Rstel	0,00	S	0,00	58.403,08	58.403,08	H	0,00	58.403,08	58.403,08	H
358310	Ertr a d Aufl o Herabs v Wertb	0,00	S	210.508,59	428.776,16	218.267,57	H	210.508,59	428.776,16	218.267,57	H
*	n zahlwirks Ordentl Ertr	0,00	S	210.508,59	487.179,24	276.670,65	H	210.508,59	487.179,24	276.670,65	H
359100	Andere Sonst Ordentl Erträge	0,00	S	0,00	1.567,05	1.567,05	H	0,00	1.567,05	1.567,05	H
*	Andere Sonst Ordentl Erträge	0,00	S	0,00	1.567,05	1.567,05	H	0,00	1.567,05	1.567,05	H
*	Sonst ordentl Erträge lfd Verw	0,00	S	253.137,75	1.472.381,76	1.219.244,01	H	253.137,75	1.472.381,76	1.219.244,01	H
361700	Zinserträge v Kreditinstituten	0,00	S	0,00	96,11	96,11	H	0,00	96,11	96,11	H
*	Zinserträge	0,00	S	0,00	96,11	96,11	H	0,00	96,11	96,11	H
363200	Säumniszuschläge u. ä.	0,00	S	41,00	41,00	0,00	S	41,00	41,00	0,00	S
*	Besondere Erträge	0,00	S	41,00	41,00	0,00	S	41,00	41,00	0,00	S
365100	Ertr a Gewinnant a verbund Unt	0,00	S	75.022,75	164.942,39	89.919,64	H	75.022,75	164.942,39	89.919,64	H
*	Ertr a Gewinnant a verbund Unt	0,00	S	75.022,75	164.942,39	89.919,64	H	75.022,75	164.942,39	89.919,64	H
369100	Vzins v SteuernachFord u Ersta	0,00	S	24.964,79	164.236,00	139.271,21	H	24.964,79	164.236,00	139.271,21	H
369900	Sonstige Finanzerträge	0,00	S	0,00	2.730,42	2.730,42	H	0,00	2.730,42	2.730,42	H
*	Sonstige Finanzerträge	0,00	S	24.964,79	166.966,42	142.001,63	H	24.964,79	166.966,42	142.001,63	H
*	Finanzerträge	0,00	S	100.028,54	332.045,92	232.017,38	H	100.028,54	332.045,92	232.017,38	H
371100	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	S	0,00	3.248,70	3.248,70	H	0,00	3.248,70	3.248,70	H
*	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	S	0,00	3.248,70	3.248,70	H	0,00	3.248,70	3.248,70	H
381110	Interne Leistungsverrechnung	0,00	S	0,00	4.397.860,70	4.397.860,70	H	0,00	4.397.860,70	4.397.860,70	H
*	Ertr a internen Leistungsbezie	0,00	S	0,00	4.397.860,70	4.397.860,70	H	0,00	4.397.860,70	4.397.860,70	H
*	Ordentliche Erträge	0,00	S	6.430.223,40	62.989.227,01	56.559.003,61	H	6.430.223,40	62.989.227,01	56.559.003,61	H
401100	Beamte	0,00	S	734.152,45	3.057,72	731.094,73	S	734.152,45	3.057,72	731.094,73	S
401200	Arbeitnehmer	0,00	S	11.493.642,81	63.616,01	11.430.026,80	S	11.493.642,81	63.616,01	11.430.026,80	S
401900	Sonstige Beschäftigte	0,00	S	274,89	0,00	274,89	S	274,89	0,00	274,89	S
*	Dienstaufwendungen	0,00	S	12.228.070,15	66.673,73	12.161.396,42	S	12.228.070,15	66.673,73	12.161.396,42	S

Nr.	Name	Saldo vortrag		S		Endsaldo		S		Jahr		Endsaldo		S	
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H	Soll	Haben	H	Soll
402100	Beamte	0,00	S		924.555,70	466.524,00		458.031,70	S	924.555,70	466.524,00		458.031,70	S	
402200	Arbeitnehmer	0,00	S		731.589,71	565,78		731.023,93	S	731.589,71	565,78		731.023,93	S	
*	Beiträge zu Versorgungskassen	0,00	S		1.656.145,41	467.089,78		1.189.055,63	S	1.656.145,41	467.089,78		1.189.055,63	S	
403200	Arbeitnehmer	0,00	S		2.322.739,55	0,00		2.322.739,55	S	2.322.739,55	0,00		2.322.739,55	S	
*	Beiträge z gesetzl Sozialvers	0,00	S		2.322.739,55	0,00		2.322.739,55	S	2.322.739,55	0,00		2.322.739,55	S	
404100	Beih u Unterstützlei Beam u AN	0,00	S		149.124,83	5.387,44		143.737,39	S	149.124,83	5.387,44		143.737,39	S	
*	Beih u Unterstützlei Beam u AN	0,00	S		149.124,83	5.387,44		143.737,39	S	149.124,83	5.387,44		143.737,39	S	
405100	Zuf PensionsRstell Beamte u AN	0,00	S		230.022,00	0,00		230.022,00	S	230.022,00	0,00		230.022,00	S	
*	Zführen z PensionsRstell f Bes	0,00	S		230.022,00	0,00		230.022,00	S	230.022,00	0,00		230.022,00	S	
406100	Zuf z BeihRstell f Beamte u AN	0,00	S		57.552,02	0,00		57.552,02	S	57.552,02	0,00		57.552,02	S	
*	Zuf z BeihRstell f Beamte u AN	0,00	S		57.552,02	0,00		57.552,02	S	57.552,02	0,00		57.552,02	S	
407100	Zführ z Rst f Ateiltz u a Maßn	0,00	S		117.800,52	0,00		117.800,52	S	117.800,52	0,00		117.800,52	S	
*	Zführ z Rstell f Ateiltz u and	0,00	S		117.800,52	0,00		117.800,52	S	117.800,52	0,00		117.800,52	S	
*	Personalaufwendungen	0,00	S		16.761.454,48	539.150,95		16.222.303,53	S	16.761.454,48	539.150,95		16.222.303,53	S	
415100	Zführ z PensionsRstell f Vsorg	0,00	S		27.831,00	0,00		27.831,00	S	27.831,00	0,00		27.831,00	S	
*	Zführ z PensionsRstell f Vsorg	0,00	S		27.831,00	0,00		27.831,00	S	27.831,00	0,00		27.831,00	S	
416100	Zführ z BeihilfeRstell f Vsorg	0,00	S		29.963,75	0,00		29.963,75	S	29.963,75	0,00		29.963,75	S	
*	Zführ z BeihilfeRstell f Vsorg	0,00	S		29.963,75	0,00		29.963,75	S	29.963,75	0,00		29.963,75	S	
*	Versorgungsaufwendungen	0,00	S		57.794,75	0,00		57.794,75	S	57.794,75	0,00		57.794,75	S	
421100	Unterh d Grundst u baul Anla	0,00	S		951.171,64	6.219,01		944.952,63	S	951.171,64	6.219,01		944.952,63	S	
421101	Unterhaltung Inklusion	0,00	S		7.940,88	7.940,88		0,00	S	7.940,88	7.940,88		0,00	S	
421102	Unterhaltung Jahrgänge GS Syke	0,00	S		985.806,23	16.606,23		969.200,00	S	985.806,23	16.606,23		969.200,00	S	
421103	Unterhaltung Instandsetzg.Rath	0,00	S		228.999,41	8.909,93		220.089,48	S	228.999,41	8.909,93		220.089,48	S	
421104	Unterhaltung Instandsetzg.Real	0,00	S		168.517,22	0,00		168.517,22	S	168.517,22	0,00		168.517,22	S	
421200	Unterh d sonst unbewegl Verm	0,00	S		1.778.388,29	31.333,53		1.747.054,76	S	1.778.388,29	31.333,53		1.747.054,76	S	
421201	Unterh d Kanalnetzes	0,00	S		189.544,30	163,70		189.380,60	S	189.544,30	163,70		189.380,60	S	
421202	Kanaluntersuchung	0,00	S		45.000,00	0,00		45.000,00	S	45.000,00	0,00		45.000,00	S	
*	Unterh d unbewegl Vermögens	0,00	S		4.355.367,97	71.173,28		4.284.194,69	S	4.355.367,97	71.173,28		4.284.194,69	S	
422200	Erw geringwert Vermögensgegen	0,00	S		279.260,91	2.679,72		276.581,19	S	279.260,91	2.679,72		276.581,19	S	
*	Unterh bewegl Verm u Erw gw VG	0,00	S		279.260,91	2.679,72		276.581,19	S	279.260,91	2.679,72		276.581,19	S	
423100	Mieten und Pachten	0,00	S		667.866,62	2.239,50		665.627,12	S	667.866,62	2.239,50		665.627,12	S	
423200	Leasing	0,00	S		23.915,21	169,86		23.745,35	S	23.915,21	169,86		23.745,35	S	
*	Mieten und Pachten	0,00	S		691.781,83	2.409,36		689.372,47	S	691.781,83	2.409,36		689.372,47	S	
424100	Bewirtschaft d Grundst u baul	0,00	S		2.322.391,87	11.704,84		2.310.687,03	S	2.322.391,87	11.704,84		2.310.687,03	S	
*	Bewirtschaft d Grundst u baul	0,00	S		2.322.391,87	11.704,84		2.310.687,03	S	2.322.391,87	11.704,84		2.310.687,03	S	
425100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	S		258.750,43	3.308,48		255.441,95	S	258.750,43	3.308,48		255.441,95	S	
*	Haltung von Fahrzeugen	0,00	S		258.750,43	3.308,48		255.441,95	S	258.750,43	3.308,48		255.441,95	S	
426100	Besondere Aufw f Beschäftigte	0,00	S		173.236,74	25.069,93		148.166,81	S	173.236,74	25.069,93		148.166,81	S	
426101	Besondere Aufw f Beschäftigte	0,00	S		4.575,33	0,00		4.575,33	S	4.575,33	0,00		4.575,33	S	

Nr.	Name	Saldo vortrag		S		Endsaldo		S		Jahr		Endsaldo		S	
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H	Soll	Haben	H	Soll
*	Besondere Aufw f Beschäftigte	0,00	S	177.812,07	25.069,93	152.742,14	S	177.812,07	25.069,93	152.742,14	S	177.812,07	25.069,93	152.742,14	S
427100	Besondere Aufw f Beschäftigte	0,00	S	631.305,95	13.625,68	617.680,27	S	631.305,95	13.625,68	617.680,27	S	631.305,95	13.625,68	617.680,27	S
427101	Bäderbenutzung	0,00	S	14.158,63	0,00	14.158,63	S	14.158,63	0,00	14.158,63	S	14.158,63	0,00	14.158,63	S
427102	Städtepartnerschaft Frankreich	0,00	S	605,00	0,00	605,00	S	605,00	0,00	605,00	S	605,00	0,00	605,00	S
427103	Städtepartnerschaft Polen	0,00	S	18.322,72	109,94	18.212,78	S	18.322,72	109,94	18.212,78	S	18.322,72	109,94	18.212,78	S
427104	Aufw.a.Mittagsverpflegung	0,00	S	94.749,65	0,00	94.749,65	S	94.749,65	0,00	94.749,65	S	94.749,65	0,00	94.749,65	S
427105	Sächliche Schutzausstattung	0,00	S	4.723,81	0,00	4.723,81	S	4.723,81	0,00	4.723,81	S	4.723,81	0,00	4.723,81	S
427106	Jugendaustausch	0,00	S	1.000,00	1.000,00	0,00	S	1.000,00	1.000,00	0,00	S	1.000,00	1.000,00	0,00	S
427110	Übernahme Buskosten	0,00	S	1.747,60	0,00	1.747,60	S	1.747,60	0,00	1.747,60	S	1.747,60	0,00	1.747,60	S
*	Besondere Aufw f Beschäftigte	0,00	S	766.613,36	14.735,62	751.877,74	S	766.613,36	14.735,62	751.877,74	S	766.613,36	14.735,62	751.877,74	S
428100	Erwerb von Vorräten	0,00	S	235.968,49	1.662,14	234.306,35	S	235.968,49	1.662,14	234.306,35	S	235.968,49	1.662,14	234.306,35	S
428101	Aufw.a.d.Mittagsverpfl.	0,00	S	196.803,05	0,00	196.803,05	S	196.803,05	0,00	196.803,05	S	196.803,05	0,00	196.803,05	S
*	Erwerb von Vorräten	0,00	S	432.771,54	1.662,14	431.109,40	S	432.771,54	1.662,14	431.109,40	S	432.771,54	1.662,14	431.109,40	S
429100	Aufw f sonst Dienstleistungen	0,00	S	182.733,36	0,00	182.733,36	S	182.733,36	0,00	182.733,36	S	182.733,36	0,00	182.733,36	S
*	Aufw f sonst Dienstleistungen	0,00	S	182.733,36	0,00	182.733,36	S	182.733,36	0,00	182.733,36	S	182.733,36	0,00	182.733,36	S
*	Aufw f Sach- u DienstLeist	0,00	S	9.467.483,34	132.743,37	9.334.739,97	S	9.467.483,34	132.743,37	9.334.739,97	S	9.467.483,34	132.743,37	9.334.739,97	S
431300	Zuweisungen an ZwVerb u dergl.	0,00	S	25.209,12	0,00	25.209,12	S	25.209,12	0,00	25.209,12	S	25.209,12	0,00	25.209,12	S
431400	Zuw an d sonst öffntl Bereich	0,00	S	2.452,75	0,00	2.452,75	S	2.452,75	0,00	2.452,75	S	2.452,75	0,00	2.452,75	S
431800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	S	4.523.169,92	481.690,99	4.041.478,93	S	4.523.169,92	481.690,99	4.041.478,93	S	4.523.169,92	481.690,99	4.041.478,93	S
431801	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	S	33.717,21	0,00	33.717,21	S	33.717,21	0,00	33.717,21	S	33.717,21	0,00	33.717,21	S
*	Zuw u Zuschüsse f lfd Zwecke	0,00	S	4.584.549,00	481.690,99	4.102.858,01	S	4.584.549,00	481.690,99	4.102.858,01	S	4.584.549,00	481.690,99	4.102.858,01	S
433900	Sonst soz Leistg Mietzuschuss	0,00	S	7.936,53	0,00	7.936,53	S	7.936,53	0,00	7.936,53	S	7.936,53	0,00	7.936,53	S
*	SozialtransferAufw (Unterteilu	0,00	S	7.936,53	0,00	7.936,53	S	7.936,53	0,00	7.936,53	S	7.936,53	0,00	7.936,53	S
434100	Gewerbesteuerumlage	0,00	S	1.253.540,00	0,00	1.253.540,00	S	1.253.540,00	0,00	1.253.540,00	S	1.253.540,00	0,00	1.253.540,00	S
*	Steuerbeteiligungen	0,00	S	1.253.540,00	0,00	1.253.540,00	S	1.253.540,00	0,00	1.253.540,00	S	1.253.540,00	0,00	1.253.540,00	S
437100	Allgemeine Umlagen an d Land	0,00	S	51.396,00	28,00	51.368,00	S	51.396,00	28,00	51.368,00	S	51.396,00	28,00	51.368,00	S
437210	Kreisumlage	0,00	S	13.058.660,00	9.160,00	13.049.500,00	S	13.058.660,00	9.160,00	13.049.500,00	S	13.058.660,00	9.160,00	13.049.500,00	S
*	Allgemeine Umlagen	0,00	S	13.110.056,00	9.188,00	13.100.868,00	S	13.110.056,00	9.188,00	13.100.868,00	S	13.110.056,00	9.188,00	13.100.868,00	S
*	Transferaufwendungen	0,00	S	18.956.081,53	490.878,99	18.465.202,54	S	18.956.081,53	490.878,99	18.465.202,54	S	18.956.081,53	490.878,99	18.465.202,54	S
441100	Sonst Personal- u VersorgAufw	0,00	S	14.982,53	0,00	14.982,53	S	14.982,53	0,00	14.982,53	S	14.982,53	0,00	14.982,53	S
*	Sonst Personal- u VersorgAufw	0,00	S	14.982,53	0,00	14.982,53	S	14.982,53	0,00	14.982,53	S	14.982,53	0,00	14.982,53	S
442100	Aufw f ehrenamtliche u Sonst T	0,00	S	205.434,61	4.024,24	201.410,37	S	205.434,61	4.024,24	201.410,37	S	205.434,61	4.024,24	201.410,37	S
442900	Sonst Aufw f d InAnsprn v Rech	0,00	S	53.935,40	0,00	53.935,40	S	53.935,40	0,00	53.935,40	S	53.935,40	0,00	53.935,40	S
*	Aufw f d InAnsprn v Rechten u	0,00	S	259.370,01	4.024,24	255.345,77	S	259.370,01	4.024,24	255.345,77	S	259.370,01	4.024,24	255.345,77	S
443100	Geschäftsaufwendungen	0,00	S	828.513,47	100.742,41	727.771,06	S	828.513,47	100.742,41	727.771,06	S	828.513,47	100.742,41	727.771,06	S
443101	Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	S	98.713,43	42.815,00	55.898,43	S	98.713,43	42.815,00	55.898,43	S	98.713,43	42.815,00	55.898,43	S
*	Geschäftsaufwendungen	0,00	S	927.226,90	143.557,41	783.669,49	S	927.226,90	143.557,41	783.669,49	S	927.226,90	143.557,41	783.669,49	S
444100	Steuern Versicherungen Schaden	0,00	S	253.187,11	294,00	252.893,11	S	253.187,11	294,00	252.893,11	S	253.187,11	294,00	252.893,11	S
*	Steuern Versicherungen Schaden	0,00	S	253.187,11	294,00	252.893,11	S	253.187,11	294,00	252.893,11	S	253.187,11	294,00	252.893,11	S

Nr.	Name	Saldovortrag		Endsaldo		Jahr			
		..31.12.19	S	..31.12.20	S	..01.01.20	S		
		H	Soll	Haben	H	Soll	Haben	H	
445001	Erstattungen an den Bund	0,00	S	7.878,98	0,00	7.878,98	S	7.878,98	S
445200	Erstatt a Gem u Gemeindeverbän	0,00	S	686,46	0,00	686,46	S	686,46	S
445700	Erstattungen an private Untern	0,00	S	50.219,88	0,00	50.219,88	S	50.219,88	S
*	Erstatt f d Aufw v Dritten a l	0,00	S	58.785,32	0,00	58.785,32	S	58.785,32	S
*	Sonst ordentliche Aufwendungen	0,00	S	1.513.551,87	147.875,65	1.365.676,22	S	1.513.551,87	147.875,65
451700	ZinsAufw an Kreditinstitute	0,00	S	204.308,75	0,00	204.308,75	S	204.308,75	S
*	Zinsaufwendungen	0,00	S	204.308,75	0,00	204.308,75	S	204.308,75	S
459200	Vzins v Steuernachzahlungen	0,00	S	71.635,21	0,00	71.635,21	S	71.635,21	S
*	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	S	71.635,21	0,00	71.635,21	S	71.635,21	S
*	Zinsen u Sonst FinanzAufw	0,00	S	275.943,96	0,00	275.943,96	S	275.943,96	S
461100	Abführung Gebührenüberschuss a	0,00	S	50.658,15	0,00	50.658,15	S	50.658,15	S
*	Abführung Gebührenüberschuss a	0,00	S	50.658,15	0,00	50.658,15	S	50.658,15	S
471100	Abschreib Immat Vermög u Sach	0,00	S	37.551,20	0,00	37.551,20	S	37.551,20	S
471101	Abschreib a Immat Vermöggst a	0,00	S	269.437,31	0,00	269.437,31	S	269.437,31	S
471130	Abschreibungen auf Gebäude	0,00	S	954.790,83	-4.277,73	959.068,56	S	954.790,83	-4.277,73
471140	Abschreib a d Infrastrukverm	0,00	S	1.991.528,99	0,00	1.991.528,99	S	1.991.528,99	0,00
471150	Abschreib a Masch u tech Anla	0,00	S	303.244,01	-2.365,33	305.609,34	S	303.244,01	-2.365,33
471160	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	S	313.341,20	0,00	313.341,20	S	313.341,20	0,00
471170	Abschreib a Betriebs- u Geschä	0,00	S	366.343,59	0,00	366.343,59	S	366.343,59	0,00
471180	Auflösung Sammelposten	0,00	S	24.568,21	0,00	24.568,21	S	24.568,21	0,00
*	Abschreib a Immat Vermöggst u	0,00	S	4.260.805,34	-6.643,06	4.267.448,40	S	4.260.805,34	-6.643,06
472100	Wertberichtigung / Erlass	0,00	S	217.446,49	0,00	217.446,49	S	217.446,49	0,00
472111	Abschr auf Forderg Uneinbringl	0,00	S	221.224,13	0,00	221.224,13	S	221.224,13	0,00
*	Abschreib a Finanzvermögen	0,00	S	438.670,62	0,00	438.670,62	S	438.670,62	0,00
*	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	S	4.699.475,96	-6.643,06	4.706.119,02	S	4.699.475,96	-6.643,06
481110	Interne Leistungsverrechnung	0,00	S	4.397.860,70	0,00	4.397.860,70	S	4.397.860,70	0,00
*	Aufw a internen Leistungsbezie	0,00	S	4.397.860,70	0,00	4.397.860,70	S	4.397.860,70	0,00
*	Ordentliche Aufwendungen	0,00	S	56.180.304,74	1.304.005,90	54.876.298,84	S	56.180.304,74	1.304.005,90
*	Ordentliches Ergebnis	0,00	S	62.610.528,14	64.293.232,91	1.682.704,77	H	62.610.528,14	64.293.232,91
531100	Ertr a Veräuß v Grundst Geb ua	0,00	S	0,00	79.532,47	79.532,47	H	0,00	79.532,47
*	Ertr a d Veräuß v Vermöggstn	0,00	S	0,00	79.532,47	79.532,47	H	0,00	79.532,47
532100	Aufw a d Veräuß v Grundstn u G	0,00	S	24.358,75	24.358,75	0,00	S	24.358,75	24.358,75
532200	Aufw a Veräuß bewgl Vermö ober	0,00	S	3.729,98	0,00	3.729,98	S	3.729,98	0,00
*	Aufw a d Veräuß v Vermöggstn	0,00	S	28.088,73	24.358,75	3.729,98	S	28.088,73	24.358,75
*	Summe ao Ergebnisrechnung	0,00	S	28.088,73	103.891,22	75.802,49	H	28.088,73	103.891,22
*	Summe Ergebnisrechnung	0,00	S	62.638.616,87	64.397.124,13	1.758.507,26	H	62.638.616,87	64.397.124,13
601100	Grundsteuer A	0,00	S	231.024,76	5.275,83	225.748,93	S	231.024,76	5.275,83
601200	Grundsteuer B	0,00	S	3.626.009,99	62.479,17	3.563.530,82	S	3.626.009,99	62.479,17
601300	Gewerbesteuer	0,00	S	16.988.521,98	2.662.348,56	14.326.173,42	S	16.988.521,98	2.662.348,56

Nr.	Name	Saldovortrag			Endsaldo			Jahr				
		..31.12.19	S	H	Haben	..31.12.20	S	H	Haben	..01.01.20	S	H
*	Realsteuern	0,00	S	20.845.556,73	2.730.103,56	18.115.453,17	S	20.845.556,73	2.730.103,56	18.115.453,17	S	
602100	Gemeindeanteil a d Einkommenst	0,00	S	12.180.586,00	139.145,00	12.041.441,00	S	12.180.586,00	139.145,00	12.041.441,00	S	
602200	Gemeindeanteil an d USt	0,00	S	1.938.663,00	0,00	1.938.663,00	S	1.938.663,00	0,00	1.938.663,00	S	
*	Gemanteile a d Gemschsteuer	0,00	S	14.119.249,00	139.145,00	13.980.104,00	S	14.119.249,00	139.145,00	13.980.104,00	S	
603100	Vergnügungssteuer	0,00	S	175.012,80	9.257,95	165.754,85	S	175.012,80	9.257,95	165.754,85	S	
603200	Hundesteuer	0,00	S	105.997,07	2.536,73	103.460,34	S	105.997,07	2.536,73	103.460,34	S	
*	Sonstige Gemeindesteuern	0,00	S	281.009,87	11.794,68	269.215,19	S	281.009,87	11.794,68	269.215,19	S	
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	S	3.761.734,00	25.102,00	3.736.632,00	S	3.761.734,00	25.102,00	3.736.632,00	S	
*	Schlüsselzuweisungen	0,00	S	3.761.734,00	25.102,00	3.736.632,00	S	3.761.734,00	25.102,00	3.736.632,00	S	
613100	Sonst allgemeine Zuw vom Land	0,00	S	497.024,00	0,00	497.024,00	S	497.024,00	0,00	497.024,00	S	
613101	Krisenbedingter Ausgleich	0,00	S	1.131.765,00	0,00	1.131.765,00	S	1.131.765,00	0,00	1.131.765,00	S	
*	Sonst allgemeine Zuweisungen	0,00	S	1.628.789,00	0,00	1.628.789,00	S	1.628.789,00	0,00	1.628.789,00	S	
614001	Zuw f lfd Zwecke vom Bund	0,00	S	160.570,00	58.785,00	101.785,00	S	160.570,00	58.785,00	101.785,00	S	
614100	Zuw f lfd Zwecke vom Land	0,00	S	2.273.685,84	65.478,88	2.208.206,96	S	2.273.685,84	65.478,88	2.208.206,96	S	
614200	Zuw f lfd Zwecke v Gem u Gemve	0,00	S	2.505.779,38	32.449,74	2.473.329,64	S	2.505.779,38	32.449,74	2.473.329,64	S	
614400	Zuw f lfd Zwecke v gesetzl.Soz	0,00	S	44.915,54	1.995,77	42.919,77	S	44.915,54	1.995,77	42.919,77	S	
614700	Zusch f lfd Zwecke v priv Unte	0,00	S	37.182,32	5.652,04	31.530,28	S	37.182,32	5.652,04	31.530,28	S	
614706	Zusch f lfd Zwecke v priv Unte	0,00	S	1.000,00	0,00	1.000,00	S	1.000,00	0,00	1.000,00	S	
*	Zuw u Zuschüsse f lfd Zwecke	0,00	S	5.023.133,08	164.361,43	4.858.771,65	S	5.023.133,08	164.361,43	4.858.771,65	S	
631100	Verwaltungsgebühren	0,00	S	199.926,00	3.713,65	196.212,35	S	199.926,00	3.713,65	196.212,35	S	
*	Verwaltungsgebühren	0,00	S	199.926,00	3.713,65	196.212,35	S	199.926,00	3.713,65	196.212,35	S	
632100	Benutzgeb u ähnl Entgelte	0,00	S	3.732.928,38	120.734,07	3.612.194,31	S	3.732.928,38	120.734,07	3.612.194,31	S	
632101	Nutzungsentg. (UST-pflichtig)	0,00	S	4.064,96	2.464,96	1.600,00	S	4.064,96	2.464,96	1.600,00	S	
*	Benutzgeb u ähnl Entgelte	0,00	S	3.736.993,34	123.199,03	3.613.794,31	S	3.736.993,34	123.199,03	3.613.794,31	S	
641100	Mieten und Pachten	0,00	S	651.981,56	12.964,79	639.016,77	S	651.981,56	12.964,79	639.016,77	S	
*	Mieten und Pachten	0,00	S	651.981,56	12.964,79	639.016,77	S	651.981,56	12.964,79	639.016,77	S	
642100	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	S	4.635,68	652,21	3.983,47	S	4.635,68	652,21	3.983,47	S	
*	Einzahlungen aus Verkauf	0,00	S	4.635,68	652,21	3.983,47	S	4.635,68	652,21	3.983,47	S	
646100	Sonst Privatr Leistentg	0,00	S	179.480,79	1.044,00	178.436,79	S	179.480,79	1.044,00	178.436,79	S	
646101	Sonst. Privatr. Leistungsentg.	0,00	S	264.679,42	39.902,81	224.776,61	S	264.679,42	39.902,81	224.776,61	S	
646102	Einz.a.d.Mittagsverpflegung	0,00	S	116.825,16	21.061,78	95.763,38	S	116.825,16	21.061,78	95.763,38	S	
646105	Verschiedene Einzahlungen	0,00	S	461,50	403,00	58,50	S	461,50	403,00	58,50	S	
*	Sonst Privatr Leistentg	0,00	S	561.446,87	62.411,59	499.035,28	S	561.446,87	62.411,59	499.035,28	S	
648100	Erstattungen vom Land	0,00	S	28.175,18	0,00	28.175,18	S	28.175,18	0,00	28.175,18	S	
648200	Erstatt v Gem u Gemverb	0,00	S	124.163,65	52.130,04	72.033,61	S	124.163,65	52.130,04	72.033,61	S	
648400	Erstatt vom sonst öfftl Ber	0,00	S	110.868,08	0,00	110.868,08	S	110.868,08	0,00	110.868,08	S	
648700	Erstattungen v privaten Untern	0,00	S	322.224,81	190.660,00	131.564,81	S	322.224,81	190.660,00	131.564,81	S	
648800	Erstatt v übrigen Bereichen	0,00	S	437.789,65	169.376,73	268.412,92	S	437.789,65	169.376,73	268.412,92	S	
648801	Erstatt v übrigen Bereichen	0,00	S	14.960,00	10,00	14.950,00	S	14.960,00	10,00	14.950,00	S	

Nr.	Name	Saldo vortrag		S		Endsaldo		S		Jahr		Endsaldo		S	
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H
	* Einz a Kosterstatt Kostuml	0,00	S		1.038.181,37	412.176,77		626.004,60	S	1.038.181,37	412.176,77		626.004,60	S	
651100	Konzessionsabgaben	0,00	S		849.920,00	47.505,65		802.414,35	S	849.920,00	47.505,65		802.414,35	S	
	* Konzessionsabgaben	0,00	S		849.920,00	47.505,65		802.414,35	S	849.920,00	47.505,65		802.414,35	S	
652200	Umsatzsteuer 0%	0,00	S		15.060,52	3.051,38		12.009,14	S	15.060,52	3.051,38		12.009,14	S	
652300	Einz a d Erstattung v Vorsteue	0,00	S		96.819,26	0,00		96.819,26	S	96.819,26	0,00		96.819,26	S	
	* Erstattung von Steuern	0,00	S		111.879,78	3.051,38		108.828,40	S	111.879,78	3.051,38		108.828,40	S	
656100	Bußgelder	0,00	S		24.731,92	518,00		24.213,92	S	24.731,92	518,00		24.213,92	S	
656200	Säumniszuschläge	0,00	S		51.606,69	1.842,39		49.764,30	S	51.606,69	1.842,39		49.764,30	S	
	* Besondere Einzahlungen	0,00	S		76.338,61	2.360,39		73.978,22	S	76.338,61	2.360,39		73.978,22	S	
659100	and Sonst Einz a lfd Verwtätig	0,00	S		1.567,05	0,00		1.567,05	S	1.567,05	0,00		1.567,05	S	
	* and Sonst Einz a lfd Verwtätig	0,00	S		1.567,05	0,00		1.567,05	S	1.567,05	0,00		1.567,05	S	
	* Saldo lfd.Verwaltungstätigkeit	0,00	S		52.892.341,94	3.738.542,13		49.153.799,81	S	52.892.341,94	3.738.542,13		49.153.799,81	S	
661700	ZinsEinz v Kreditinstituten	0,00	S		96,11	0,00		96,11	S	96,11	0,00		96,11	S	
	* Zinseinzahlungen	0,00	S		96,11	0,00		96,11	S	96,11	0,00		96,11	S	
665100	Einz a Gewinnant a verbund Unt	0,00	S		89.919,75	0,00		89.919,75	S	89.919,75	0,00		89.919,75	S	
	* Einz a Gewinnant a verbund Unt	0,00	S		89.919,75	0,00		89.919,75	S	89.919,75	0,00		89.919,75	S	
669100	Vzins v SteuernachFord u Ersta	0,00	S		98.910,50	26.585,79		72.324,71	S	98.910,50	26.585,79		72.324,71	S	
	* Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	S		98.910,50	26.585,79		72.324,71	S	98.910,50	26.585,79		72.324,71	S	
679010	VW/VO Einzahlungen	0,00	S		42.568.325,81	14.188.013,59		28.380.312,22	S	42.568.325,81	14.188.013,59		28.380.312,22	S	
	* Haushaltsunwirksame Einzahlung	0,00	S		42.568.325,81	14.188.013,59		28.380.312,22	S	42.568.325,81	14.188.013,59		28.380.312,22	S	
681100	Investitionszuw vom Land	0,00	S		515.063,93	0,00		515.063,93	S	515.063,93	0,00		515.063,93	S	
681200	InvestZuw v Gem u Gemverb	0,00	S		187.837,18	0,00		187.837,18	S	187.837,18	0,00		187.837,18	S	
681700	Investzuw v priv Unternehmen	0,00	S		902,04	0,00		902,04	S	902,04	0,00		902,04	S	
681800	Investzuw v übrigen Bereichen	0,00	S		3.700,00	0,00		3.700,00	S	3.700,00	0,00		3.700,00	S	
	* Investitionszuwendungen	0,00	S		707.503,15	0,00		707.503,15	S	707.503,15	0,00		707.503,15	S	
682100	Einz Veräuß Grundst u Geb u a	0,00	S		392.950,40	0,00		392.950,40	S	392.950,40	0,00		392.950,40	S	
	* Einz Veräuß Grundst u Geb u a	0,00	S		392.950,40	0,00		392.950,40	S	392.950,40	0,00		392.950,40	S	
683110	Einz a Veräuß Vermögg üb 1000	0,00	S		30.753,00	0,00		30.753,00	S	30.753,00	0,00		30.753,00	S	
	* Einz a d Veräuß v Vermöggständ	0,00	S		30.753,00	0,00		30.753,00	S	30.753,00	0,00		30.753,00	S	
689100	Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	S		897.344,17	145.823,91		751.520,26	S	897.344,17	145.823,91		751.520,26	S	
	* Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	S		897.344,17	145.823,91		751.520,26	S	897.344,17	145.823,91		751.520,26	S	
	* Summe Einzahlungen	0,00	S		97.678.144,83	18.098.965,42		79.579.179,41	S	97.678.144,83	18.098.965,42		79.579.179,41	S	
701100	Beamte	0,00	S		562,49	797.899,43		797.336,94	H	562,49	797.899,43		797.336,94	H	
701200	Arbeitnehmer	0,00	S		54.096,94	11.406.814,41		11.352.717,47	H	54.096,94	11.406.814,41		11.352.717,47	H	
701900	Sonstige Beschäftigte	0,00	S		0,00	274,89		274,89	H	0,00	274,89		274,89	H	
	* Dienstauszahlungen	0,00	S		54.659,43	12.204.988,73		12.150.329,30	H	54.659,43	12.204.988,73		12.150.329,30	H	
702100	Beamte	0,00	S		466.524,00	925.830,70		459.306,70	H	466.524,00	925.830,70		459.306,70	H	
702200	Arbeitnehmer	0,00	S		192,90	729.572,98		729.380,08	H	192,90	729.572,98		729.380,08	H	
	* Beiträge zu Versorgungskassen	0,00	S		466.716,90	1.655.403,68		1.188.686,78	H	466.716,90	1.655.403,68		1.188.686,78	H	

Nr.	Name	Saldo vortrag		Endsaldo			Jahr Endsaldo			
		..31.12.19	S	Haben	..31.12.20	S	..01.01.20	S		
		H	Soll		H	Soll	Haben	H		
703200	Arbeitnehmer	0,00	S	0,00	2.322.322,15	H	0,00	2.322.322,15	2.322.322,15	H
*	Beiträge z gesetzl Sozialvers	0,00	S	0,00	2.322.322,15	H	0,00	2.322.322,15	2.322.322,15	H
704100	Beih u Unterstützlei Beam u AN	0,00	S	6.052,65	150.393,03	H	6.052,65	150.393,03	144.340,38	H
*	Beih u Unterstützlei Beam u AN	0,00	S	6.052,65	150.393,03	H	6.052,65	150.393,03	144.340,38	H
721100	Unterh d Grundst u baul Anla	0,00	S	6.745,98	968.727,95	H	6.745,98	968.727,95	961.981,97	H
721101	Unterhaltung Inklusion	0,00	S	7.940,88	17.541,81	H	7.940,88	17.541,81	9.600,93	H
721102	Unterhaltung Jahrgänge GS Syke	0,00	S	16.972,12	37.371,99	H	16.972,12	37.371,99	20.399,87	H
721103	Unterhaltung Instandsetzg.Rath	0,00	S	8.909,93	261.667,43	H	8.909,93	261.667,43	252.757,50	H
721104	Unterhaltung Instandsetzg.Real	0,00	S	0,00	112.084,28	H	0,00	112.084,28	112.084,28	H
721200	Unterh d sonst unbewegl Verm	0,00	S	41.594,50	1.727.169,76	H	41.594,50	1.727.169,76	1.685.575,26	H
721201	Unterh d Kanalnetzes	0,00	S	163,70	192.149,05	H	163,70	192.149,05	191.985,35	H
721202	Kanaluntersuchung	0,00	S	0,00	124,00	H	0,00	124,00	124,00	H
*	Unterh d unbewegl Vermögens	0,00	S	82.327,11	3.316.836,27	H	82.327,11	3.316.836,27	3.234.509,16	H
722200	Erw geringwert Vermögensgegen	0,00	S	5.873,55	289.092,09	H	5.873,55	289.092,09	283.218,54	H
*	Unterh d beweglichen Vermögens	0,00	S	5.873,55	289.092,09	H	5.873,55	289.092,09	283.218,54	H
723100	Mieten und Pachten	0,00	S	6.529,50	672.156,62	H	6.529,50	672.156,62	665.627,12	H
723200	Leasing	0,00	S	159,94	24.121,27	H	159,94	24.121,27	23.961,33	H
*	Mieten und Pachten	0,00	S	6.689,44	696.277,89	H	6.689,44	696.277,89	689.588,45	H
724100	Bewirtschaft d Grundst u baul	0,00	S	18.581,61	2.357.304,35	H	18.581,61	2.357.304,35	2.338.722,74	H
*	Bewirtschaft d Grundst u baul	0,00	S	18.581,61	2.357.304,35	H	18.581,61	2.357.304,35	2.338.722,74	H
725100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	S	3.330,36	255.404,73	H	3.330,36	255.404,73	252.074,37	H
*	Haltung von Fahrzeugen	0,00	S	3.330,36	255.404,73	H	3.330,36	255.404,73	252.074,37	H
726100	Besondere Ausz f Beschäftigte	0,00	S	25.390,09	194.370,08	H	25.390,09	194.370,08	168.979,99	H
726101	Besondere Ausz f Beschäftigte	0,00	S	6.117,12	10.692,45	H	6.117,12	10.692,45	4.575,33	H
*	Besondere Ausz f Beschäftigte	0,00	S	31.507,21	205.062,53	H	31.507,21	205.062,53	173.555,32	H
727100	Bes Verwaltungs- u BetriebsAus	0,00	S	4.657,02	604.187,96	H	4.657,02	604.187,96	599.530,94	H
727101	Bäderbenutzung	0,00	S	0,00	14.158,63	H	0,00	14.158,63	14.158,63	H
727102	Städtepartnerschaft Frankreich	0,00	S	0,00	175,00	H	0,00	175,00	175,00	H
727103	Städtepartnerschaft Polen	0,00	S	1.901,73	19.739,87	H	1.901,73	19.739,87	17.838,14	H
727104	Ausz.a.Mittagsverpflegung	0,00	S	0,00	93.921,67	H	0,00	93.921,67	93.921,67	H
727105	Sächliche Schutzausstattung	0,00	S	0,00	4.138,86	H	0,00	4.138,86	4.138,86	H
727110	Übernahme Buskosten	0,00	S	0,00	2.272,30	H	0,00	2.272,30	2.272,30	H
*	Bes Verwaltungs- u BetriebsAus	0,00	S	6.558,75	738.594,29	H	6.558,75	738.594,29	732.035,54	H
728100	Erwerb von Vorräten	0,00	S	2.288,87	253.938,75	H	2.288,87	253.938,75	251.649,88	H
728101	Ausz.a.d.Mittagsverpfl.	0,00	S	0,00	197.495,90	H	0,00	197.495,90	197.495,90	H
*	Erwerb von Vorräten	0,00	S	2.288,87	451.434,65	H	2.288,87	451.434,65	449.145,78	H
729100	Ausz f Sonst Dienstleistungen	0,00	S	0,00	139.587,36	H	0,00	139.587,36	139.587,36	H
*	Ausz f Sonst Dienstleistungen	0,00	S	0,00	139.587,36	H	0,00	139.587,36	139.587,36	H
731300	Zuweisungen an ZwVerb u dergl.	0,00	S	0,00	25.209,12	H	0,00	25.209,12	25.209,12	H

Nr.	Name	Saldovortrag			Endsaldo			Jahr			
		..31.12.19	S	H	Haben	..31.12.20	S	H	..01.01.20	S	H
731400	Zuw an d sonst öffntl Bereich	0,00	S	0,00	2.452,75	2.452,75	H	0,00	2.452,75	2.452,75	H
731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	S	290.626,28	4.502.058,27	4.211.431,99	H	290.626,28	4.502.058,27	4.211.431,99	H
731801	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	S	0,00	39.710,68	39.710,68	H	0,00	39.710,68	39.710,68	H
*	Zuw u Zuschüsse f lfd Zwecke	0,00	S	290.626,28	4.569.430,82	4.278.804,54	H	290.626,28	4.569.430,82	4.278.804,54	H
733900	Sonst soz Leistg Mietzuschuss	0,00	S	0,00	8.219,66	8.219,66	H	0,00	8.219,66	8.219,66	H
*	Sozialtransferauszahlungen	0,00	S	0,00	8.219,66	8.219,66	H	0,00	8.219,66	8.219,66	H
734100	Gewerbesteuerumlage	0,00	S	0,00	1.154.254,00	1.154.254,00	H	0,00	1.154.254,00	1.154.254,00	H
*	Steuerbeteiligungen	0,00	S	0,00	1.154.254,00	1.154.254,00	H	0,00	1.154.254,00	1.154.254,00	H
737100	Allgemeine Umlagen an d Land	0,00	S	28,00	51.396,00	51.368,00	H	28,00	51.396,00	51.368,00	H
737210	Kreisumlage	0,00	S	9.160,00	12.963.616,00	12.954.456,00	H	9.160,00	12.963.616,00	12.954.456,00	H
*	Allgemeine Umlagen	0,00	S	9.188,00	13.015.012,00	13.005.824,00	H	9.188,00	13.015.012,00	13.005.824,00	H
741100	Sonst Personal- u VersorgAusz	0,00	S	21.022,80	37.836,74	16.813,94	H	21.022,80	37.836,74	16.813,94	H
*	Sonst Personal- u VersorgAusz	0,00	S	21.022,80	37.836,74	16.813,94	H	21.022,80	37.836,74	16.813,94	H
742100	Ausz f ehrenamtliche u Sonst T	0,00	S	9.123,00	222.737,48	213.614,48	H	9.123,00	222.737,48	213.614,48	H
742900	Sonst Ausz f d InAnsprn v Rech	0,00	S	0,00	53.935,40	53.935,40	H	0,00	53.935,40	53.935,40	H
*	Ausz f d InAnsprn v Rechten u	0,00	S	9.123,00	276.672,88	267.549,88	H	9.123,00	276.672,88	267.549,88	H
743100	Geschäftsauszahlungen	0,00	S	101.470,94	564.849,92	463.378,98	H	101.470,94	564.849,92	463.378,98	H
743101	Gerichts- und Anwaltskosten	0,00	S	815,00	52.382,12	51.567,12	H	815,00	52.382,12	51.567,12	H
*	Geschäftsauszahlungen	0,00	S	102.285,94	617.232,04	514.946,10	H	102.285,94	617.232,04	514.946,10	H
744100	Steuern Versicherungen Schaden	0,00	S	63.815,68	312.884,78	249.069,10	H	63.815,68	312.884,78	249.069,10	H
744200	Abzugsfähige Vorsteuer 0%	0,00	S	2.128,81	53.457,32	51.328,51	H	2.128,81	53.457,32	51.328,51	H
744300	Umsatzsteuer-Zahllast an FA	0,00	S	0,00	12.219,41	12.219,41	H	0,00	12.219,41	12.219,41	H
*	Steuern Versicherungen Schaden	0,00	S	65.944,49	378.561,51	312.617,02	H	65.944,49	378.561,51	312.617,02	H
745001	Erstattungen an den Bund	0,00	S	0,00	3.352,70	3.352,70	H	0,00	3.352,70	3.352,70	H
745200	Erstatt a Gem u Gemeindeverbän	0,00	S	0,00	686,46	686,46	H	0,00	686,46	686,46	H
745700	Erstattungen an private Untern	0,00	S	0,00	50.425,06	50.425,06	H	0,00	50.425,06	50.425,06	H
*	Erstatt f d Ausz v Dritten a l	0,00	S	0,00	54.464,22	54.464,22	H	0,00	54.464,22	54.464,22	H
751700	ZinsAusz an Kreditinstitute	0,00	S	0,00	201.734,46	201.734,46	H	0,00	201.734,46	201.734,46	H
*	Zinsauszahlungen	0,00	S	0,00	201.734,46	201.734,46	H	0,00	201.734,46	201.734,46	H
759200	Vzins v Steuernachzahlungen	0,00	S	176,00	32.088,21	31.912,21	H	176,00	32.088,21	31.912,21	H
*	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	S	176,00	32.088,21	31.912,21	H	176,00	32.088,21	31.912,21	H
779010	VW/VO Auszahlungen	0,00	S	2.223.597,92	30.494.342,01	28.270.744,09	H	2.223.597,92	30.494.342,01	28.270.744,09	H
*	Haushaltsunwirksame Auszahlung	0,00	S	2.223.597,92	30.494.342,01	28.270.744,09	H	2.223.597,92	30.494.342,01	28.270.744,09	H
781200	Zuw u Zusch f Invest a Gem u G	0,00	S	32.678,84	15.362,84	17.316,00	S	32.678,84	15.362,84	17.316,00	S
781201	Zuw Invest a LK DH Breitband	0,00	S	0,00	27.868,43	27.868,43	H	0,00	27.868,43	27.868,43	H
781700	InvestZusch a priv Untern	0,00	S	15.454,06	0,00	15.454,06	S	15.454,06	0,00	15.454,06	S
781800	InvestZusch a übrigen Bere	0,00	S	0,00	281.410,83	281.410,83	H	0,00	281.410,83	281.410,83	H
*	Zuw u Zuschüsse f Invest	0,00	S	48.132,90	324.642,10	276.509,20	H	48.132,90	324.642,10	276.509,20	H
782100	Ausz f d Erw v Grundstn u Gebä	0,00	S	0,00	27.716,91	27.716,91	H	0,00	27.716,91	27.716,91	H

Nr.	Name	Saldo vortrag		S		Endsaldo		S		Jahr		Endsaldo		S	
		..31.12.19	H	Soll	Haben	..31.12.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H	Soll	Haben	..01.01.20	H
	* Ausz f d Erw v Grundstn u Gebä		0,00	S	0,00	27.716,91		27.716,91	H	0,00		27.716,91		27.716,91	H
783110	Ausz f d Erw v Vermögensggst		0,00	S	21.814,12	587.790,69		565.976,57	H	21.814,12		587.790,69		565.976,57	H
783111	Ausz f d Erw v Vermögensggst		0,00	S	0,00	522.209,54		522.209,54	H	0,00		522.209,54		522.209,54	H
	* Ausz f d Erw v immat u bewegl		0,00	S	21.814,12	1.110.000,23		1.088.186,11	H	21.814,12		1.110.000,23		1.088.186,11	H
786510	Zuf a Versorgrückl Beamte akt		0,00	S	0,00	3.424,17		3.424,17	H	0,00		3.424,17		3.424,17	H
786520	Zuf Versorgrückl Beamte Verso		0,00	S	0,00	10.015,06		10.015,06	H	0,00		10.015,06		10.015,06	H
	* Ausz f d Erwerb v Wertpapieren		0,00	S	0,00	13.439,23		13.439,23	H	0,00		13.439,23		13.439,23	H
787100	Ausz f Hochbaumaßnahmen		0,00	S	6.181,42	1.247.697,49		1.241.516,07	H	6.181,42		1.247.697,49		1.241.516,07	H
787200	Ausz f Tiefbaumaßnahmen		0,00	S	45.639,96	1.951.733,86		1.906.093,90	H	45.639,96		1.951.733,86		1.906.093,90	H
787300	Ausz f Sonst Baumaßnahmen		0,00	S	0,00	23.754,93		23.754,93	H	0,00		23.754,93		23.754,93	H
	* Baumaßnahmen		0,00	S	51.821,38	3.223.186,28		3.171.364,90	H	51.821,38		3.223.186,28		3.171.364,90	H
788830	Laufzeit 5 Jahre und mehr		0,00	S	0,00	9.256,62		9.256,62	H	0,00		9.256,62		9.256,62	H
	* Gewährung von Ausleihungen		0,00	S	0,00	9.256,62		9.256,62	H	0,00		9.256,62		9.256,62	H
792200	Tilgung v Kreden f Invest b Ge		0,00	S	0,00	47.726,03		47.726,03	H	0,00		47.726,03		47.726,03	H
792700	Tilgung v Kreden f Invest b Kr		0,00	S	0,00	1.063.882,00		1.063.882,00	H	0,00		1.063.882,00		1.063.882,00	H
	* Tilgung v Krediten f Invest		0,00	S	0,00	1.111.608,03		1.111.608,03	H	0,00		1.111.608,03		1.111.608,03	H
	* Summe Auszahlungen		0,00	S	3.528.318,71	81.442.399,70		77.914.080,99	H	3.528.318,71		81.442.399,70		77.914.080,99	H
	* Summe Finanzrechnung		0,00	S	101.206.463,54	99.541.365,12		1.665.098,42	S	101.206.463,54		99.541.365,12		1.665.098,42	S
801000	EB Reste nur 2007		1.905.725,47	H	0,00	0,00		1.905.725,47	H	0,00		0,00		1.905.725,47	H
801001	EBK Reste VW u. VO nur 2007		11.704,55	H	0,00	0,00		11.704,55	H	0,00		0,00		11.704,55	H
801002	EB Sachkonten nur 2007		1.917.430,02	S	0,00	0,00		1.917.430,02	S	0,00		0,00		1.917.430,02	S
811000	Korrekturkonto investiv		0,00	S	64.092,61	64.092,61		0,00	S	64.092,61		64.092,61		0,00	S
	* Eröffnungskonten/Abschlkonten		0,00	S	64.092,61	64.092,61		0,00	S	64.092,61		64.092,61		0,00	S
815001	Forderung/Verbindlichkeit ILV		0,00	S	8.795.721,40	8.795.721,40		0,00	S	8.795.721,40		8.795.721,40		0,00	S
815010	Finanzrechnung ILV Einzahlung		0,00	S	4.397.860,70	0,00		4.397.860,70	S	4.397.860,70		0,00		4.397.860,70	S
815011	Finanzrechnung ILV Auszahlung		0,00	S	0,00	4.397.860,70		4.397.860,70	H	0,00		4.397.860,70		4.397.860,70	H
	* Forderung/Verbindlichkeit ILV		0,00	S	13.193.582,10	13.193.582,10		0,00	S	13.193.582,10		13.193.582,10		0,00	S
819000	Finanzgegenkonto		16.613.462,48	H	103.939.225,82	105.604.324,24		18.278.560,90	H	103.939.225,82		105.604.324,24		18.278.560,90	H
819100	Finanz Bestandskonto		16.613.462,48	S	0,00	0,00		16.613.462,48	S	0,00		0,00		16.613.462,48	S
	* Finanzrechnung Gegenkonten		0,00	S	103.939.225,82	105.604.324,24		1.665.098,42	H	103.939.225,82		105.604.324,24		1.665.098,42	H

Stadt

SYKKE

Anhang

zum

Jahresabschluss

2020

Allgemeines

Wie bereits zu Beginn des Berichtes erwähnt, besteht der Jahresabschluss gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG aus:

- einer Ergebnisrechnung,
- einer Finanzrechnung,
- einer Bilanz und
- einem Anhang, dem die weiteren in § 128 Abs. 3 NKomVG und § 57 KomHKVO genannten Anlagen beizufügen sind.

Im Anhang werden entsprechend des § 56 KomHKVO die Jahresergebnisse detailliert erläutert. Es werden insbesondere erhebliche Abweichungen zwischen den Ergebnissen und den Planansätzen erklärt. Des Weiteren dient der Anhang zur Erläuterung besonderer Vorkommnisse des abgelaufenen Haushaltsjahres. Der § 57 KomHKVO beschreibt die erforderlichen Anlagen, die dem Anhang beizufügen sind.

Die Haushaltssatzung 2020 wurde vom Rat der Stadt Syke am 18.12.2019 beschlossen. Die Satzung wurde am 25.02.2020 durch die Kommunalaufsichtsbehörde genehmigt und am 02.03.2020 im Amtsblatt veröffentlicht. Die öffentliche Auslegung im Rathaus erfolgte vom 03.03. bis 11.03.2020.

Am 09.07.2020 wurde vom Rat der Stadt Syke eine 1. Nachtragshaushaltssatzung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht wurde am 30.07.2020 erteilt. Die Veröffentlichung im Amtsblatt erfolgte am 18.08.2020 und die öffentliche Auslegung vom 19.08. bis 27.08.2020.

Am 16.12.2020 wurde vom Rat der Stadt Syke eine 2. Nachtragshaushaltssatzung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht wurde am 20.01.2021 erteilt. Die Veröffentlichung im Amtsblatt erfolgte am 01.02.2021 und die öffentliche Auslegung vom 02.02. bis 10.02.2021.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge des Anlagevermögens werden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten aktiviert. Diese können auch zurechenbare Eigenleistungen des Baubetriebsdienstes enthalten. Abnutzbare Vermögensgegenstände werden grundsätzlich anhand ihrer gewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Basis ist die Abschreibungstabelle des Landes Niedersachsen. In Einzelfällen gibt es jedoch Abweichungen, die sich aus den tatsächlichen Nutzungsdauern aus den langjährigen Erfahrungen oder vertraglichen bzw. gebührenrechtlichen Gesichtspunkten ergeben.

Die Abschreibungsdauer von Servern beträgt bei der Stadt Syke nur 3 Jahre. Der Grund dafür ist, dass Wartungsverträge vom Hersteller inkl. Austausch von Hardware bei Defekten für 3 Jahre angeboten und auch abgeschlossen werden. Darüber hinausgehende Wartungsverträge sind sehr teuer und wirtschaftlich nicht vertretbar, so dass die Server nach 3 Jahren ausgetauscht werden.

Im Schmutzwasserbereich orientiert sich die Abschreibungsdauer, wie schon im Bilanzierungshandbuch der Eröffnungsbilanz erläutert, an der Gebührenkalkulation. Hier ist, analog zur Gebührenkalkulation und abweichend von allen anderen Anlagegütern, die Abschreibung nicht in Jahren, sondern in Prozenten hinterlegt.

Das immaterielle Vermögen und das Sachvermögen werden um die lineare Abschreibung vermindert. Das Finanzvermögen, die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Der Kassenbestand sowie Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt.

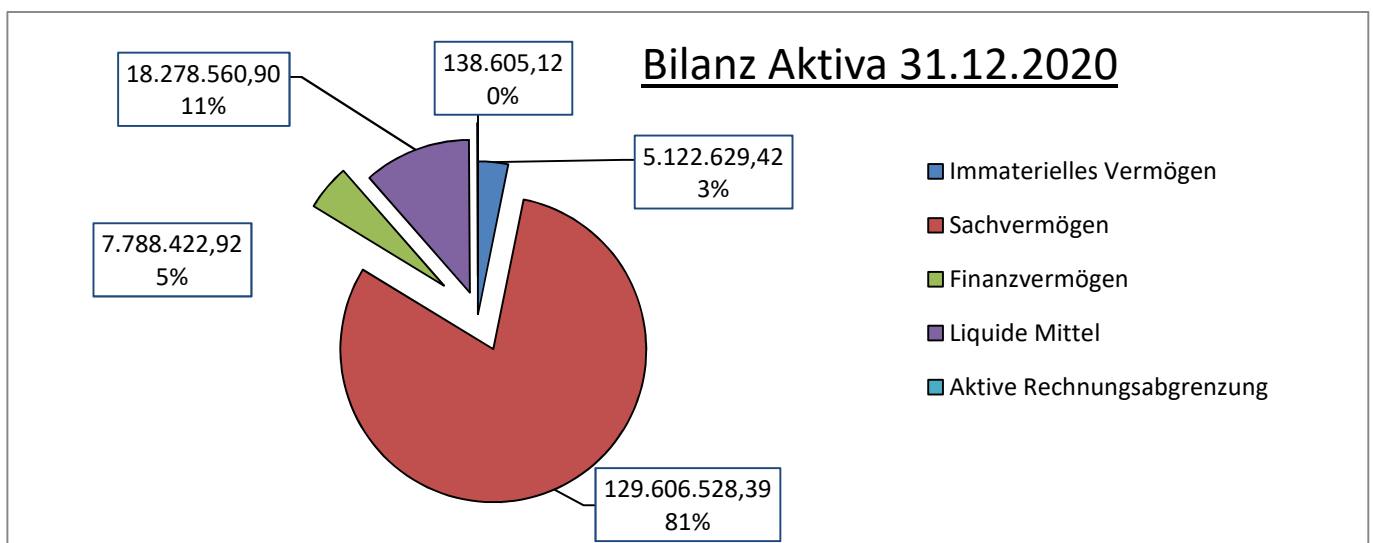
Erläuterungen zur Schlussbilanz

Nachfolgend werden kurz die wesentlichen Abweichungen der Schlussbilanzen 2019 und 2020 erläutert.

Aktiva

Aktiva	Schlussbilanz zum 31.12.2019	Schlussbilanz zum 31.12.2020	mehr (+) weniger (-)	% Anteil
Immaterielles Vermögen	4.842.593,46	5.122.629,42	280.035,96	3,08
Sachvermögen	129.088.771,73	129.606.528,39	517.756,66	81,99
Finanzvermögen	6.781.097,27	7.788.422,92	1.007.325,65	4,31
Liquide Mittel	16.613.893,68	18.278.560,90	1.664.667,22	10,55
Aktive Rechnungsabgrenzung	121.296,34	138.605,12	17.308,78	0,08
Bilanzsumme	157.447.652,48	160.934.746,75	3.487.094,27	100,00

Das Vermögen der Stadt Syke hat sich im Jahr 2020 um rd. 3,5 Mio. € auf rd. 160,9 Mio. € erhöht. Ursächlich hierfür ist in erster Linie die Steigerung der liquiden Mittel und des Finanzvermögens um rd. 1,7 Mio. bzw. 1 Mio. €. Das Sachvermögen konnte um rd. 518 Tsd. € und des Immaterielle Vermögen um rd. 280 Tsd. € gesteigert werden.



Aus der vorstehenden Grafik ist ersichtlich, dass der Anteil des Sachvermögens bei rd. 129,6 Mio. € liegt, was einem Anteil von rd. 81 % des Gesamtvermögens entspricht. Die Zusammensetzung und Inhalte des Sachvermögens werden nachfolgend zu Punkt 2 der Bilanz erläutert.

Aktiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
1. Immaterielles Vermögen	4.842.593,46	5.122.629,42	280.035,96
1.2 Lizenzen	65.736,20	106.658,88	40.922,68
1.3 Ähnliche Rechte	15.478,41	13.683,65	-1.794,76
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.730.738,57	4.965.912,85	235.174,28
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	30.640,28	36.374,04	5.733,76

Erläuterung der Abweichungen des immateriellen Vermögens, das aus 4 Positionen besteht:

1.2 Lizenzen

Die Erhöhung von 40.922,68 € ergibt sich aus der Anschaffung von Software-Lizenzen sowie Abschreibungen in Höhe von 30.484,92 €.

1.3 Ähnliche Rechte

Die Reduzierung von 1.794,76 € ergibt sich aus der gebuchten Abschreibung für 2020.

1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Die Erhöhung um 235.174,28 € ergibt sich aus Zugängen von 500.819,35 €, Umbuchungen von 3.792,24 € und den Abschreibungen in Höhe von 269.437,31 €. Die Zugänge entstanden durch Zuschüsse an Krippen/Kitas, Sportvereine, Feuerwehren und dem Beitrag zur Kreisschulbaukasse. Zuschüsse für eine Dachsanierung der Schützenhalle Henstedt wurden aktiviert.

1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen

Bei dieser Position ergibt sich die Veränderung durch den Zugang „Aufbau eines Kanalkatasters“ und die Abschreibung 2020.

Aktiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
2. Sachanlagen	129.088.771,73	129.606.528,39	517.756,66
2.1 Unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	11.486.386,74	11.227.753,72	-258.633,02
2.2 Bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	52.409.274,45	51.646.260,11	-763.014,34
2.3 Infrastrukturvermögen	57.596.563,55	57.971.049,78	374.486,23
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	27.415,10	25.205,60	-2.209,50
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	43.576,78	42.120,95	-1.455,83
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.498.075,97	4.090.186,71	-407.889,26
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	2.448.619,39	2.782.647,81	334.028,42
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	578.859,75	1.821.303,71	1.242.443,96

Erläuterung der Abweichungen des Sachvermögens, das aus 8 Positionen besteht:

2.1 unbebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Reduzierung von 258.633,02 € ergibt sich aus Zugängen von 27.716,91 €, Umbuchungen von 978,98 € und Grundstücksverkäufen in Höhe von 285.370,95 €.

Die Differenz resultiert im Wesentlichen aus Grundstücksverkäufen von Erbbaurechten und Gewerbeflächen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Reduzierung um 763.014,34 € entsteht durch Zugänge von 146.700,59 €, Umbuchungen in Höhe von 70.732,52 €, Verkäufen von 35.748,00 € und Abschreibungen i.H.v. 944.699,45 €.

Die einzelnen Änderungen ergeben sich aus Buchungen bei verschiedenen Konten für diesen Bereich und sind zu den jeweiligen Anlagenachweisen gesondert erklärt.

Die Veränderung ist im Wesentlichen auf Zugänge durch das Außengelände der Kita Barrien und nachträgliche Rechnungen des Feuerwehrgebäudes Gessel-Ristedt zurück zu führen. Das Toilettenhäuschen auf dem Friedhof Okel wurde nach Fertigstellung aktiviert.

2.3 Infrastrukturvermögen

Die Erhöhung von 374.486,23 € entsteht durch Zugänge von 689.765,72 €, Umbuchungen i.H.v. 1.679.252,26 €, Verkäufe von 155,20 € und Abschreibungen in Höhe von 1.994.376,55 €.

Die einzelnen Änderungen ergeben sich aus Buchungen bei verschiedenen Konten für diesen Bereich und sind zu den jeweiligen Anlagenachweisen gesondert erklärt.

In erster Linie ergeben sich die Veränderungen beim Infrastrukturvermögen durch weitere Aktivierungen des Gewerbegebietes „Hinterm Bahnhof IV“ bei den Konten 035200 (Straßenaufbau), 034253 (Regenrückhaltebecken), 034254 (RW Hauptsammler) und 034215 (SW Hauptsammler), sowie den Abschluss des Baugebietes in Barrien (Kto. 031100).

Durch Erweiterung und Umrüstung der vorhandenen Straßenbeleuchtung (035300) haben sich Zugänge von 44.570,22 € ergeben.

Weitere Zugänge verzeichneten die Hauptsammler im Schmutzwasserbereich (Konto 034215) und im Regenwasserbereich (Konto 034254) durch die Maßnahme Ortsdurchfahrt (L333) in Okel und die SW Schächte/Hausanschlüsse (Konto 034216) durch Neuanschaffungen bei den Schmutzwasserschächten und Hausanschlüssen von 163.109,01 €.

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

Die Reduzierung ergibt sich lediglich aus der Abschreibung über 2.209,50 €.

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Differenz ergibt sich lediglich aus der Abschreibung über 1.455,83 €.

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Reduzierung von 407.889,26 € entsteht durch Zugänge von 205.145,29 €, Verkäufen von 26.448,17 €, Umbuchungen von 9.646,97 € und Abschreibungen in Höhe von 596.233,35 €.

Bei den Zugängen des Sachkontos 061100 (Fahrzeuge) handelt es sich um Neuanschaffungen, u.a. eines Wechselladers für die Feuerwehr und eines Schleppers für den Bauhof. Ein Feuerwehrfahrzeug wurde verkauft. Die restliche Differenz ergibt sich aus der Abschreibung.

Die neuen Werte der Sachkonten 063100 (Technische Anlagen) und 062100 (Maschinen) entstehen durch nachträgliche Rechnungen für den Sanitärbereich des neuen Gebäudes der Feuerwehr Gessel-Ristedt und der Toilette auf dem Friedhof Okel.

Beim Sachkonto 063110 (EDV-Hardware) ergibt sich die Differenz durch Neuanschaffungen und die Abschreibung.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Die Erhöhung von 334.028,42 € entsteht durch Zugänge von 596.747,22 €, Umbuchungen in Höhe von 128.193,00 € und Abschreibungen von 390.911,80 €.

Die Bewegungen der Betriebs- und Geschäftsausstattungen (Sachkonto 072100) erklären sich durch Neuanschaffungen in verschiedenen Bereichen, u.a. Touchscreens für rd. 198.200 €, Aktiv-Panel für rd. 171.800 € und neuen Datennetzen für rd. 69.300 € aus dem Digitalpakt.

Auf dem Sachkonto 071100 (Betriebsvorrichtungen) wurden nachträgliche Rechnungen für die Hebebühne und den Fahrstuhl der Grundschule Syke bilanziert.

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Differenz um 1.242.443,96 € entsteht durch Zugänge von 3.133.081,97 € und Umbuchungen in Höhe von 1.890.638,01 €.

Folgende größere Baumaßnahmen (über 20.000 €) sind im Haushaltsjahr 2020 noch nicht abgeschlossen:

- LED-Umrüstung Straßenbeleuchtung Syke und Ortsteile

- Erneuerung Gesseler Str. Straßenaufbau
- Straßenausbau „Am Kamp“
- Erweiterung GS Heiligenfelde
- Klimaanlage Rathaus
- Kleiner Spülwagen Schmutzwasser
- Sanierung Hallenbad Syke
- Sanierung Kläranlage
- L333 Okel SW-Zweitanschlüsse
- Erweiterung Kita Gessel

Folgende bestehende Anlagen im Bau (über 20.000 €) wurden aufgelöst und auf die entsprechenden Bilanzkonten umgebucht:

- Erweiterung Gewerbegebiet „Hinterm Bahnhof“
- Sozialraum Hallenbad Syke
- RW-Kanal „Hinterm Bahnhof“
- SW Entwässerung „Am Nordfeld“
- Gehweg Clueser Straße
- WLAN Ertüchtigung Digital Pakt
- L333 Okel Regenwasserkanal
- Zufahrt Freibad – RW-Kanal

Aktiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
3. Finanzanlagen	6.781.097,27	7.788.422,92	1.007.325,65
3.2 Beteiligungen	3.330.412,45	3.330.412,45	0,00
3.5 Wertpapiere	250.951,31	250.951,20	-0,11
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.686.221,69	2.126.685,37	440.463,68
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	614.410,50	1.005.925,89	391.515,39
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	654.297,14	813.931,15	159.634,01
3.9 sonstige Vermögensgegenstände	244.804,18	260.516,86	15.712,68

Erläuterung der Abweichungen der Finanzanlagen, bestehend aus 6 Positionen:

3.2 Beteiligungen

Die Netzgesellschaft Syke GmbH hat in 2020 keine Teilrückzahlung aus der Kapitalrücklage vorgenommen.

3.5 Wertpapiere

Es wurde in 2020 eine Dividende der Volksbank von 2,15 € gezahlt. Die Differenz entsteht durch eine Korrektur der Dividenden aus Vorjahren.

3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Der Gesamtbetrag der Forderungen von rd. 2.126.700 € ergibt sich im Wesentlichen aus der Abwasserabrechnung mit dem Wasserversorger von rd. 401.200 €, bei der Gewerbesteuer inkl.

Verzinsung mit rd. 767.000 € sowie den Beiträgen für Erschließung, Straßenausbau und Anschlussbeiträgen für Schmutz- und Niederschlagswasser mit rd. 507.900 €. Die Einzelwertberichtigungen von rd. 371.200 € entstanden größtenteils durch Niederschlagungen von Gewerbesteuerforderungen. Niedergeschlagene Ansprüche sind bis zu ihrer Ausbuchung im Rechnungswesen nachzuweisen. Ferner betragen die Buchungen der Debitoren/Kreditoren rd. 5.400 €. Die Forderungen haben sich gegenüber 2019 insgesamt um rd. 440.500 € erhöht.

3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Der Gesamtbetrag der Forderungen von rd. 1 Mio. € setzt sich im Wesentlichen aus KIP- und RIT-Mitteln für Kita Ausbauten i.H.v. rd. 390.700 €, Finanzhilfen des Landes für unterschiedliche Kitas von rd. 128.100 €, Personalkostenerstattungen in verschiedenen Bereichen mit rd. 56.600€ und Forderungen von Wohngeld/Lastenzuschüssen mit rd. 21.100 € zusammen. Die Buchungen der Debitoren/Kreditoren betragen rd. 351.500 €. Die Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 391.500 € erhöht.

3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen von rd. 813.900 € ergeben sich aus Forderungen in den Produkten:

- Straßenbau (54.1.01) mit rd. 306.400 € (Anteil LK DH am Parkplatz Kreismuseum)
- Elektrizitätsversorgung (53.1.01) mit rd. 127.500 € (Konzessionsabgaben),
- Finanzdienstleistungen (11.1.06) mit rd. 156.600 € (Konzessionsabgaben sowie Forderungen gegenüber dem Finanzamt),
- Gebäudemanagement (11.1.10) mit rd. 40.500 € für Guthabenerstattungen von Energieversorgern,
- Sportstätten und Bäder (42.4.01) mit rd. 12.700 € für ausstehende Eintrittsgelder und Erstattungen des Fördervereins Barrier Bad,
- Steuern (61.1.01) mit rd. 27.800 € für Säumniszuschläge und verschiedenen Produkten mit kleineren Beträgen.

Ferner betragen die Einzelwertberichtigungen insgesamt rd. 48.900 € und die Buchungen der Debitoren/Kreditoren rd. 29.700 €. Die Forderungen haben sich gegenüber 2019 um rd. 159.600 € erhöht.

3.9 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Bilanzposition wird die Versorgungsrücklage für die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger gebucht. Die Zahlen basieren auf der Mitteilung der Nds. Versorgungskasse.

Aktiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
4. Liquide Mittel	16.613.893,68	18.278.560,90	1.664.667,22

Bei den liquiden Mitteln werden der Barbestand, die Bankkonten, die Festgeldkonten und die Handvorschüsse geführt. Der Bestand hat sich um rd. 1,66 Mio. € erhöht.

Aktiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	121.296,34	138.605,12	17.308,78

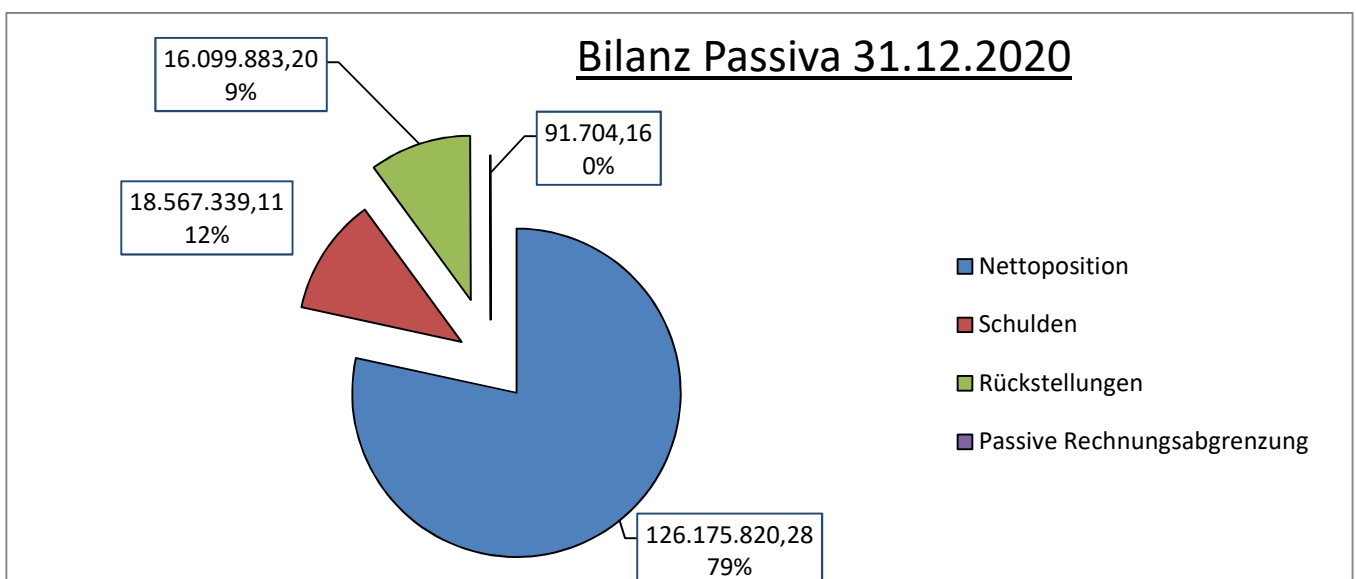
Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich zusammen aus den Beamtengehältern, Sozialhilfeleistungen, Zahlungen an die Versorgungskasse und Wohngeldvorauszahlungen, die Ende Dezember 2020 für Leistungen im Januar 2021 erbracht wurden.

B. Passiva

Passiva	Schlussbilanz zum 31.12.2019	Schlussbilanz zum 31.12.2020	mehr (+) weniger (-)	% Anteil
Nettoposition	124.416.658,92	126.175.820,28	1.759.161,36	79,02
Schulden	18.740.984,37	18.567.339,11	-173.645,26	11,90
Rückstellungen	14.143.762,54	16.099.883,20	1.956.120,66	8,98
Passive Rechnungsabgrenzung	146.246,65	91.704,16	-54.542,49	0,09
Bilanzsumme	157.447.652,48	160.934.746,75	3.487.094,27	100,00

Auf der Passivseite der Bilanz werden die Nettoposition, Schulden und die Rückstellungen dargestellt.

Im Jahr 2020 hat sich die Passivseite um rd. 3,5 Mio. € auf rd. 160,9 Mio. € erhöht. Die Erhöhung ergibt sich im Wesentlichen durch die Steigerung der Nettoposition um rd. 1,76 Mio. € und die Rückstellungen um rd. 1,96 Mio. €. Die Schulden und die passive Rechnungsabgrenzung haben sich um rd. 230 Tsd. € reduziert.



Aus der vorstehenden Grafik ist ersichtlich, dass der Anteil der Nettoposition bei rd. 126,2 Mio. € liegt, was einem Anteil von knapp 79 % des Gesamtvermögens entspricht. Die Schulden/Verbindlichkeiten und Rückstellungen liegen zusammen bei rd. 21 %.

Passiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
1. Nettoposition	124.416.658,92	126.175.820,28	1.759.161,36
1.1 Basis-Reinvermögen	49.126.066,14	49.241.615,43	115.549,29
1.2 Rücklagen	19.234.142,61	21.231.595,32	1.997.452,71
1.3 Jahresergebnis	7.104.851,02	6.865.905,57	-238.945,45
1.4 Sonderposten*	48.951.599,15	48.836.703,96	-114.895,19
1.4.1 Investitionszuweisungen und Zuschüsse	28.821.480,61	28.837.246,31	15.765,70
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	19.128.619,29	18.944.243,55	-184.375,74
1.4.3 Gebührenaussgleich	130.698,48	136.256,17	5.557,69
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	19.293,52	18.654,97	-638,55
1.4.6 Sonstige Sonderposten	851.507,25	900.302,96	48.795,71

* Summe aus 1.4.1 bis 1.4.6

1.1 Basis-Reinvermögen

Die Erhöhung der Nettoposition entstand durch verschiedene Grundstücke, die nach abgeschlossener Erschließung von Baugebieten an die Stadt übertragen wurden.

1.2 Rücklagen

Am 15.12.2022 hat der Rat der Stadt Syke das Jahresergebnis für 2017 beschlossen. Das vom Rat festgestellte Ergebnis wurde entsprechend des Beschlusses gemäß BV 2022/146 an die Rücklage gebucht. Der Jahresabschluss 2017 ergab im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 1.974.109,20 € und im außerordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 23.343,51 €. Dadurch ergibt sich zum 31.12.2020 ein Gesamt-Rücklagenbestand von 21.231.595,32 €.

1.3 Jahresergebnis

Das Rechnungsergebnis 2020 des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnishaushaltes schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.758.507,26 € ab. Nachrichtlich erfolgt der Hinweis, dass Ermächtigungen auf Aufwendungen in Höhe von 84.920,55 € in 2020 neu für das Folgejahr 2021 gebildet wurden.

Das Jahresergebnis von 6.865.905,57 € ergibt sich aus der Summierung der ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisse der Jahre 2018 bis 2020.

Jahr	Ordentlicher Ergebnishaushalt in €	Außerordentlicher Ergebnishaushalt in €	Gesamtergebnis in €
2018	3.240.351,46	-475,04	3.239.876,42
2019	1.545.653,83	321.868,06	1.867.521,89
2020	1.682.704,77	75.802,49	1.758.507,26
Summe	6.468.710,06	397.195,51	6.865.905,57

1.4 Sonderposten

1.4.1 Investitionszuweisungen und Zuschüsse

Die Erhöhung von 15.765,70 € ergibt sich durch Zugänge von 751.448,76 €, Umbuchungen in Höhe von 594.323,96 € und der Auflösung von Sonderposten mit 1.330.007,02 €.

Die Zugänge enthalten Zuschüsse u.a. für die Schaffung von Kinderbetreuungsplätzen in verschiedenen Einrichtungen für insgesamt rd. 313.000 €, den Anteil der NLStBV am RW-Kanal der OD Okel mit rd. 266.300 €, der Feuerschutzsteuer 2020 von rd. 79.800 € und den Aufzug der GS Syke von rd. 61.100 €. Bei den Umbuchungen handelt es sich um die Auflösung von „erhaltenen Anzahlungen auf Sonderposten“ vom Sachkonto 215100. Aktiviert wurden u.a. Anzahlungen für Parkplatz und RW-Kanal am Kreismuseum von rd. 306.400 und einen Zuschuss für das Gebäude der Krippe Wundertüte von rd. 286.100 €.

1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte

Die Reduzierung von 184.375,74 € berechnet sich durch Zugänge von 792.104,18 € und den Auflösungen von Sonderposten mit 976.479,92 €.

In 2020 sind Beiträge in den Produkten Schmutzwasser (53.8.01) mit rd. 244.000 €, Niederschlagswasser (53.8.02) mit rd. 70.800 € und Straßen mit rd. 477.200 € (54.1.01) gebucht worden.

1.4.3 Gebührenaussgleich

Hier wird der Gebührenaussgleich der zentralen Abwasserbeseitigung gebucht. Für 2020 ergab sich eine Überdeckung von 50.658,15 €. Die Differenz entsteht durch die Verrechnung der Überdeckung aus 2018 von 45.100,46 €. Der neue Bestand Ende 2020 beträgt somit 136.256,17 €.

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten

Die Reduzierung von 638,55 € ergibt sich durch Zugänge von 593.685,41 € und Umbuchungen in Höhe von 594.323,96 €.

Aktiviert wurden u.a. Zuschüsse für den Parkplatz des Kreismuseums und die Kita Wundertüte.

1.4.6 Sonstige Sonderposten

Die Erhöhung 2020 von 48.795,71 € entstand durch Kostenerstattungen von Zweitanschlüssen an die Schmutz- und Regenwasserkanalnetze von 70.621,16 € und den Auflösungen von Sonderposten mit 21.825,45 €.

Passiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
2. Schulden	18.740.984,37	18.567.339,11	-173.645,26
2.1 Geldschulden	16.338.864,93	15.208.306,90	-1.130.558,03
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	613.105,46	585.237,03	-27.868,43
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis- tungen	1.124.175,27	1.602.193,69	478.018,42
2.4 Transferverbindlichkeiten*	248.240,62	682.056,86	433.816,24
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	29.668,40	48.596,50	18.928,10
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	36.710,79	223.600,26	186.889,47
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	42.716,43	5.420,19	-37.296,24
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	139.145,00	404.439,91	265.294,91
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	416.598,09	489.544,63	72.946,54

* Summe aus 2.4.2 bis 2.4.7

2.1 Geldschulden

Die Geldschulden der Stadt Syke haben sich im Haushaltsjahr 2020 um rd. 1,13 Mio. € reduziert. Die Reduzierung entspricht der Tilgung in 2020.

2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bei der Differenz von 27.868,43 € handelt es sich um den jährlichen Kostenanteil der Stadt Syke am Breitbandausbau des Landkreises.

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Für eine periodengerechte Zuordnung von Rechnungen für Leistungen, die in 2020 erbracht wurden, entstehen Verbindlichkeiten (z.B. Rechnungen aus Januar 2021 für Reinigungsleistungen im Dezember 2020). In 2020 haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um rd. 478.000 € erhöht.

2.4 Transferverbindlichkeiten

2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

Analog zu den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wird auch bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke verfahren. Gegenüber dem Vorjahr gibt es eine Erhöhung um rd. 19.000 €. Beispiele hierfür sind Zuschüsse an nicht städtische Kindertageseinrichtungen, Vereine und sonstige Einrichtungen (z.B. Bürgerbusverein, Release, Lebenshilfe, Haus der Hilfe).

2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen

Es entstanden Verbindlichkeiten für die Weiterleitung von RIT-Mitteln für die Schaffung von Kindergartenplätzen.

2.4.6 Steuerverbindlichkeiten

Die Steuerverbindlichkeiten von rd. 5.400 € bestehen aus den Buchungen der Debitoren/Kreditoren aus Gewerbesteuer und Grundbesitzabgaben. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Steuerverbindlichkeiten um rd. 37.300 € reduziert.

2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten

Analog zu den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wird auch bei den anderen Verbindlichkeiten verfahren. Im Haushaltsjahr 2020 wurden eine Nachzahlung der Gewerbesteuerumlage von rd. 99.300 €, sowie zur richtigen Darstellung negative Transferforderungen i.H.v. rd. 305.100 € bilanziert.

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Analog zu den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wird auch bei den sonstigen Verbindlichkeiten verfahren. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um durchlaufende Posten aus den Verwahr- und Vorschusskonten.

Passiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
3. Rückstellungen	14.143.762,54	16.099.883,20	1.956.120,66
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	10.736.157,07	11.081.525,84	345.368,77
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	528.860,34	656.861,66	128.001,32
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandsetzung	2.435.039,40	3.455.911,32	1.020.871,92
3.7 Rückstellungen f.drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen usw.	15.500,00	58.000,00	42.500,00
3.8 Andere Rückstellungen	428.205,73	847.584,38	419.378,65

3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich in 2020 um rd. 257.900 €. Die Beihilferückstellungen steigen um rd. 87.500 €. Die Beträge werden von der Nds. Versorgungskasse errechnet.

3.2 Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen

Die Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub und Überstunden haben sich in 2020 um rd. 128.000 € erhöht.

3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandsetzung

Die Instandhaltungsrückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,02 Mio. € erhöht auf neu insgesamt rd. 3,46 Mio. €. Im Wesentlichen wurden sie in den Produkten Gebäudemanagement mit rd. 3.050.000 € bei der Bauunterhaltung und Schmutzwasser mit 95.000 € für die Instandhaltung der Kläranlage und für Kanalinspektionen gebildet.

3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

Für die Verzinsung von Steuernachzahlungen für Zinsfestsetzungen bei der Gewerbesteuer wurde eine Rückstellung über 40.000 € gebildet.

3.8 Andere Rückstellungen

Die anderen Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 419.400 € erhöht auf neu insgesamt rd. 847.600 €. Nachfolgend die größten Positionen:

- Produkt 11.1.06 für die Prüfungstätigkeiten im Rahmen der Jahresabschlüsse in div. Jahren rd. 135.800 €
- Produkt 12.2.01 mit rd. 43.800 € für die Erstellung eines Mobilitätskonzeptes
- Produkt 51.1.01 mit rd. 433.100 € für Planungs- und Gutachterkosten
- Produkt 54.5.01 mit rd. 41.500 € für die Straßenbaumaßnahmen
- Produkt 61.1.01 mit rd. 95.000 € für die Kreisumlage

Passiva	31.12.2019	31.12.2020	mehr (+) weniger (-)
4. Passive Rechnungsabgrenzung	146.246,65	91.704,16	-54.542,49

In der passiven Rechnungsabgrenzung wurden im Wesentlichen Finanzhilfen an Kindergärten und Sozialleistungen, die im Dezember 2020 für Januar 2021 gezahlt werden, abgegrenzt.

Ergebnisrechnung 2020

Die Ergebnisrechnung besteht aus einem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis. Anhand des Ergebnisses ergibt sich ein Rückschluss auf die Ertragslage der Stadt Syke. Der Überschuss 2020 liegt insgesamt bei rd. 1,76 Mio. €.

Doppischer Budgetplan 2020 - Rechnung

Ergebnisrechnung (Niedersachsen)

	Ergebnis Haushaltsjahr 2020 EUR	Ansätze Haus- haltsjahr 2020 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR
Summe ordentliche Erträge	52.161.142,91	51.309.400	851.742,91
Summe ordentliche Aufwendungen	50.478.438,14	51.309.400	-830.961,86
= ordentliches Ergebnis 2020			
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehl- betrag (-)	1.682.704,77	0	1.682.704,77
außerordentliche Erträge	79.532,47	0	79.532,47
außerordentliche Aufwendungen	3.729,98	0	3.729,98
= außerordentliches Ergebnis 2020	75.802,49	0	75.802,49
Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	1.758.507,26	0	1.758.507,26

Das Rechnungsergebnis von rd. 1.758.500 € ergibt sich aus dem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rd. 1.682.700 € zuzüglich des Überschusses im außerordentlichen Ergebnis von rd. 75.800 €.

Das ordentliche Ergebnis von rd. 1.682.700 € setzt sich aus den Erträgen von rd. 52.161.100 € abzüglich der Aufwendungen von rd. 50.478.400 € zusammen.

Das außerordentliche Ergebnis von rd. 75.800 € setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen von rd. 79.500 € abzüglich der außerordentlichen Aufwendungen von rd. 3.700 € zusammen.

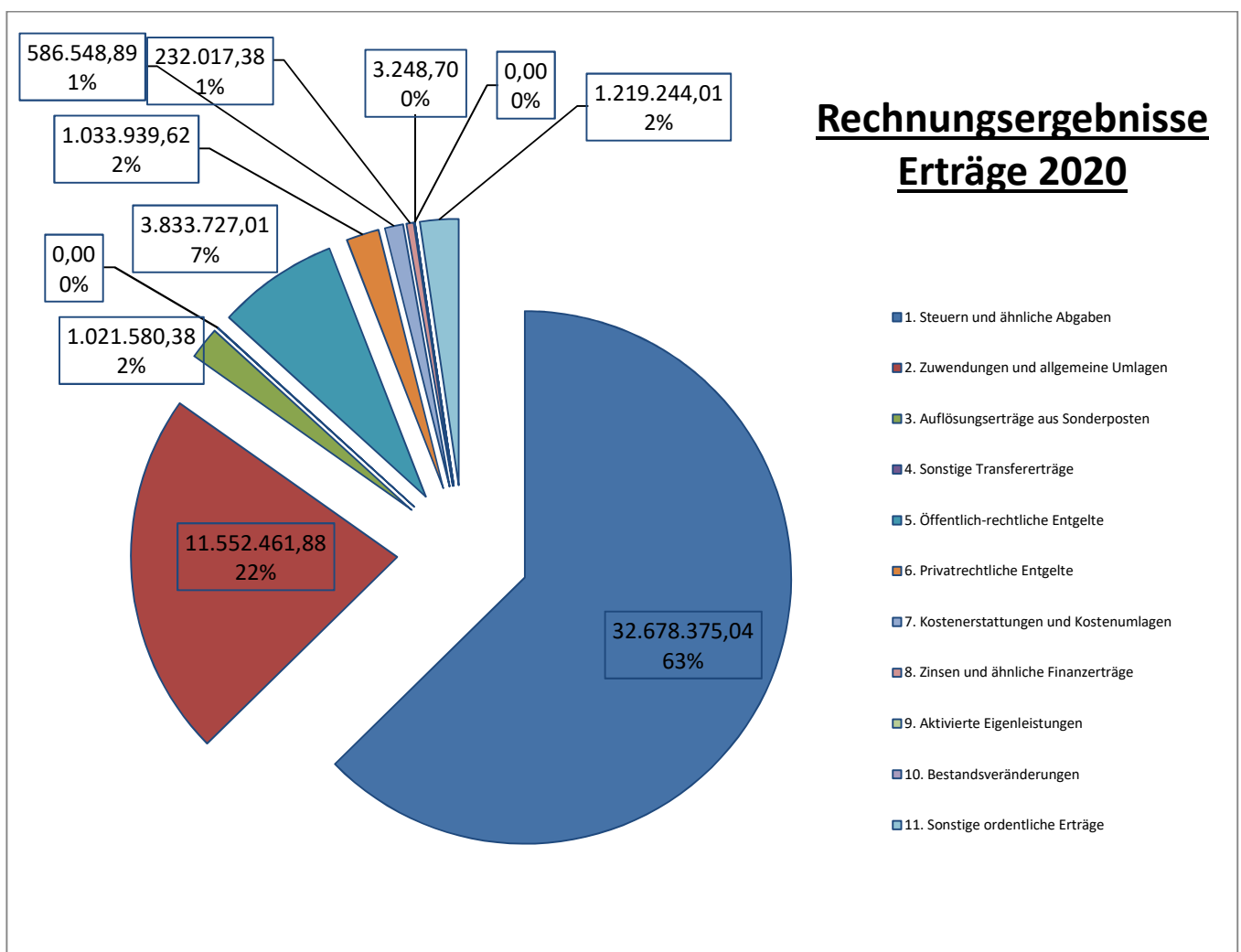
Die wesentlichen Abweichungen zur Haushaltsplanung der beiden Teilbereiche werden in den nachfolgenden Ausführungen erläutert.

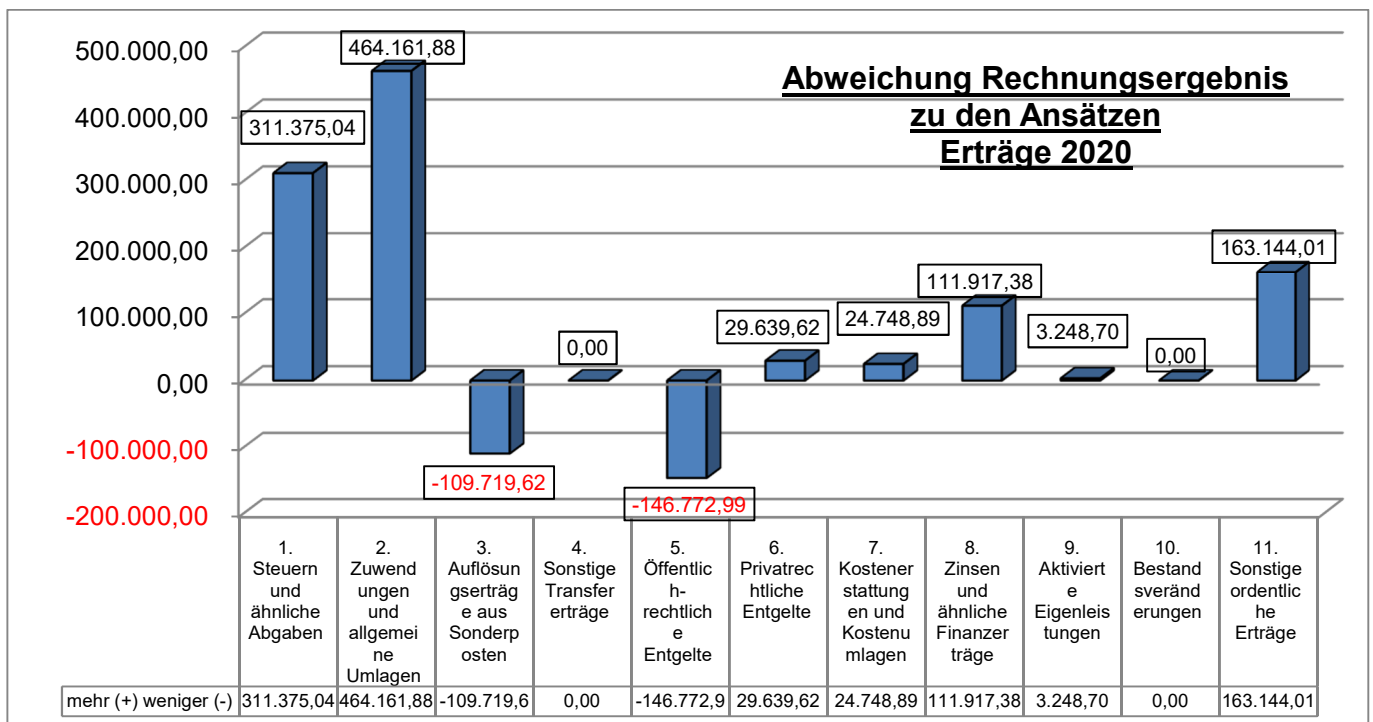
Ab März 2020 bis Mitte 2022 hat die Corona-Pandemie erheblichen Einfluss auf die Wirtschaftslage in Deutschland und der Stadt Syke genommen. Neben monatelangen Schließungen z.B. in den Kindergärten, Bädern und Theater gab es wiederholt Einschränkungen, die aber durch gesonderte Förderungen des Bundes und der Länder abgefedert wurden. Dieses führte zu teilweise erheblichen Abweichungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Ordentlicher Ergebnishaushalt

Die ordentlichen Erträge schließen 2020 mit einer Summe von rd. 52.161.100 € ab, die sich aus folgenden einzelnen Ertragsarten ergibt:

Ordentliche Erträge	Rechnungsergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.678.375,04	32.367.000	311.375,04
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.552.461,88	11.088.300	464.161,88
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.021.580,38	1.131.300	-109.719,62
4. Sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00
5. Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.833.727,01	3.980.500	-146.772,99
6. Privatrechtliche Entgelte	1.033.939,62	1.004.300	29.639,62
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	586.548,89	561.800	24.748,89
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	232.017,38	120.100	111.917,38
9. Aktivierte Eigenleistungen	3.248,70	0	3.248,70
10. Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00
11. Sonstige ordentliche Erträge	1.219.244,01	1.056.100	163.144,01
Summe ordentliche Erträge	52.161.142,91	51.309.400	851.742,91





Zu 1. Steuern und ähnliche Abgaben

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurde der Ansatz von rd. 32,37 Mio. € um rd. 0,31 Mio. € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 32,68 Mio. € im Soll ab. Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer mit rd. 264.400 € und dem Anteil an der Einkommensteuer mit rd. 75.400 € stehen Mindererträge bei dem Anteil an der Umsatzsteuer mit rd. 42.700 € gegenüber. Die anderen Ansätze, wie die Grundsteuer A+B, die Hunde- und Vergnügungssteuer, lagen leicht über bzw. unter den Ansätzen.

Zu 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Ansatz von rd. 11,09 Mio. € wurde um rd. 0,46 Mio. € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 11,55 Mio. € im Soll ab. Mehrerträge gab es bei den Zuweisungen vom Land für die Kindertagesstätten mit rd. 223.600 €, vom Bund rd. 57.800 € für die Fachkräfteausbildung und von Gemeindeverbänden rd. 85.000 € (Produkt 36.5.01). Weitere Mehrerträge ergaben sich aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen etc. mit rd. 144.200 €. Der Rest setzt sich aus vielen Abweichungen in anderen Produkten zusammen.

Zu 3. Auflösungserträge aus Sonderposten

Bei dieser Ertragsart wurde der Ansatz von rd. 1,13 Mio. € um rd. 110.000 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 1,02 Mio. € im Soll ab. Das Defizit bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten ergab sich fast ausschließlich im Produkt 54.1.01 (Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen). Hier wurden rd. 114.700 € weniger Erträge aus der Auflösung von Beiträgen erzielt. Weitere Mindererträge von rd. 29.600 € ergaben sich aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge im Produkt Schmutzwasser (53.8.01) und mit rd. 13.000 € im Produkt Straßenbeleuchtung (54.5.01). Mehrerträge gab es mit rd. 45.100 € bei der Buchung

des Gebührenausschleichs im Produkt Abwasser (53.8.01). In der Gesamtbetrachtung mit den Auflösungen der Sonderposten von zu 2. mit dem dortigen Mehrertrag würde die Ansatzplanung mit dem Ergebnis übereinstimmen.

Zu 4. Sonstige Transfererträge

Bei dieser Position wurden keine Buchungen vorgenommen.

Zu 5. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Der Ansatz von rd. 3,98 Mio. € wurde um rd. 146.800 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 3,83 Mio. € im Soll ab. Der Betrag setzt sich aus einem Plus von rd. 38.600 € bei den Abwassergebühren (Produkt 53.8.01) sowie einem Minus von rd. 35.000 € bei den Benutzungsgebühren im Hallenbad und im Produkt 12.2.01 (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren) mit rd. 94.000 € zusammen. Ferner gab es im Produkt der Seniorenbetreuung (31.5.01) Mindererträge von insgesamt rd. 26.000 €. Die anderen Abweichungen ergaben sich aus geringen Mehr- und Mindererträgen in einer Vielzahl von Produkten. Die Mindererträge sind überwiegend auf die Corona-Pandemie zurückzuführen.

Zu 6. Privatrechtliche Entgelte

Bei den privatrechtlichen Entgelten wurde der Ansatz von rd. 1 Mio. € um rd. 29.600 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 1,03 Mio. € im Soll ab. Im Produkt 21.1.01 (GS Syke) entstanden höhere Erträge bei der Mittagsverpflegung von rd. 113.000 € (aus der Umbuchung für das Kochen der Mensa für andere städtische Einrichtungen). Mindererträge gab es bei Einnahmen aus Schadensfällen von rd. 47.400 € und bei den Erträgen aus der Mittagsverpflegung in den Einrichtungen, da wegen der Schließzeiten während der Corona-Pandemie keine Entgelte erhoben wurden. Die anderen Abweichungen ergaben sich aus geringen Mehr- und Mindererträgen in einer Vielzahl von Produkten.

Zu 7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Ansatz von 561.800 € wurde um rd. 24.700 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 586.500 € im Soll ab. Mehrerträge gab es bei der Erstattung von privaten Unternehmen mit rd. 22.500 € und durch Kostenerstattungen bei den übrigen Bereichen im Produkt 36.5.01 (Kindertagesstätten) in Höhe von rd. 56.300 €. Mindererträge entstanden bei den übrigen Bereichen im Produkt 11.1.03 (Personalservice) in Höhe von rd. 20.500 €, Erstattungen vom Bund im Produkt 31.1.90 von rd. 38.900 € und im Produkt Planung (51.1.01) von rd. 14.900 € für Erstattungen aus städtebaulichen Verträgen. Der Rest ergab sich aus kleineren Abweichungen bei vielen Produkten.

Zu 8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Bei dieser Ertragsart wurde der Ansatz von 120.100 € um rd. 111.900 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 232.000 € im Soll ab. Mehrerträge von rd. 109.300 € entfielen auf den Bereich der Verzinsung von Steuererstattungen im Produkt 61.1.01 (Gemeindesteuern und Gebühren). Aufgrund des Urteils des BVerfG zum Zinssatz in der Abgabenordnung wurde hierfür eine Rückstellung über 40.000 € gebildet, da der Zinssatz von 0,5 auf 0,15% für die Verzinsungszeiträume ab 2019 reduziert wurde. In anderen Produkten entstanden kleinere Abweichungen.

Zu 9. Aktivierte Eigenleistungen

Bei dieser Position wurden rd. 3.200 € Eigenleistungen des Bauhofes für die Herstellung von Sachvermögen (Geräteschuppen und Weihnachtshütten) verbucht. Hierfür war kein Ansatz vorgesehen.

Zu 10. Bestandsveränderungen

In diesem Bereich haben sich keine Buchungen ergeben.

Zu 11. Sonstige ordentliche Erträge

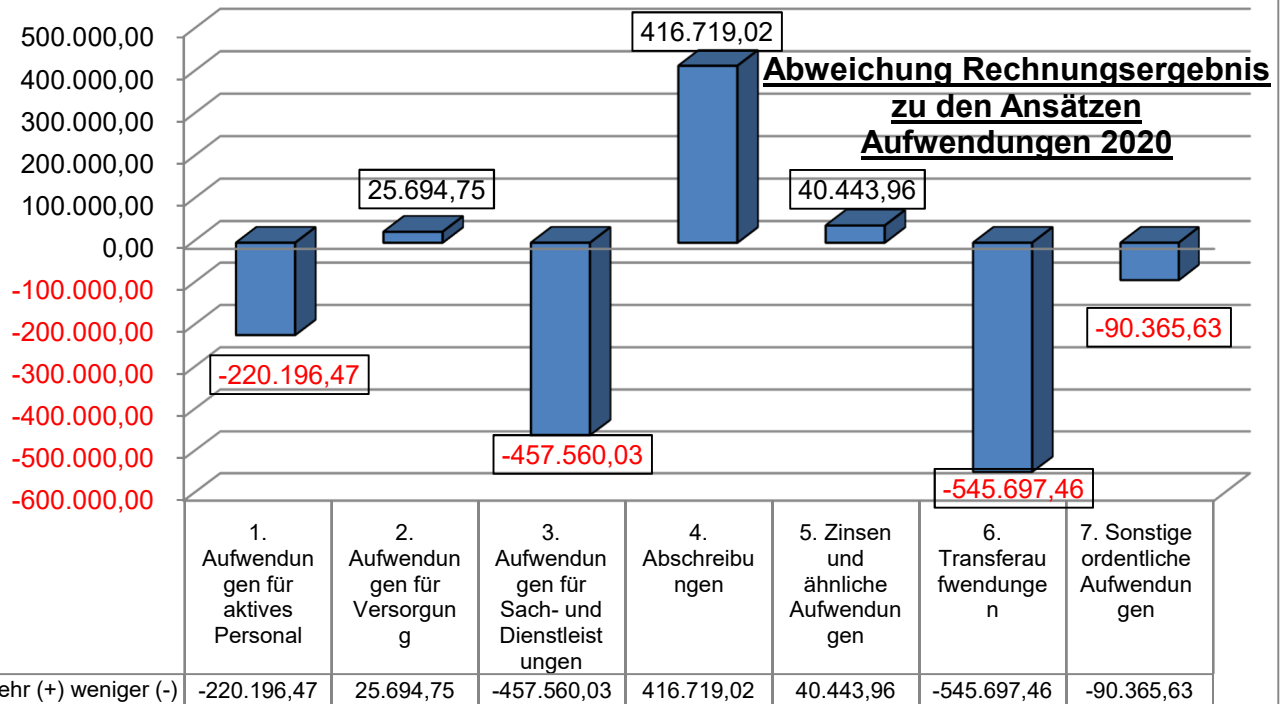
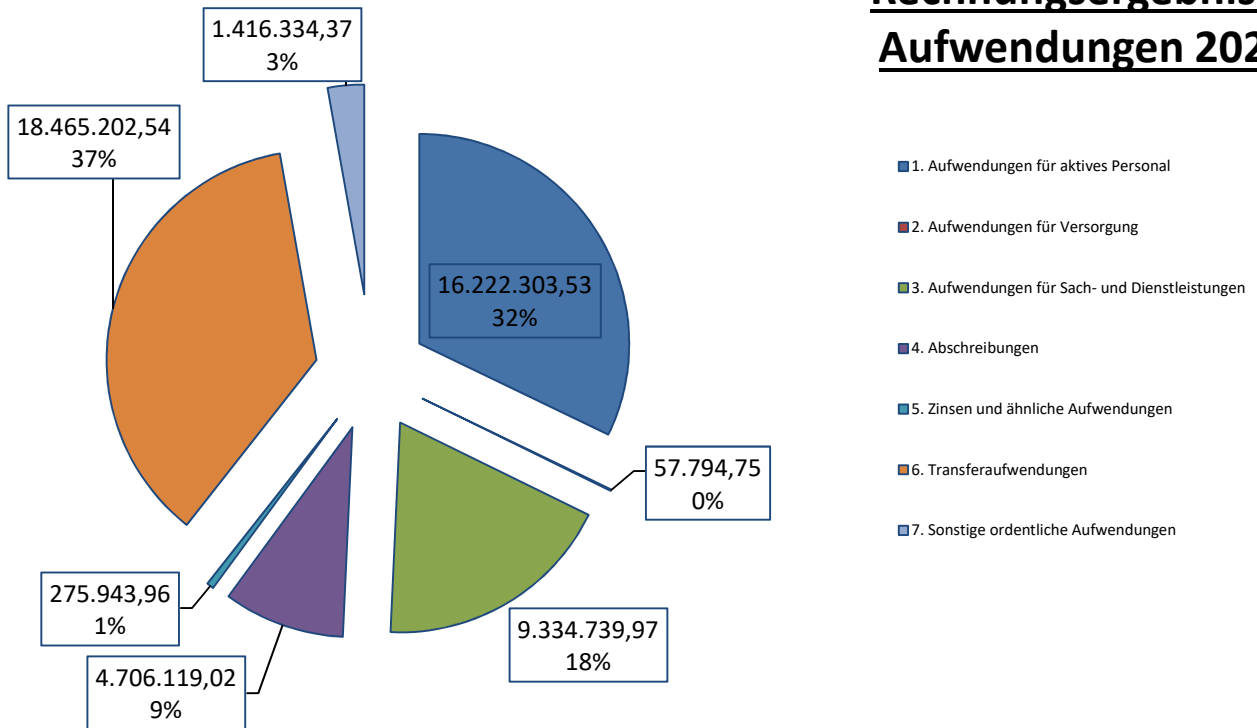
Der Ansatz von rd. 1,06 Mio. € wurde um rd. 163.100 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 1,22 Mio. € im Soll ab. Bei den Mehrerträgen gab es die größte Abweichung im Produkt 61.1.01 aus der Auflösung der Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen mit rd. 217.200 €. Hinweis: Dafür gibt es aber auch bei den Aufwendungen entsprechende Gegenbuchungen bei den Abschreibungen im Produkt 61.1.01. Weitere Mehrerträge gab es im Produkt 11.1.06 (Finanzdienstleistungen) aus Konzessionsabgaben für Gas und Wasser von rd. 18.700 € sowie aus der Auflösung von Rückstellungen bei Geschäftsaufwendungen aus den Jahresabschlüssen im Produkt 11.1.06 von rd. 19.800 € und im Produkt 11.1.10 (Gebäude) bei der Inklusion von rd. 19.500 €.

Die wesentlichen Mindererträge von rd. 140.300 € sind bei der Auflösung von Rückstellungen der Pensionsrücklage und der Beihilferücklage der aktiven Beamten im Produkt 11.1.03 (Personalservice) entstanden. In anderen Produkten ergaben sich kleinere Abweichungen.

Die ordentlichen Aufwendungen schließen 2020 mit einer Summe von rd. 50.478.400 € ab, die sich aus folgenden einzelnen Aufwandsarten ergeben:

Ordentliche Aufwendungen	Rechnungsergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+) weniger (-)
1. Aufwendungen für aktives Personal	16.222.303,53	16.442.500	-220.196,47
2. Aufwendungen für Versorgung	57.794,75	32.100	25.694,75
3. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	9.334.739,97	9.792.300	-457.560,03
4. Abschreibungen	4.706.119,02	4.289.400	416.719,02
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	275.943,96	235.500	40.443,96
6. Transferaufwendungen	18.465.202,54	19.010.900	-545.697,46
7. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.416.334,37	1.506.700	-90.365,63
Summe ordentliche Aufwendungen	50.478.438,14	51.309.400	-830.961,86

Rechnungsergebnisse Aufwendungen 2020



1. Aufwendungen für aktives Personal

Der Ansatz von rd. 16,44 Mio. € wurde um rd. 220.200 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 16,22 Mio. € im Soll ab. Die Abweichung zum Ansatz beträgt lediglich rd. 1,34%.

2. Aufwendungen für Versorgung

Der Ansatz von 32.100 € wurde um rd. 25.700 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 57.800 € ab. Während die Ansatzplanung für die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger ausreichend war, mussten die Beihilferückstellungen aufgrund der Mitteilung der Nds. Versorgungskasse zum 31.12.2020 um rd. 25.700 € erhöht werden.

3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Ansatz von rd. 9,79 Mio. € wurde um rd. 0,46 Mio. € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 9,33 Mio. € im Soll ab. Im Wesentlichen ist die Abweichung auf Minderaufwendungen beispielhaft bei der Bauunterhaltung mit rd. 58.200 und bei den Bewirtschaftungskosten mit rd. 39.300 € im Produkt 11.1.10, im Bereich Kultur mit rd. 51.500 € und der Mittagsverpflegung mit rd. 63.000 € (wg. Corona) zurückzuführen. Des Weiteren hat sich eine Vielzahl von Abweichungen in fast allen Produkten ergeben. Hinweis: In 2020 wurden Ermächtigungen auf Aufwendungen von insgesamt rd. 84.900 € neu für das Folgejahr gebildet und auch in 2021 in Anspruch genommen.

4. Abschreibungen

Der Ansatz von rd. 4,29 Mio. € wurde um rd. 0,42 Mio. € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 4,71 Mio. € im Soll ab. Nach § 34 KomHKVO wurden rd. 435.600 € Wertberichtigungen wegen Uneinbringlichkeit im Produkt 61.1.01 ausgebucht. Ansätze dazu waren nicht vorgesehen. Es ergaben sich auch Abweichungen innerhalb der verschiedenen Produkte.

5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Ansatz von 235.500 € wurde um rd. 40.400 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 275.900 € im Soll ab. Bei der Verzinsung von Steuernachzahlungen wurde eine Rückstellung über 40.000 € aufgrund des Urteils des BVerfG zur Verzinsung gebildet (s. auch lfd. Nr. 8 der Erläuterungen bei den Erträgen).

6. Transferaufwendungen

Der Ansatz von rd. 19,01 Mio. € wurde um rd. 0,55 Mio. € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 18,46 Mio. € im Soll ab. Die Minderaufwendungen sind bei den Zuschüssen an Dritträger mit rd. 463.100 € im Produkt 36.5.01 (Kindertagesstätten) entstanden. Wie in den Vorjahren lag das Rechnungsergebnis hier erheblich unter dem Ansatz. Dieser wurde auf Grund einer Anmeldung des Fachbereiches 2 wegen vorliegender Wirtschaftspläne der Dritträger, wonach die Abschlagszahlungen zu erhöhen sind, entsprechend verstärkt, jedoch nur in sehr geringem Umfang in Anspruch genommen.

7. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Ansatz von 1,51 Mio. € wurde um rd. 0,10 Mio. € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 1,41 Mio. € im Soll ab. Minderaufwendungen bei ehrenamtlichen Tätigkeiten mit rd. 27.800 € und Geschäftsaufwendungen mit rd. 71.000 € stehen Mehraufwendungen von rd. 50.700 € durch die Buchung des Gebührenüberschusses an den Sonderposten der Gebührenausrücklage im Schmutzwasserbereich gegenüber. Die anderen Abweichungen ergaben sich aus geringen Mehr- und Minderaufwendungen in einer Vielzahl von Produkten.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen 2020

Die Zusammensetzung des im Jahresabschluss 2020 ausgewiesenen Ergebnisses ist in Anlehnung an § 56 KomHKVO im Anhang zum Jahresabschluss zu erläutern.

Gemäß § 60 Nr. 6 KomHKVO werden unter außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen ungewöhnliche, selten vorkommende oder periodenfremde Aufwendungen und Erträge gebucht. Hierzu zählen insbesondere Erträge und Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen sowie Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und Rückstellungen.

Bei den nachfolgend aufgeführten Buchungen handelt es sich im Wesentlichen um Vorgänge aus Grundstücksgeschäften und aus Verkäufen von beweglichen Sachen des Anlagevermögens.

Das Ergebnis für 2020 ergibt sich aus folgenden außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen:

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen 2020

Erträge		
11.1.10.531100	Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	79.532,47
		<u>79.532,47</u>
Aufwendungen		
12.6.01.532200	Aufwand aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 Euro	3.729,98
		<u>3.729,98</u>
	Summe außerordentliches Ergebnis	<u>75.802,49</u>

Erläuterung zu den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen

11.1.10.531100 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden

Die außerordentlichen Erträge ergaben sich aus der Veräußerung von Grundstücken bzw. von Erbbaurechten in Syke und Ristedt. Hier lagen die Verkaufspreise jeweils über dem Buchwert.

12.6.01.532200 – Aufwendungen aus der Veräußerung beweglicher Vermögensgegenstände

Ein Mannschaftstransportwagen der Feuerwehr wurde gut zwei Jahre vor Ablauf der Abschreibungsdauer verkauft.

Übersicht über die ordentlichen und außerordentlichen Erträge und Aufwendungen mit den jeweiligen Gesamtsummen der Teilhaushalte der Ergebnisrechnung gem. § 1 Abs. 2 Nr. 1 KomHKVO

Teilhaushalt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Außerordentliches Ergebnis Überschuss (+) Fehlbetrag (-)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6	7
Teilhaushalt 01	101.016,68	1.325.884,01	-1.224.867,33	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 10	101.988,20	2.256.465,05	-2.154.476,85	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 20	5.738.285,96	13.783.247,41	-8.044.961,45	0,00	0,00	0,00
Teilhaushalt 30	811.805,15	2.758.616,88	-1.946.811,73	0,00	3.729,98	-3.729,98
Teilhaushalt 40	5.784.743,30	14.471.689,98	-8.686.946,68	79.532,47	0,00	79.532,47
Teilhaushalt 50	39.623.303,62	15.882.534,81	23.740.768,81	0,00	0,00	0,00
Summe	52.161.142,91	50.478.438,14	1.682.704,77	79.532,47	3.729,98	75.802,49

Hinweis:

Summe ordentliches Ergebnis aus Spalte 4 ist der Überschuss der ordentlichen Ergebnisrechnung 2020

**Gegenüberstellung der geplanten Ansätze und tatsächlichen Ergebnisse
ordentliche Ergebnisrechnung 2020**

Teilhaushalt/ Produkt	Bezeichnung Produkt	Ordentliche Er- träge Ansatz	Ordentliche Er- träge Ergebnis	mehr (+) weniger (-)	Ordentliche Auf- wendungen Ansatz	Ordentliche Auf- wendungen Ergebnis	mehr (+) weniger (-)
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
Teilhaushalt 01	Verwaltungsleitung	136.100	101.016,68	-35.083,32	1.428.200	1.325.884,01	-102.315,99
Produkt 11.1.01	Verwaltungsleitung	7.500	23.175,01	15.675,01	445.600	482.624,14	37.024,14
Produkt 11.1.05	Betreuung und Unterstützung der pol. Gremien	0	1.956,52	1.956,52	293.600	274.502,18	-19.097,82
Produkt 11.1.11	Gleichstellung von Frau und Mann	23.300	21.505,00	-1.795,00	55.700	49.808,79	-5.891,21
Produkt 11.1.12	Beschäftigtenvertretung	0	0,00	0,00	63.800	61.221,66	-2.578,34
Produkt 26.1.01	Theater	78.400	27.775,34	-50.624,66	277.400	216.909,34	-60.490,66
Produkt 26.2.01	Musikpflege, Kulturinitiative	5.000	4.720,76	-279,24	36.000	15.627,29	-20.372,71
Produkt 57.1.01	Bestandspflege, Neuansiedlung	13.700	13.617,23	-82,77	69.100	63.391,44	-5.708,56
Produkt 57.5.01	Tourismus, Naherholung und Stadtmarketing	8.200	8.266,82	66,82	187.000	161.799,17	-25.200,83
Teilhaushalt 10	Fachbereich 1	268.600	101.988,20	-166.611,80	2.380.300	2.256.465,05	-123.834,95
Produkt 11.1.02	Zentrale Serviceleistungen	2.500	1.573,58	-926,42	700.800	802.845,32	102.045,32
Produkt 11.1.03	Personalservice	265.000	100.055,64	-164.944,36	1.054.000	925.321,88	-128.678,12
Produkt 11.1.04	Informationstechnik und Telekommunikation	0	0,00	0,00	576.500	482.843,24	-93.656,76
Produkt 11.1.08	Archiv	1.100	358,98	-741,02	49.000	45.454,61	-3.545,39
Teilhaushalt 20	Fachbereich 2	5.342.800	5.738.285,96	395.485,96	14.603.400	13.783.247,41	-820.152,59
Produkt 21.1.01	Grundschulen	74.200	197.134,11	122.934,11	1.029.900	956.446,23	-73.453,77
Produkt 21.5.01	Realschulen	508.100	511.186,53	3.086,53	292.400	272.533,87	-19.866,13
Produkt 21.6.01	Kombinierte Haupt- und Realschulen	444.500	443.515,31	-984,69	276.900	280.670,07	3.770,07
Produkt 24.3.01	Sonstige schulische Aufgaben	40.100	41.063,20	963,20	370.100	350.668,96	-19.431,04
Produkt 27.2.01	Stadtbibliothek	20.800	15.078,39	-5.721,61	259.600	257.606,24	-1.993,76
Produkt 36.5.01	Tageseinrichtungen für Kinder	4.138.600	4.451.122,27	312.522,27	11.486.400	10.818.136,93	-668.263,07
Produkt 36.6.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	6.500	4.078,84	-2.421,16	329.300	305.364,98	-23.935,02
Produkt 42.1.01	Sportförderung	0	0,00	0,00	104.000	76.863,76	-27.136,24
Produkt 42.4.01	Sportstätten und Bäder	110.000	75.107,31	-34.892,69	454.800	464.956,37	10.156,37

Teilhaushalt/ Produkt	Bezeichnung Produkt	Ordentliche Erträge	Ordentliche Erträge	mehr (+)	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliche Aufwendungen	mehr (+)
		Ansatz	Ergebnis	weniger (-)	Ansatz	Ergebnis	weniger (-)
		-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
Teilhaushalt 30	Fachbereich 3	957.500	811.805,15	-145.694,85	2.905.600	2.758.616,88	-146.983,12
Produkt 11.1.13	Demografie und Bürgerschaftliches Engagement	20.500	17.600,00	-2.900,00	74.900	66.735,99	-8.164,01
Produkt 12.1.01	Wahlen	0	0,00	0,00	0	18,56	18,56
Produkt 12.2.01	Ordnungsaufgaben	624.600	538.399,15	-86.200,85	1.451.800	1.388.536,31	-63.263,69
Produkt 12.6.01	Brandschutz	116.500	123.086,07	6.586,07	550.400	546.052,98	-4.347,02
Produkt 31.1.90	Soziale Leistungen	143.600	106.556,30	-37.043,70	716.900	684.441,93	-32.458,07
Produkt 31.5.01	Seniorenbetreuung	47.300	21.475,58	-25.824,42	97.000	62.803,59	-34.196,41
Produkt 34.6.01	Wohngeld	1.000	860,50	-139,50	1.500	1.359,32	-140,68
Produkt 54.7.01	Linienverkehr ÖPNV	0	0,00	0,00	8.500	6.898,26	-1.601,74
Produkt 57.3.01	Märkte	4.000	3.827,55	-172,45	4.600	1.769,94	-2.830,06
Teilhaushalt 40	Fachbereich 4	5.670.300	5.784.743,30	114.443,30	14.590.100	14.471.689,98	-118.410,02
Produkt 11.1.09	Lokale Agenda 21 (LA 21)	600	600,00	0,00	27.500	2.988,82	-24.511,18
Produkt 11.1.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement	1.116.700	1.132.097,46	15.397,46	6.185.400	6.133.166,70	-52.233,30
Produkt 51.1.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	63.800	51.231,49	-12.568,51	1.007.800	945.603,82	-62.196,18
Produkt 53.8.01	Schmutzwasserbeseitigung	3.524.400	3.591.043,21	66.643,21	2.490.900	2.576.017,18	85.117,18
Produkt 53.8.02	Niederschlagswasserbeseitigung	166.700	165.233,53	-1.466,47	369.800	370.824,01	1.024,01
Produkt 54.1.01	Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen	668.700	666.874,05	-1.825,95	1.854.600	1.825.929,98	-28.670,02
Produkt 54.5.01	Straßenreinigung und -beleuchtung	107.300	99.800,92	-7.499,08	397.600	359.459,98	-38.140,02
Produkt 55.1.01	Grünanlagen	7.900	15.802,70	7.902,70	383.200	391.286,78	8.086,78
Produkt 55.2.01	Gewässerunterhaltung	0	0,00	0,00	60.600	56.492,29	-4.107,71
Produkt 55.3.01	Friedhof Okel	12.000	14.454,79	2.454,79	30.500	20.026,72	-10.473,28
Produkt 55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege	1.000	1.150,45	150,45	245.500	238.256,98	-7.243,02
Produkt 57.3.02	Bauhof	1.200	46.454,70	45.254,70	1.536.700	1.551.636,72	14.936,72
Teilhaushalt 50	Fachbereich 5	38.934.100	39.623.303,62	689.203,62	15.401.800	15.882.534,81	480.734,81
Produkt 11.1.06	Finanzdienstleistung	227.100	268.976,76	41.876,76	513.600	587.049,20	73.449,20
Produkt 11.1.07	Kasse und Vollstreckung	1.300	2.269,05	969,05	282.800	229.493,83	-53.306,17
Produkt 53.1.01	Elektrizitätsversorgung	682.900	691.085,36	8.185,36	0	0,00	0,00
Produkt 61.1.01	Gemeindesteuern und Gebühren	38.022.800	38.660.876,34	638.076,34	14.399.900	14.861.683,03	461.783,03
Produkt 61.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	96,11	96,11	205.500	204.308,75	-1.191,25
	Überschuss ordentliche Ergebnisrechnung	51.309.400	52.161.142,91	851.742,91	51.309.400	50.478.438,14	-830.961,86
							1.682.704,77

**Übersicht der Produkte in den Teilhaushalten mit den Ein- und Auszahlungen
aus laufender Verwaltungstätigkeit 2020**

Teilhaushalt/ Produkt	Bezeichnung Produkt	Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit An- satz -Euro-	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnis -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Auszahlungen aus laufender Ver- waltungstätig- keit Ansatz -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnis -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-
Teilhaushalt 01	Verwaltungsleitung	115.800	71.391,67	-44.408,33	1.337.200	1.269.433,20	-67.766,80
Produkt 11.1.01	Verwaltungsleitung	7.500	20.772,79	13.272,79	445.600	508.188,51	62.588,51
Produkt 11.1.05	Betreuung und Unterstützung der pol. Gremien	0	300,00	300,00	289.400	281.167,33	-8.232,67
Produkt 11.1.11	Gleichstellung von Frau und Mann	23.300	21.505,00	-1.795,00	55.600	50.579,12	-5.020,88
Produkt 11.1.12	Beschäftigtenvertretung	0	0,00	0,00	63.800	61.145,11	-2.654,89
Produkt 26.1.01	Theater	78.000	21.183,17	-56.816,83	249.600	199.751,59	-49.848,41
Produkt 26.2.01	Musikpflege	5.000	4.720,76	-279,24	36.000	15.256,84	-20.743,16
Produkt 57.1.01	Bestandspflege, Neuansiedlung	0	0,00	0,00	21.100	10.932,82	-10.167,18
Produkt 57.5.01	Tourismus, Naherholung und Stadtmarke- ting	2.000	2.909,95	909,95	176.100	142.411,88	-33.688,12
Teilhaushalt 10	Fachbereich 1	119.300	85.335,28	-33.964,72	1.835.000	1.713.447,78	-121.552,22
Produkt 11.1.02	Zentrale Serviceleistungen	2.200	1.162,12	-1.037,88	671.600	805.819,80	134.219,80
Produkt 11.1.03	Personalservice	116.000	83.798,26	-32.201,74	666.900	439.968,96	-226.931,04
Produkt 11.1.04	Informationstechnik u. Telekommunikation	0	0,00	0,00	448.300	419.997,59	-28.302,41
Produkt 11.1.08	Archiv	1.100	374,90	-725,10	48.200	47.661,43	-538,57
Teilhaushalt 20	Fachbereich 2	5.306.400	5.719.754,74	413.354,74	14.179.900	13.546.739,95	-633.160,05
Produkt 21.1.01	Grundschulen	71.000	194.415,00	123.415,00	960.000	889.604,08	-70.395,92
Produkt 21.5.01	Realschulen	506.900	509.919,94	3.019,94	264.400	240.402,18	-23.997,82
Produkt 21.6.01	Kombinierte Haupt- und Realschulen	441.500	440.792,57	-707,43	247.200	247.752,35	552,35
Produkt 24.3.01	Sonstige schulische Aufgaben	40.100	40.129,01	29,01	257.200	274.557,47	17.357,47
Produkt 27.2.01	Stadtbibliothek	20.800	15.078,39	-5.721,61	257.000	255.546,39	-1.453,61
Produkt 36.5.01	Tageseinrichtungen für Kinder	4.099.100	4.410.492,15	311.392,15	11.394.900	10.878.327,22	-516.572,78
Produkt 36.6.01	Einrichtungen der Jugendarbeit	6.500	5.078,84	-1.421,16	326.400	298.575,23	-27.824,77
Produkt 42.1.01	Sportförderung	0	0,00	0,00	45.000	37.731,71	-7.268,29
Produkt 42.4.01	Sportstätten und Bäder	120.500	103.848,84	-16.651,16	427.800	424.243,32	-3.556,68

Teilhaushalt/ Produkt	Bezeichnung Produkt	Einzahlungen aus laufender Ver- waltungstätig- keit Ansatz -Euro-	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnis -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-	Auszahlungen aus laufender Ver- waltungstätig- keit Ansatz -Euro-	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit Ergebnis -Euro-	mehr (+) weniger (-) -Euro-
Teilhaushalt 30	Fachbereich 3	891.800	748.941,40	-142.858,60	2.657.800	2.493.801,51	-163.998,49
Produkt 11.1.13	Demografie und Bürgerschaftl. Engage- ment	20.500	16.225,00	-4.275,00	74.900	67.575,43	-7.324,57
Produkt 12.1.01	Wahlen	0	10.945,05	10.945,05	0	18,56	18,56
Produkt 12.2.01	Ordnungsaufgaben	624.600	521.094,34	-103.505,66	1.444.100	1.340.300,36	-103.799,64
Produkt 12.6.01	Brandschutz	50.800	59.611,28	8.811,28	312.100	312.525,52	425,52
Produkt 31.1.90	Soziale Leistungen	143.600	114.852,65	-28.747,35	716.900	690.090,21	-26.809,79
Produkt 31.5.01	Seniorenbetreuung	47.300	21.475,58	-25.824,42	97.000	69.455,19	-27.544,81
Produkt 34.6.01	Wohngeld	1.000	860,50	-139,50	1.500	1.359,32	-140,68
Produkt 54.7.01	Linienverkehr ÖPNV	0	0,00	0,00	7.000	10.983,52	3.983,52
Produkt 57.3.01	Märkte	4.000	3.877,00	-123,00	4.300	1.493,40	-2.806,60
Teilhaushalt 40	Fachbereich 4	3.787.900	3.829.499,04	41.599,04	11.334.700	9.660.927,85	-1.673.772,15
Produkt 11.1.09	Lokale Agenda 21 (L 21)	0	0,00	0,00	27.500	2.286,64	-25.213,36
Produkt 11.1.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement	764.500	761.310,75	-3.189,25	5.250.300	4.183.740,34	-1.066.559,66
Produkt 51.1.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungs- maßnahmen	40.000	36.315,62	-3.684,38	975.100	664.414,54	-310.685,46
Produkt 53.8.01	Schmutzwasserbeseitigung	2.885.600	2.895.490,87	9.890,87	1.550.100	1.456.396,91	-93.703,09
Produkt 53.8.02	Niederschlagswasserbeseitigung	2.500	1.552,83	-947,17	102.000	90.919,49	-11.080,51
Produkt 54.1.01	Bau u. Unterhaltung von Straßen, Wegen u. Plätzen	20.700	17.677,58	-3.022,42	1.050.600	995.672,69	-54.927,31
Produkt 54.5.01	Straßenreinigung, -beleuchtung	58.000	52.957,55	-5.042,45	292.000	235.129,04	-56.870,96
Produkt 55.1.01	Grünanlagen	2.600	10.782,70	8.182,70	340.200	325.078,34	-15.121,66
Produkt 55.2.01	Gewässerunterhaltung	0	0,00	0,00	60.600	82.166,23	21.566,23
Produkt 55.3.01	Friedhof Okel	12.000	10.577,35	-1.422,65	28.900	19.793,35	-9.106,65
Produkt 55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege	1.000	1.020,85	20,85	243.100	182.557,31	-60.542,69
Produkt 57.3.02	Bauhof	1.000	41.812,94	40.812,94	1.414.300	1.422.772,97	8.472,97
Teilhaushalt 50	Fachbereich 5	38.733.800	38.861.218,25	127.418,25	15.401.800	15.260.905,61	-140.894,39
Produkt 11.1.06	Finanzdienstleistung	227.100	312.457,65	85.357,65	513.600	637.642,79	124.042,79
Produkt 11.1.07	Kasse und Vollstreckung	1.300	2.738,45	1.438,45	282.800	229.538,15	-53.261,85
Produkt 53.1.01	Elektrizitätsversorgung	682.900	685.476,37	2.576,37	0	0,00	0,00
Produkt 61.1.01	Gemeindesteuern und Gebühren	37.822.500	37.860.449,67	37.949,67	14.399.900	14.191.990,21	-207.909,79
Produkt 61.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0	96,11	96,11	205.500	201.734,46	-3.765,54
Summe		48.955.000	49.316.140,38	361.140,38	46.746.400	43.945.255,90	-2.801.144,10

Darstellung der Finanzrechnung mit

- Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit
- Finanzierungstätigkeit

Zusammenfassung 2020	Einzahlungen Ansatz	Einzahlungen Ergebnis	Differenz	Auszahlungen Ansatz	Auszahlungen Ergebnis	Differenz
Laufende Verwaltungstätigkeit	48.955.000	49.316.140,38	361.140,38	46.746.400	43.945.255,90	-2.801.144,10
Investitionstätigkeit	2.476.500	1.882.726,81	-593.773,19	9.606.600	4.586.472,97	-5.020.127,03
Finanzierungstätigkeit	2.000.000	0,00	-2.000.000,00	1.132.800	1.111.608,03	-21.191,97
Summe	53.431.500	51.198.867,19	-2.232.632,81	57.485.800	49.643.336,90	-7.842.463,10

Finanzmittelbestand Ende 2020

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ansätze 2020	mehr (+) weniger (-)
Finanzmittelbestand	1.215.184,66	1.555.530,29	-4.054.300	5.609.830,29
haushaltsunwirksame Einzahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	65.318.324,92	28.380.312,22	0	28.380.312,22
haushaltsunwirksame Auszahlungen u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	65.340.633,60	28.270.744,09	0	28.270.744,09
Saldo	-22.308,68	109.568,13	0	109.568,13
+/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	15.420.586,50	16.613.462,48	7.502.652	9.110.810,48
= Endbestand an Zahlungsmitteln (liquide Mittel am Ende des Jahres)	16.613.462,48	18.278.560,90	3.448.352	14.830.208,90

Finanzhaushalt

Mit der Einführung des neuen Rechnungswesens werden seit 2008 auch die Ein- und Auszahlungen (Ist-Beträge der Kasse) direkt im Haushalt dargestellt. Während die alte kamerale Haushaltsrechnung auf der Basis von Solleinnahmen und –ausgaben erstellt und nur im kassenmäßigen Abschluss die Ist-Zahlen berücksichtigt wurden, werden mit dem NKR durch das 3-Komponentensystem neben der Mittelbewirtschaftung gleichzeitig die Finanzrechnung (Kasse) und die Bilanz bebucht.

Der Finanzhaushalt besteht aus 3 Teilbereichen:

- a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- b) Ein- und Auszahlungen von Investitionstätigkeiten
- c) Ein- und Auszahlungen von Finanzierungstätigkeiten

Zu a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

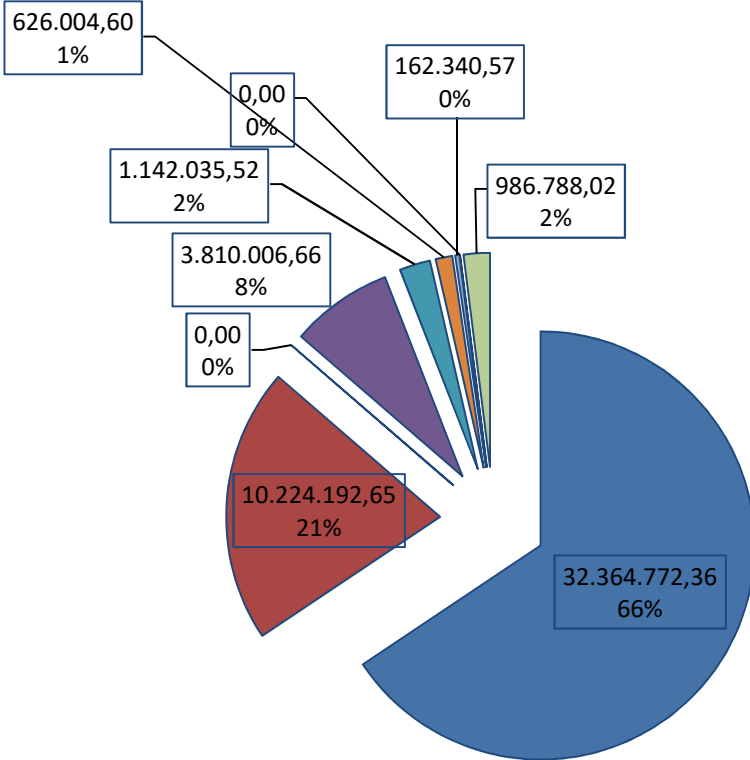
In diesem Teil des Finanzhaushaltes werden die zahlungswirksamen Vorgänge des Ergebnishaushaltes gebucht. Somit sind die Auflösung von Sonderposten, Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen nicht Bestandteil der Finanzrechnung, da es sich bei diesen Buchungen um zahlungsunwirksame Vorgänge handelt. Dementsprechend weichen auch die Summen des Ergebnishaushaltes von denen der laufenden Verwaltungstätigkeit ab.

Ein weiterer Unterschied zum Ergebnishaushalt ist die stichtagsbezogene Zuordnung der Buchungsvorfälle der Bankkonten und nicht eine periodengerechte Zuordnung.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit schließen 2020 mit einer Summe von rd. 49.316.100 € ab, die sich aus folgenden einzelnen Einzahlungsarten ergibt:

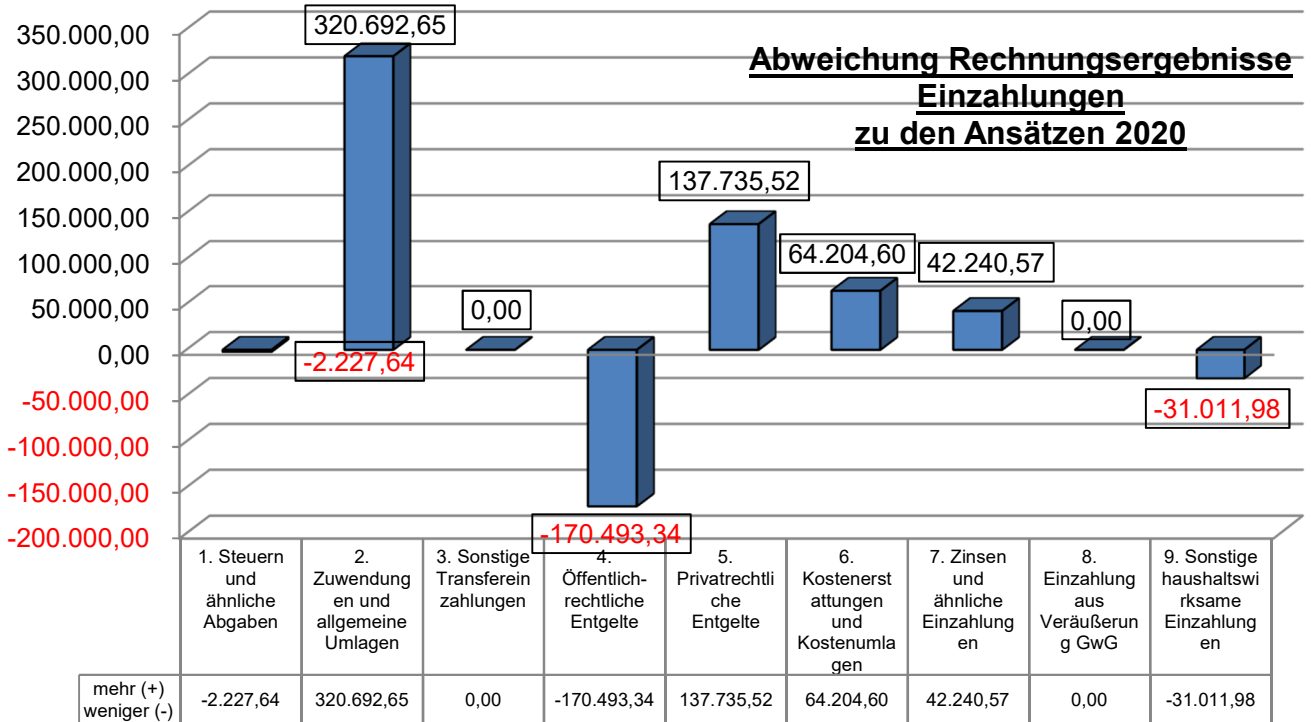
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Rechnungsergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.364.772,36	32.367.000	-2.227,64
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.224.192,65	9.903.500	320.692,65
3. Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.810.006,66	3.980.500	-170.493,34
5. Privatrechtliche Entgelte	1.142.035,52	1.004.300	137.735,52
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	626.004,60	561.800	64.204,60
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	162.340,57	120.100	42.240,57
8. Einzahlung aus Veräußerung GwG	0,00	0	0,00
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	986.788,02	1.017.800	-31.011,98
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.316.140,38	48.955.000	361.140,38

Rechnungsergebnisse Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit 2020



- 1. Steuern und ähnliche Abgaben
- 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- 3. Sonstige Transfereinzahlungen
- 4. Öffentlich-rechtliche Entgelte
- 5. Privatrechtliche Entgelte
- 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen
- 8. Einzahlung aus Veräußerung GWG
- 9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen

Abweichung Rechnungsergebnisse Einzahlungen zu den Ansätzen 2020



Zu 1. Steuern und ähnliche Abgaben

Bei dieser Position wurde der Ansatz von rd. 32,36 Mio. € um rd. 2.200 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 32,36 Mio. € im Ist ab. Innerhalb dieser Position sind Mindereinzahlungen bei der Grundsteuer B von rd. 21.500 € und 173.800 € bei der Gewerbesteuer entstanden, die in gleicher Höhe durch Mehreinzahlungen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ausgeglichen wurden.

Zu 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Ansatz von rd. 9,9 Mio. € wurde um rd. 0,32 Mio. € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 10,22 Mio. € im Ist ab. Die Mehreinzahlungen stammen fast ausschließlich aus dem Produkt 36.5.01 (Kindertagesstätten) mit rd. 321.200. Im Produkt 26.1.01 sind Mindereinzahlungen von 45.000 € entstanden, da die geplanten Kostenerstattungen des Bundes für coronabedingte Ausfälle von Veranstaltungen nicht eingegangen sind. Mehreinzahlungen dagegen haben sich im Produkt 57.3.02 des Bauhofes von rd. 38.000 € ergeben. Hier hat die Stadt einen Lohnkostenschuss des Job-Centers für die Beschäftigung einer Person erhalten, die im Rahmen einer Projektstelle zur Teilhabe am Arbeitsmarkt auf dem Bauhof angestellt war. Der Rest ergab sich aus vielen kleineren Abweichungen in anderen Produkten.

Zu 3. Sonstige Transfereinzahlungen

Hier ergaben sich in 2020 keine Buchungen.

Zu 4. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Der Ansatz von rd. 3,98 Mio. € wurde um rd. 170.500 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 3,81 Mio. € im Ist ab. Die größten Positionen der Mindereinzahlungen sind entstanden im Produkt 12.2.01 bei den Gebühren des Bürgerbüros in Höhe von rd. 33.500 € und den Benutzungsgebühren zur Unterbringung von Flüchtlingen mit rd. 78.800 €, den Entgelten für Seniorenveranstaltungen im Produkt 31.5.01 mit rd. 26.000 € und im Bereich der Eintrittsgelder des Hallenbades Syke mit rd. 14.000 € im Produkt 42.4.01. Dieses ist auf die Corona-Pandemie zurückzuführen. Der Rest ist aus vielen kleineren Abweichungen in anderen Produkten entstanden.

Zu 5. Privatrechtliche Entgelte

Bei den privatrechtlichen Entgelten wurde der Ansatz von rd. 1,0 Mio. € um rd. 137.700 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 1,14 Mio. € im Ist ab. Mehreinzahlungen ergaben sich insbesondere bei den Mieten und Pachten (Produkt 11.1.10) mit rd. 128.200 €. Die Steigerung ergab sich aus den Miet- und Nebenkosteneinzahlungen der Flüchtlingsunterkünfte. Ebenfalls im Produkt 11.1.10 entstanden rd. 48.000 € Mindereinzahlungen aus Schadensfällen. Diese ergeben sich aus Schadensregulierungen aufgrund eines Wasserschadens in der Mensa der GTS, die teilweise schon in 2019 eingegangen sind. Rd. 113.200 € höhere Einzahlungen im Produkt der Grundschulen (21.1.01) haben sich ergeben durch die anteilige Umbuchung der Kosten für die Mittagsverpflegung. Gekocht wird in der Grundschule Am Lindhof. Hier fallen alle Auszahlungen für Einkauf, Personal usw. an. Beliefert werden verschiedene Kitas und der Grundschulzweig in der Luise Chevalier Schule. Für die korrekte Zuordnung wurden die anteiligen Kosten ermittelt und umgebucht. Die restliche Differenz ergab sich aus weiteren Einzelpositionen in unterschiedlichen Produkten mit einigen Mehr- oder Mindereinzahlungen.

Zu 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Ansatz bei Einzahlungen aus Kostenerstattungen und -umlagen von 561.800 € wurde um rd. 64.200 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 626.000 € im Ist ab. Größere Mehreinzahlungen ergaben sich z.B. im Produkt 36.5.01 (Kitas) in Höhe von rd. 56.400 € durch die anteilige Umbuchung von Erstattungen von Krankenkassen, die zunächst zentral im Produkt 11.1.03 (Personal) gebucht wurden. Weitere Mehreinzahlungen ergaben sich im Produkt 11.1.10

(Grundstücks- und Gebäudemanagement) durch Guthaben aus der Abrechnung von Versorgern mit rd. 23.600 € und rd. 10.900 € (Kassenrest aus Vorjahr) durch Erstattungen für Wahlen im Produkt 12.1.01. Mindereinzahlungen von insgesamt rd. 27.200 € sind entstanden im Produkt 31.1.90. Höhere Erstattungen der ARGE für Personalüberlassungen von rd. 11.700 € stehen Mindereinzahlungen von 38.900 € aus Bundeserstattungen gegenüber (vgl. dazu Mehreinzahlungen zu 2. Zuwendungen und allg. Umlagen, Bauhof). Die weiteren Minder- und Mehreinzahlungen heben sich in den verschiedenen Produkten.

Zu 7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen

Bei dieser Einzahlungsart wurde der Ansatz von 120.100 € um rd. 42.200 € überschritten und schloss am Jahresende mit rd. 162.300 € im Ist ab. Die Einzahlungen aus der Verzinsung von Steuernachforderungen (Produkt 61.1.01) wurden um rd. 42.300 € überschritten. Hier ist aber mit Rückzahlungen aufgrund des ausstehenden Urteils des Bundesverfassungsgerichtes zum Zinssatz zu rechnen, wofür entsprechende Rückstellungen gebildet wurden. Der Rest ergab sich aus kleineren Abweichungen in anderen Produkten.

Zu 8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände

Bei dieser Position ergaben sich in 2020 keine Buchungen.

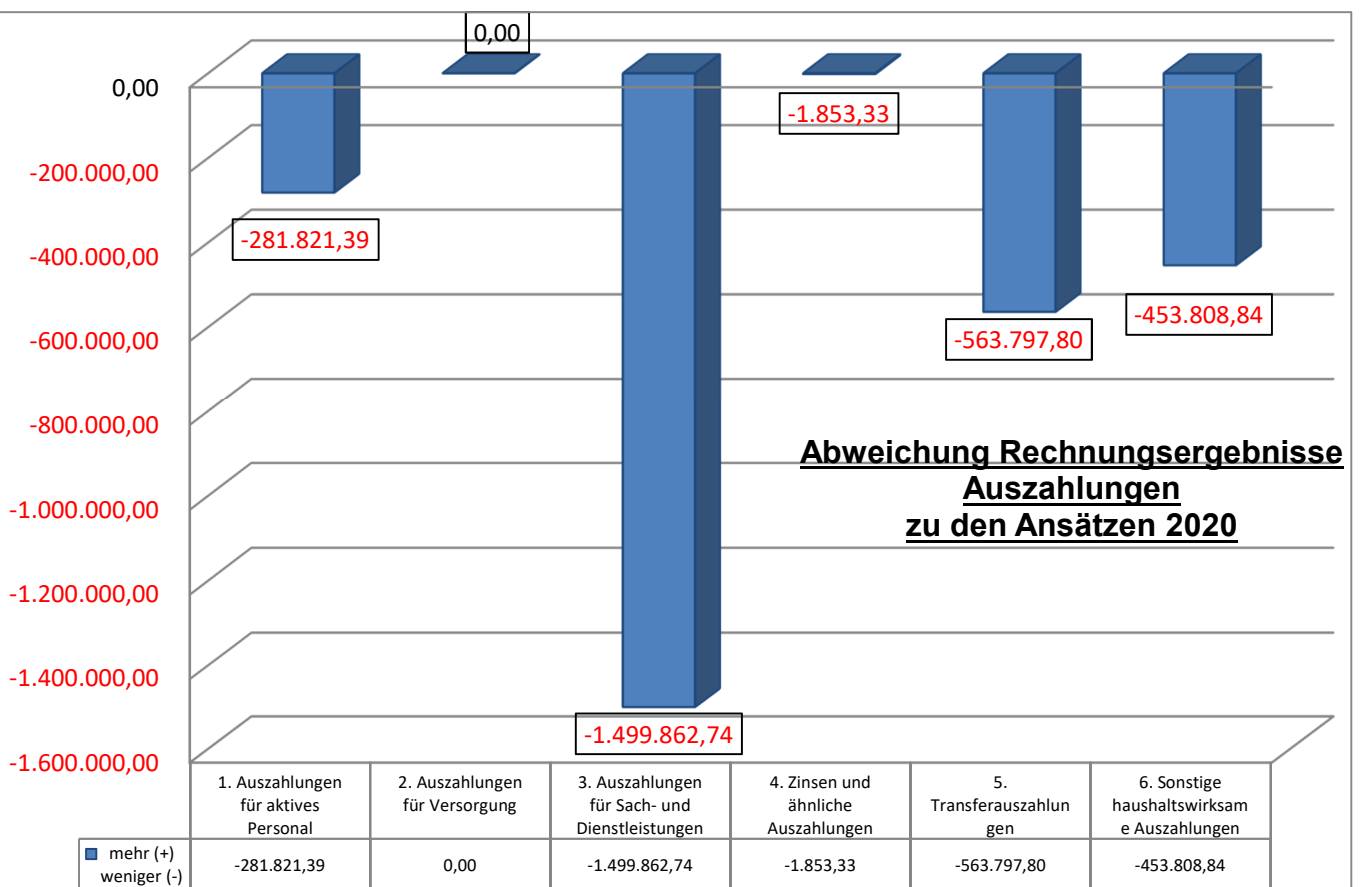
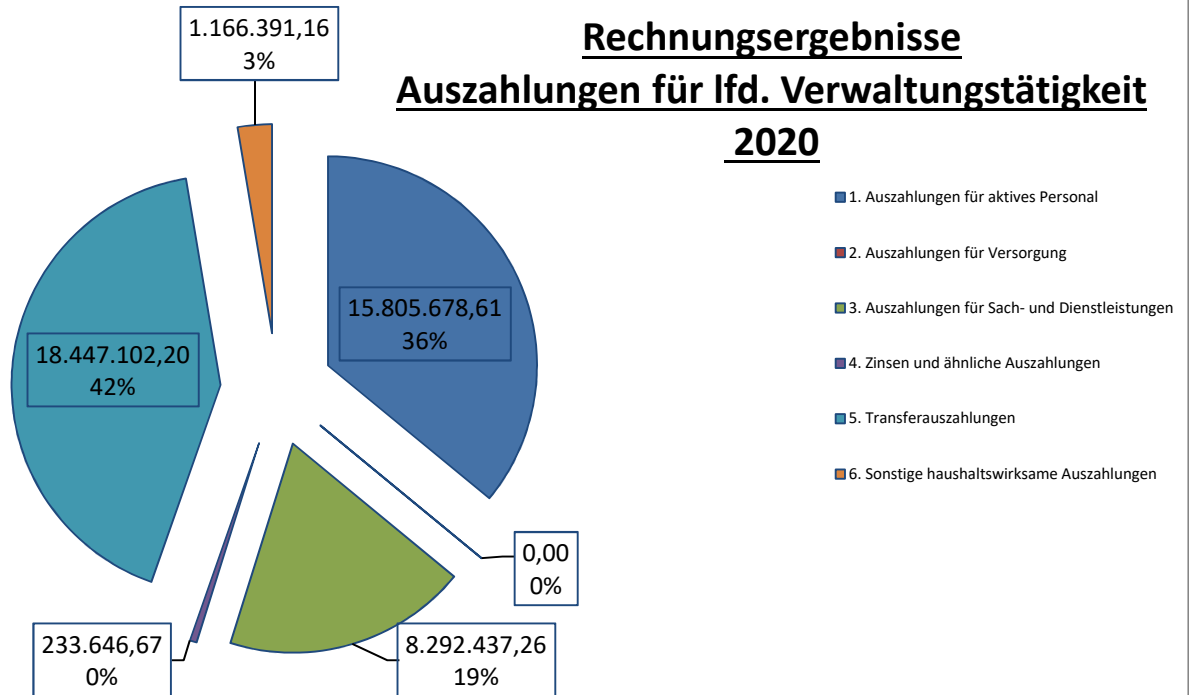
Zu 9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen

Bei den sonstigen haushaltswirksamen Einzahlungen wurde der Ansatz von 1,02 Mio. € um rd. 31.000 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 986.800 Mio. € im Ist ab. Insgesamt ergaben sich rd. 14.600 € Mindereinzahlungen bei den Konzessionsabgaben für Gas und Wasser (Produkt 11.1.06 mit rd. -17.100 €) und im Produkt 53.1.01 (Elektrizitätsversorgung mit rd. +2.500 €). Weiterhin entstanden geringere Einzahlungen für den Bereich der Vorsteuer bzw. aus erhaltener Umsatzsteuer in verschiedenen Produkten mit insgesamt rd. 17.700 €. Der Rest ergab sich bei Säumniszuschlägen und Bußgeldern.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit schließen 2020 mit einer Summe von rd. 43.945.200 € ab, die sich aus folgenden Auszahlungsarten ergibt:

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Rechnungsergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+) weniger (-)
1. Auszahlungen für aktives Personal	15.805.678,61	16.087.500	-281.821,39
2. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0	0,00
3. Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	8.292.437,26	9.792.300	-1.499.862,74
4. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	233.646,67	235.500	-1.853,33
5. Transferauszahlungen	18.447.102,20	19.010.900	-563.797,80
6. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.166.391,16	1.620.200	-453.808,84
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.945.255,90	46.746.400	-2.801.144,10

Rechnungsergebnisse Auszahlungen für lfd. Verwaltungstätigkeit 2020



Zu 1. Auszahlungen für aktives Personal

Der Ansatz von rd. 16,09 Mio. € wurde um rd. 281.800 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 15,81 Mio. € ab. Die mit Finanzfluss hinterlegten Auszahlungen der Personalkosten lagen damit noch um rd. 61.600 € über den Minderaufwendungen in der Ergebnisrechnung. Ein Grund dafür ist, dass die Zahlung der Lohnsteuer für den Monat Dezember erst im Januar des nächsten Jahres erfolgt und die Buchung der Pensions- und Beihilferückstellungen (zahlungsunwirksam) nur im Ergebnishaushalt.

Zu 2. Auszahlungen für Versorgung

Hier wurden keine Buchungen vorgenommen.

Zu 3. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände

Der Ansatz von rd. 9,79 Mio. € wurde um rd. 1,50 Mio. € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 8,29 Mio. € im Ist ab.

Die Abweichungen ergaben sich aus diversen Einzelpositionen, die unter anderem auch auf gebildete Ermächtigungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr zurückzuführen sind. Der Finanzfluss bei den Auszahlungen der lfd. Verwaltungstätigkeit dagegen ergibt sich immer erst mit den zeitversetzten Auszahlungen im Folgejahr durch die tatsächliche Inanspruchnahme der jeweiligen Position. Die aus 2019 übertragenen Ermächtigungen im Ergebnishaushalt mit rd. 99.900 € wurden in 2020 in Anspruch genommen. Die Rückstellungen aus Vorjahren betragen insgesamt rd. 2,88 Mio. €. Davon wurden in 2020 rd. 0,44 Mio. € ausgezahlt sowie neue Rückstellungen auf Ansätze in 2020 in Höhe von rd. 1,56 Mio. gebildet.

Anders als die Ermächtigungen belasten neu gebildete Rückstellungen sofort die Aufwandsseite in der Ergebnisrechnung. Der Finanzfluss findet aber ebenfalls immer erst zeitversetzt mit den Auszahlungen aus den Rückstellungen im Folgejahr bzw. den Folgejahren statt.

Ferner sind Rechnungen, deren Leistungen in 2019 erbracht wurden, als Verbindlichkeiten (= Bildung von Kassenresten) gebucht. Der Liquiditätsabfluss hat sich dadurch in das Jahr 2020 verlagert.

Nachrichtlich einige größere Abweichungen bei folgenden Produkten:

Produkt 11.1.10 (Grundstücks- und Gebäudemanagement):

- Minderauszahlungen insges. rd. 1,01 Mio. €:
Lfd. Bauunterhaltung, Inklusion und Jahrgangsbereiche GS Syke Minderauszahlungen zusammen rd. 1,38 Mio. €. Bauunterhaltung Instandsetzung Rathaus und Sanierung Realschule Syke Mehrauszahlungen rd. 0,37 Mio. € (Hinweis: bei der Bauunterhaltung wurden in 2020 insgesamt neue Rückstellungen von rd. 1,27 Mio. € für die Folgejahre gebildet und es gab neue Verbindlichkeiten von rd. 129.000 €). In den neu gebildeten Rückstellungen 2020 sind 969.200 € aus dem Überschuss des 1.Nachtrages 2020 enthalten, die lt. VA-Beschluss vom 03.12.2020 für die Sanierung der Jahrgangsbereiche der Grundschule Am Lindhof zu verwenden sind.

Produkt 12.2.01 (Ordnungsangelegenheiten):

- Minderauszahlungen von rd. 59.100 € für Mietkosten bei der Flüchtlingsunterbringung und den Auszahlungen für Personalausweise und Pässe.

Produkt 26.1.01 (Theater):

- Minderauszahlungen bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen von rd. 41.600 € für nicht durchgeführte Theaterveranstaltungen durch die Corona-Pandemie.

Produkt 36.5.01 (Kindertagesstätten):

- Minderauszahlungen bei den Kindertagesstätten von insgesamt rd. 80.400 € über alle Buchungsstellen (Hinweis: bei verschiedenen Buchungsstellen wurden in 2020 Ermächtigungen über rd. 25.000 € gebildet)

Produkt 53.8.01 (Schmutzwasserbeseitigung):

- Mehrauszahlungen bei der Unterhaltung der Kläranlage von rd. 45.600 € (Hinweis: bei der Buchungsstelle wurden Rückstellungen über 15.000 € für das Folgejahr gebildet) und von rd. 42.000 € bei der Kanalnetzunterhaltung sowie Minderauszahlungen von rd. 49.900 € bei Kanaluntersuchungen (Hinweis: bei der Buchungsstelle wurden neue Rückstellungen über 45.000 € gebildet) und von rd. 67.300 € bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Hinweis: bei der Buchungsstelle wurden neue Rückstellungen über 30.000 € gebildet)

Produkt 54.5.01 (Straßenreinigung, -beleuchtung):

- Minderauszahlungen von rd. 11.800 € bei den Vorräten sowie den sonstigen Dienstleistungen der Straßenreinigung mit rd. 58.600 € (Hinweis: bei der Buchungsstelle bestehen in 2020 Verbindlichkeiten über rd. 28.600 € für das Folgejahr und es wurden Rückstellungen über 41.500 € gebildet)

Produkt 55.4.01 (Naturschutz und Landschaftspflege):

- Minderauszahlungen von rd. 62.400 € bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Hinweis: bei der Buchungsstelle bestehen in 2020 Verbindlichkeiten über rd. 14.500 € für das Folgejahr und es wurden Rückstellungen über 65.000 € gebildet)

Zu 4. Zinsen und ähnliche Auszahlungen

Der Ansatz von 235.500 € wurde um rd. 1.900 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 233.600 € im Ist ab. Die geringfügige Differenz ergab sich aus drei Einzelpositionen in diesem Bereich.

Zu 5. Transferauszahlungen

Bei dieser Auszahlungsart wurde der Ansatz von rd. 19,01 Mio. € um rd. 0,56 Mio. € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 18,45 Mio. € im Ist ab. Mit rd. 300.800 € lagen die Auszahlungen für die Zuschüsse an Dritträger im Produkt 36.5.01 bei den Kindertagesstätten unter dem Ansatz, da die Jahresabrechnungen auch der Vorjahre unter den geplanten Erwartungen blieben. Minderauszahlungen von rd. 114.700 € gab es bei der Gewerbesteuerumlage und rd. 95.000 € bei der Kreisumlage (Produkt 61.1.01). Der Finanzfluss der Kreisumlage hat in 2021 stattgefunden. Die restliche Differenz, u.a. bedingt durch die Corona-Pandemie, ergab sich aus weiteren Einzelpositionen in unterschiedlichen Produkten mit einigen Mehr- oder Minderauszahlungen.

Zu 6. Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen

Bei den sonstigen haushaltswirksamen Auszahlungen (u.a. Geschäftsauszahlungen) wurde der Ansatz von 1,62 Mio. € um rd. 0,45 Mio. € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 1,17 Mio. € ab. Die Differenz ergibt sich aus vielen Einzelpositionen durch Mehr- bzw. Minderauszahlungen in allen Produkten, z.B. bei Steuern/Versicherungen und ehrenamtlichen Tätigkeiten.

Nachrichtlich einige größere Abweichungen bei folgenden Produkten:

Produkt 11.1.06 (Finanzdienstleistungen):

- Mehrauszahlungen bei den Geschäftsauszahlungen von rd. 27.800 € (Hinweis: bei der Buchungsstelle wurden aus Vorjahren Rückstellungen über rd. 107.800 € gebildet. Die neuen Rückstellungen in 2020 betragen 28.000 €) und Mehrauszahlungen von rd. 12.200 € bei der Umsatzsteuerzahllast (Kassenrest aus 2019)

Produkt 11.1.09 (Initiativen zum Klimaschutz):

- Minderauszahlungen bei den Geschäftsauszahlungen für das Klimaschutzkonzept von 25.000 € (Hinweis: eine neue Veranschlagung erfolgte mit dem Haushalt 2022)

Produkt 11.1.10 (Grundstücks- und Gebäudemanagement):

- Mehrauszahlungen bei der abzugsfähigen Vorsteuer von rd. 49.300 € und Minderauszahlungen von 109.500 € bei der Umsatzsteuer-Zahllast für das Hallenbad Syke (Die Zahlungen ergeben sich aus den Umsatzsteuermeldungen an das Finanzamt)

Produkt 12.2.01 (Ordnungsaufgaben):

- Minderauszahlungen von rd. 44.500 € (Hinweis: bei der Buchungsstelle wurden neue Rückstellungen von rd. 43.800 € für ein Mobilitätskonzept gebildet)

Produkt 51.1.01 (Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen):

- Minderauszahlungen bei den Geschäftsauszahlungen von rd. 213.200 € (Hinweis: bei der Buchungsstelle wurden aus Vorjahren Rückstellungen über rd. 137.500 € gebildet. Die neuen Rückstellungen in 2020 betragen 295.600 €). Außerdem Minderauszahlungen bei den Geschäftsauszahlungen W.i.N. von rd. 53.800€.

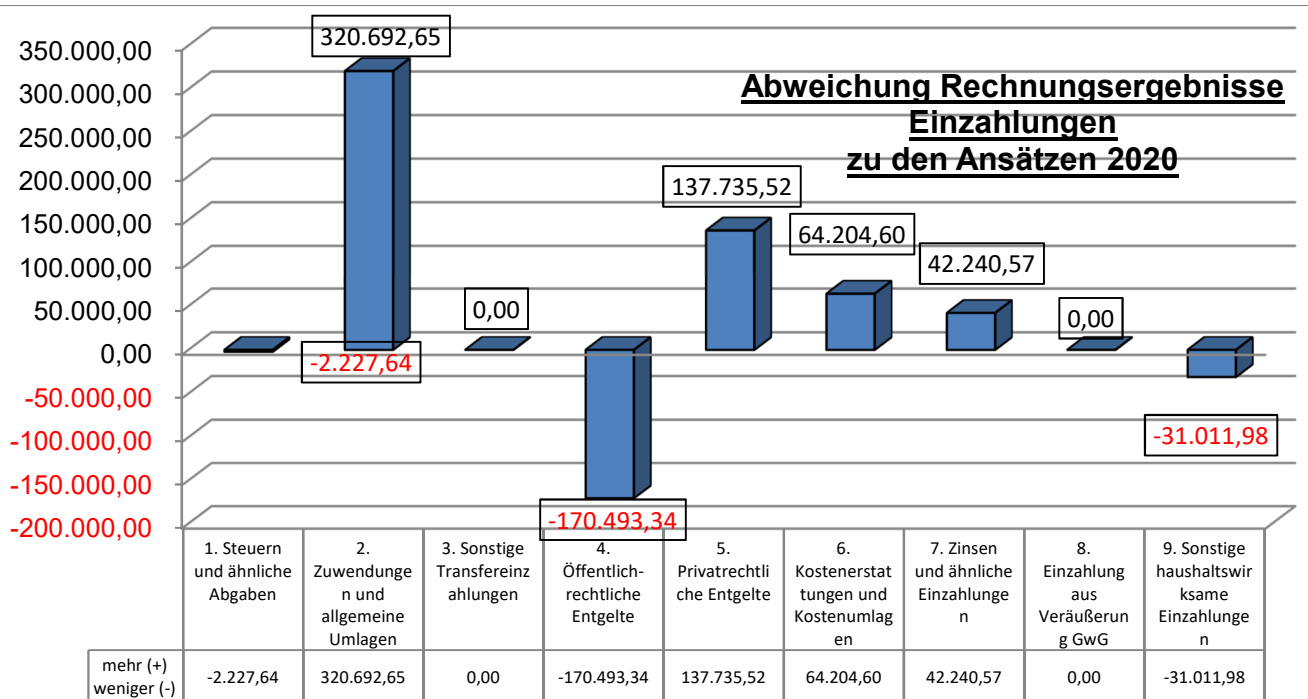
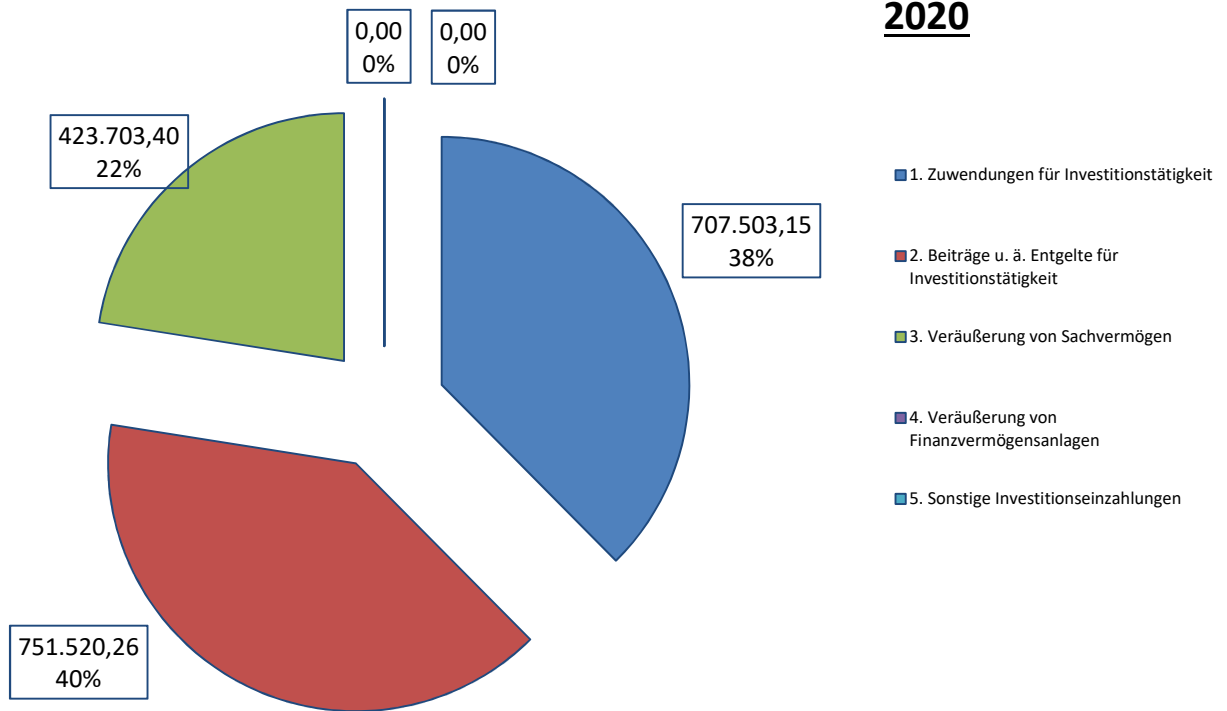
Zu b) Ein- und Auszahlungen von Investitionstätigkeiten

Im neuen Rechnungswesen werden in diesem Teil des Finanzhaushaltes die Ein- und Auszahlungen von investiven Maßnahmen veranschlagt. Bis auf die Darstellung der Kredite und deren Tilgung entspricht dieser Bereich dem Vermögenshaushalt aus der Kameralistik.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten schließen 2020 mit rd. 1.882.700 € ab. Der Betrag ergibt sich aus den folgenden Einzahlungsarten:

Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Rechnungsergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+) weniger (-)
1. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	707.503,15	906.500	-198.996,85
2. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	751.520,26	893.000	-141.479,74
3. Veräußerung von Sachvermögen	423.703,40	407.000	16.703,40
4. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0	0,00
5. Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	270.000	-270.000,00
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	1.882.726,81	2.476.500	-593.773,19

Rechnungsergebnisse Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2020



Zu 1. Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Die geplanten Einzahlungen bei den Zuwendungen für Investitionstätigkeiten von 906.500 € wurden um rd. 199.000 € unterschritten und schlossen am Jahresende mit rd. 707.500 € im Ist ab. Mehreinzahlungen von rd. 89.500 € gab es vom Landkreis für bezahlbaren Wohnraum im Produkt 11.1.10 (Kassenrest aus 2019) und rd. 68.300 € im Produkt 12.6.01 aus der Einzahlung der Feuerschutzsteuer. Minderauszahlungen von rd. 209.300 € sind entstanden im Bereich der Investitionszuweisungen vom Land für Dritträger. Davon wurden rd. 104.600 € als Forderungen übertragen, die Anfang 2021 eingezahlt worden. Im Produkt 51.1.01 sind rd. 104.000 € Mindereinzahlungen entstanden. Die Stadt hat die Zuwendung des Landes für den Gehweg Clueser Straße erst in 2021 erhalten. Die restliche Differenz ergab sich aus weiteren Einzelpositionen in unterschiedlichen Produkten mit Mehr- oder Mindereinzahlungen.

Zu 2. Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit

Bei den Beiträgen und Entgelten wurde der Ansatz von 893.000 € um rd. 141.500 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 751.500 € im Ist ab. Die Anschlussbeiträge für Schmutzwasser (Produkt 53.8.01) lagen um rd. 156.700 € unter dem Ansatz. Teilweise erfolgte der Zahlungseingang in 2021.

Zu 3. Veräußerung von Sachvermögen

Bei der Veräußerung von Sachvermögen wurde der Ansatz von 407.000 € um rd. 16.700 € überschritten und schloss mit einem Ergebnis von rd. 423.700 € im Ist ab. Die offenen Forderungen 2019 aus dem Verkauf von Feuerwehrfahrzeugen wurden erst im Januar 2020 beglichen.

Zu 4. Veräußerung von Finanzvermögensanlagen

Hier wurden keine Buchungen vorgenommen.

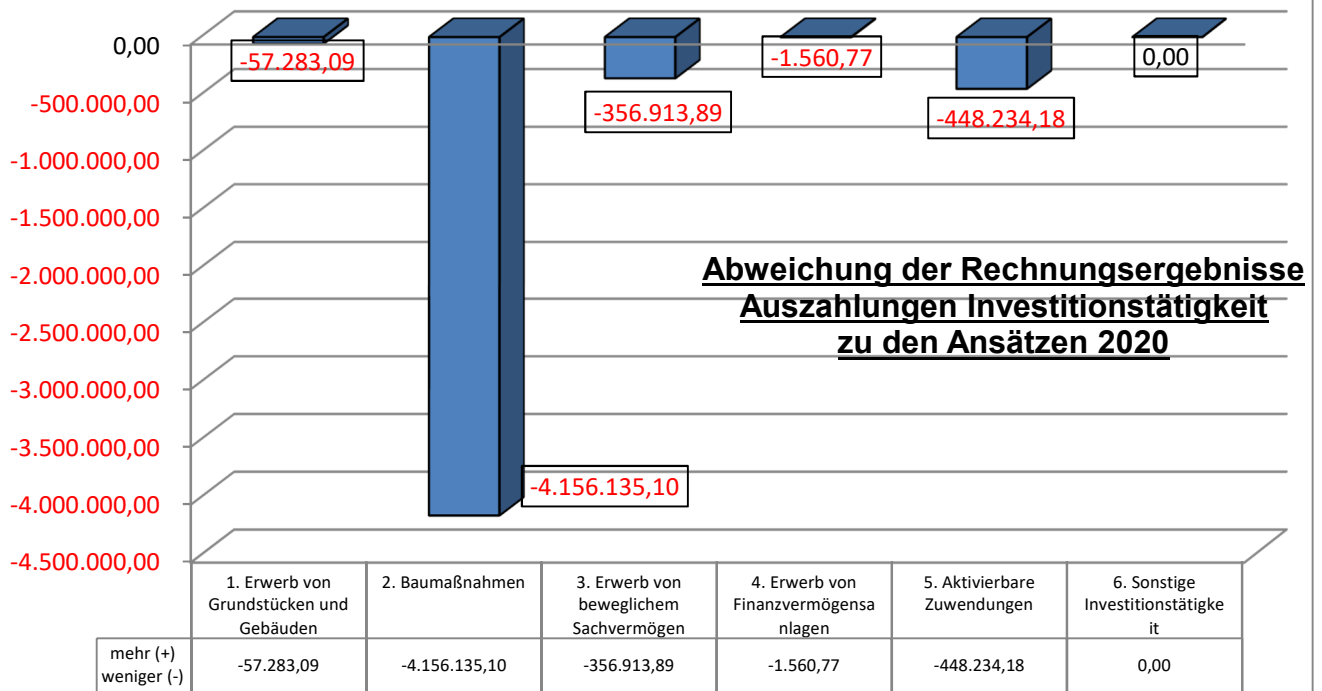
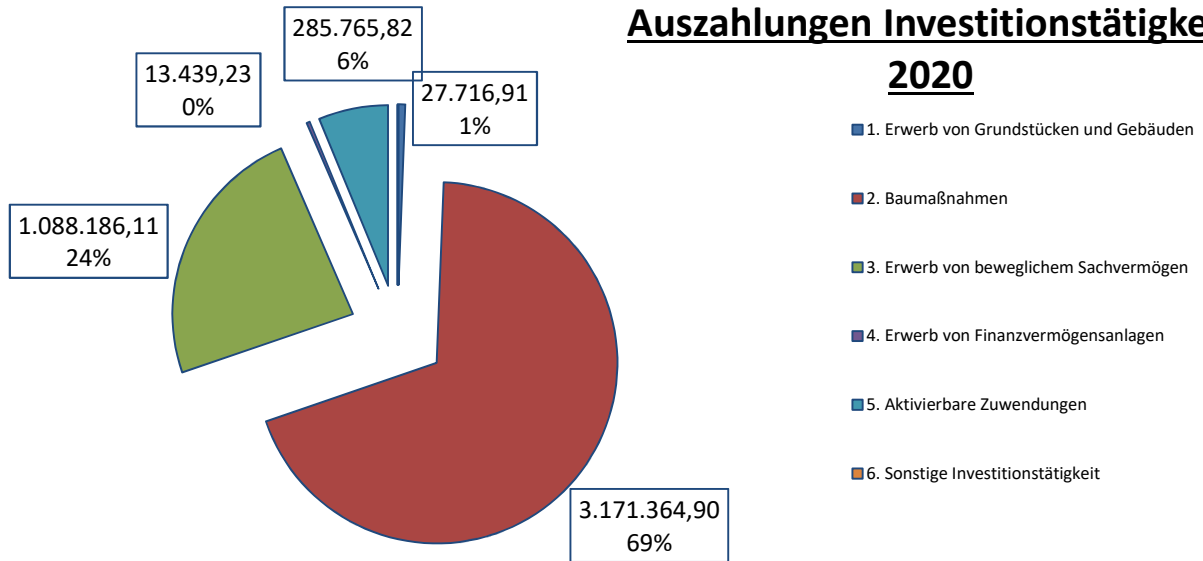
Zu 5. Sonstige Investitionseinzahlungen

Bei dieser Einzahlungsart wurde der geplante Ansatz von 270.000 € nicht erreicht, da die offene Forderung gegenüber dem Landkreis Diepholz für den Parkplatz am Freibad erst in 2021 gezahlt wurde.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten schließen 2020 mit einer Summe von rd. 4.586.500 € ab, die sich aus folgenden Auszahlungsarten ergibt:

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Rechnungsergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+) weniger (-)
1. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.716,91	85.000	-57.283,09
2. Baumaßnahmen	3.171.364,90	7.327.500	-4.156.135,10
3. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.088.186,11	1.445.100	-356.913,89
4. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	13.439,23	15.000	-1.560,77
5. Aktivierbare Zuwendungen	285.765,82	734.000	-448.234,18
6. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.586.472,97	9.606.600	-5.020.127,03

Rechnungsergebnisse Auszahlungen Investitionstätigkeit **2020**



Zu 1. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der Ansatz von 85.000 € wurde um rd. 57.300 € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 27.700 € im Ist ab. Der Ankauf erfolgte für Ausgleichsflächen. Bei dem Erwerb von Grundstücken (11.1.10) wurde in 2020 eine Ermächtigung über 50.000 € gebildet, die nach 2021 übertragen wurde.

Zu 2. Baumaßnahmen

Die geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen von 7,33 Mio. € wurden um rd. 4,16 € unterschritten und schlossen am Jahresende mit rd. 3,17 Mio. € im Ist ab. Dabei handelt es sich um eine Vielzahl von Fällen, von denen nachfolgend die größten Positionen mit rd. 4,13 Mio. € (Abweichung von über 20.000 €) tabellarisch aufgeführt werden:

		Ergebnis Haushalts- jahr 2020 in €	Ansätze Haushalts- jahr 2020 in €	mehr(+) weni- ger(-) in €	Bemerkung
Baumaßnahmen		1	2	3	4
11.1.10/0169.787100	Sanierung Hallenbad Syke	460.675,34	1.500.000	-1.039.324,66	aus Erm. VJ, alte Erm. tw. weiter übertragen und neue Erm. gebildet
11.1.10/0182.787100	Erweiterung Grundschule Heiligenfelde	126.053,24	2.000.000	-1.873.946,76	aus Erm. VJ, alte Erm. tw. weiter übertragen und neue Erm. gebildet
11.1.10/0183.787100	Sanierung Rathaus	264.376,48	325.000	-60.623,52	aus Erm. VJ, alte Erm. tw. weiter übertragen und neue Erm. gebildet
11.1.10/0208.787100	Neubau Feuerwehrgerätehaus Gessel/Ristedt	133.520,42	0	133.520,42	aus Erm. VJ, alte Erm. tw. weiter übertragen und neue Erm. gebildet
11.1.10/0215.787100	Friedhof Okel Anbau Toilette	54.799,03	0	54.799,03	aus Erm. VJ
11.1.10/0225.787100	Erweiterung der Kindertagesstätte in Gessel	21.282,78	250.000	-228.717,22	neue Erm. gebildet
11.1.10/0229.787100	Neubau einer Kindertagesstätte in Okel	0,00	100.000	-100.000,00	neue Erm. gebildet
51.1.01/0203.787200-0002	Verbunddorferneuerung Heiligenfelde/Henstedt	169.555,03	190.000	-20.444,97	neue Kassenreste
53.8.01/0060.787200-0001	Planungskosten Kanalkataster etc.	15.120,42	50.000	-34.879,58	neue Erm. gebildet
53.8.01/0062.787200-0001	Herstellung von Grundstücksanschlüssen	114.710,12	65.000	49.710,12	aus Mitteln des DK
53.8.01/0128.787200-0001	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	90.520,69	0	90.520,69	aus Erm. VJ und alte Erm. weiter übertragen
53.8.01/0137.787200-0001	Sanierung von Pumpstationen	0,00	30.000	-30.000,00	alte Erm. weiter übertragen und neue Erm. gebildet
53.8.01/0138.787200-0001	Sanierung der SW-Schächte und Hauptsammler	60.808,84	100.000	-39.191,16	aus Erm. VJ und Deckungsmittel abgegeben
53.8.01/0151.787200-0001	Kosten für Zweitan-schlüsse	142.010,41	40.000	102.010,41	aus Erm. VJ und Deckungsmitteln
53.8.01/0220.787100-0001	Sanierung der Kläranlage	143.388,48	500.000	-356.611,52	aus Erm. VJ und neue Erm. gebildet
53.8.02/0128.787200	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	150.278,09	0	150.278,09	aus Erm. VJ und alte Erm. weiter übertragen
53.8.02/0134.787200	Neubau und Sanierung von RW-Schächten und Hauptsammlern	1.418,18	65.000	-63.581,82	keine neue Erm. gebildet

		Ergebnis Haushaltsjahr 2020 in €	Ansätze Haushaltsjahr 2020 in €	mehr(+) weniger(-) in €	Bemerkung
53.8.02/0209.787200	Regenwasserkanalisation L 333 Okel	413.392,86	440.000	-26.607,14	keine neue Erm. gebildet
53.8.02/0221.787200	Regenwasserkanalisation Zuwegung Freibad Syke	0,00	90.000	-90.000,00	neue Kassenreste
54.1.01/0127.787200	P+R Bahnhof Syke	0,00	35.000	-35.000,00	keine neue Erm. gebildet
54.1.01/0128.787200	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	219.439,19	570.000	-350.560,81	neue Erm. gebildet und neue Verbindlichkeiten
54.1.01/0130.787200	Sanierung von Brücken	14.461,73	237.000	-222.538,27	neue Erm. gebildet
54.1.01/0178.787200	Erneuerung von Straßen	343.867,36	555.000	-211.132,64	aus Erm. VJ, neue Verbindlichkeiten
54.1.01/0201.787200	Erneuerung Lindhofstraße	22.945,27	0	22.945,27	Ist auf Kassenrest
54.5.01/0133.787200-0001	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	59.483,05	16.500	42.983,05	aus Erm. VJ, alte Erm. tlw. weiter übertragen und neue Erm. gebildet
	Summe:			-4.136.389,99	

Zu 3. Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Bei dieser Position wurde der Ansatz von 1,44 Mio. € um rd. 0,35 Mio. € unterschritten und schloss am Jahresende mit rd. 1,09 Mio. € im Ist ab. Durch vorhandene Ermächtigungen und die neue Bildung von Ermächtigungen haben sich viele Verschiebungen im Finanzfluss ergeben. Die Differenz zur Liste entsteht durch viele weitere Einzelpositionen in fast allen Produkten mit Mehr- oder Minderauszahlungen. Die nachfolgende Liste enthält die Abweichungen über 20.000 €:

Erwerb von bewegl. Sachvermögen		Ergebnis Haushaltsjahr 2020 in €	Ansätze Haushaltsjahr 2020 in €	mehr(+) weniger(-) in €	Bemerkung
		1	2	3	4
11.1.02/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	20.680,87	61.800	-41.119,13	aus Erm. VJ, alte Erm. tlw. weiter übertragen und neue Erm. gebildet
11.1.04/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	102.954,89	130.000	-27.045,11	keine Ermächtigung neu gebildet
12.6.01/0052.783110	Erwerb von Fahrzeugen	60.085,31	119.000	-58.914,69	aus Erm. VJ, alte Erm. tlw. weiter übertragen und neue Erm. gebildet
24.3.01/0050.783110	Anschaffungen Inklusion/ IT-Ausstattung Schulen	9.450,40	50.000	-40.549,60	keine Ermächtigung neu gebildet
24.3.01/0050.783111	DigitalPakt Schulen	522.209,54	608.000	-85.790,46	neue Ermächtigung gebildet

		Ergebnis Haushaltsjahr 2020 in €	Ansätze Haushaltsjahr 2020 in €	mehr(+) weniger(-) in €	Bemerkung
27.2.01/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	2.360,48	40.200	-37.839,52	neue Ermächtigung gebildet
36.5.01/0050.783110-0016	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o.UST (Sachges.) Kita Wichtelland	27.890,68	2.000	25.890,68	aus Erm. VJ und üpl. Auszahlung
57.3.02/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	25.072,10	50.000	-24.927,90	aus Erm. VJ und keine neue Ermächtigung gebildet
Summe:				-290.292,73	

Zu 4. Erwerb von Finanzvermögensanlagen

Die geplanten Auszahlungen für Finanzanlagen von 15.000 € wurden um rd. 1.600 € unterschritten und schlossen am Jahresende mit rd. 13.400 € ab. Die Zuführungen an die Versorgungsrücklagen fielen etwas geringer aus.

Zu 5. Aktivierbare Zuwendungen

Die geplanten Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen von 734.000 € wurden um rd. 448.200 € unterschritten und schlossen am Jahresende mit rd. 285.800 € ab. Die Minderauszahlungen ergaben sich hauptsächlich im Produkt der Kindergärten (35.6.01) wegen der Investitionszuschüsse an Drittträger mit rd. 331.600 €. Davon wurden 180.000 € als Verbindlichkeiten gebildet, die in 2021 ausgezahlt wurden. Ferner gab es rd. 55.500 € weniger Auszahlungen bei den Investitionszuschüssen an Vereine (hier gibt es Verbindlichkeiten und neue Ermächtigungen). Die restliche Differenz entstand in unterschiedlichen Produkten mit Mehr- oder Minderauszahlungen.

Zu 6. Sonstige Investitionstätigkeit

In 2020 haben sich keine Buchungen ergeben.

Zu c) Ein- und Auszahlungen von Finanzierungstätigkeiten

In diesem Teil des Finanzhaushaltes werden die Ein- und Auszahlungen von Krediten, deren Tilgung und Umschuldung dargestellt.

Der Finanzhaushalt aus Finanzierungstätigkeiten 2020 schließt mit einer Summe von rd. 1.111.600 € bei den Auszahlungen ab.

Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Rechnungsergebnis 2020	Ansatz 2020	mehr (+) weniger (-)
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	2.000.000	-2.000.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	1.111.608,03	1.132.800	-21.191,97
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.111.608,03	867.200	-1.978.808,03

Zu 1. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit (mit Umschuldungen)

In 2020 wurde kein Kredit aufgenommen und auch keine Kreditermächtigung nach 2021 gebildet. Es wurden keine Darlehen umgeschuldet.

Zu 2. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlungen von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit (mit Umschuldungen)

Die Auszahlungen für diesen Bereich wurden bei einem geplanten Ansatz von rd. 1,13 Mio. € um rd. 21.200 € unterschritten und schlossen mit einem Ergebnis von rd. 1,11 Mio. € ab.

Das Ergebnis dieser Auszahlungen ergab sich aus den gezahlten Tilgungen für Darlehen an den Landkreis mit rd. 47.700 € und den Tilgungsleistungen für Kreditmarktdarlehen mit rd. 1,08 Mio.€.

Anlagenpiegel (Niedersachsen) für das Haushaltsjahr 2020

Anlagevermögen		Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12 des Haushalts- jahres	Stand am 31.12 des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Auflösungen (Kumulierte Abschreibung für Abgänge)	Stand am 31.12 des Haushaltsjahres	am 31.12 des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.2	Lizenzen	1.306.570,21	71.407,60	0,00	0,00	1.377.977,81	-1.240.834,01	-30.484,92	0,00	0,00	-1.271.318,93	106.658,88	65.736,20
1.3	Ähnliche Rechte	51.278,90	0,00	0,00	0,00	51.278,90	-35.800,49	-1.794,76	0,00	0,00	-37.595,25	13.683,65	15.478,41
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen	6.409.149,94	500.819,35	0,00	3.792,24	6.913.761,53	-1.678.411,37	-269.437,31	0,00	0,00	-1.947.848,68	4.965.912,85	4.730.738,57
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	202.945,36	11.005,28	0,00	0,00	213.950,64	-172.305,08	-5.271,52	0,00	0,00	-177.576,60	36.374,04	30.640,28
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	11.486.386,74	27.716,91	-285.370,95	-978,98	11.227.753,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.227.753,72	11.486.386,74
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.321.458,89	146.700,59	-35.748,00	70.732,52	62.503.144,00	-9.912.184,44	-952.555,67	0,00	7.856,22	-10.856.883,89	51.646.260,11	52.409.274,45
2.3	Infrastrukturvermögen	20.521.131,38	115.549,29	-155,20	949,08	20.637.474,55	-606.198,26	-49.561,27	0,00	0,00	-655.759,53	19.981.715,02	19.914.933,12
2.3.1	Straßenaufbau	20.070.981,49	101.637,16	0,00	1.120.639,88	21.293.258,53	-11.694.484,38	-729.506,70	0,00	0,00	-12.423.991,08	8.869.267,45	8.376.497,11
2.3.2	Beleuchtung	2.783.028,26	44.570,22	0,00	4.860,91	2.832.459,39	-1.460.082,70	-88.715,00	0,00	0,00	-1.548.797,70	1.283.661,69	1.322.945,56
2.3.3	Regenwasser	18.070.652,03	258.599,01	0,00	409.959,49	18.739.210,53	-7.166.263,80	-268.845,11	0,00	0,00	-7.435.108,91	11.304.101,62	10.904.388,23
2.3.4	Schmutzwasser	43.406.513,82	169.410,04	0,00	142.842,90	43.718.766,76	-26.328.714,29	-857.748,47	0,00	0,00	-27.186.462,76	16.532.304,00	17.077.799,53
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	39.770,90	0,00	0,00	0,00	39.770,90	-12.355,80	-2.209,50	0,00	0,00	-14.565,30	25.205,60	27.415,10
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	55.286,70	0,00	0,00	0,00	55.286,70	-11.709,92	-1.455,83	0,00	0,00	-13.165,75	42.120,95	43.576,78
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	14.176.063,99	205.145,29	-26.448,17	9.646,97	14.364.408,08	-9.677.988,02	-618.950,54	0,00	22.717,19	-10.274.221,37	4.090.186,71	4.498.075,97
2.7	BGA; Pflanzen und Tiere	7.410.271,56	596.747,22	0,00	128.193,00	8.135.211,78	-4.961.652,17	-390.911,80	0,00	0,00	-5.352.563,97	2.782.647,81	2.448.619,39
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	578.859,75	3.133.081,97	0,00	-1.890.638,01	1.821.303,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.821.303,71	578.859,75
2.9.1	Beteiligungen	3.330.412,45	0,00	0,00	0,00	3.330.412,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.330.412,45	3.330.412,45
2.9.2	Wertpapiere	250.951,31	-0,11	0,00	0,00	250.951,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.951,20	250.951,31
3.1	Investitionszuwendungen	-52.255.734,45	-751.448,76	0,00	-594.323,96	-53.601.507,17	23.434.253,84	1.330.007,02	0,00	0,00	24.764.260,86	-28.837.246,31	-28.821.480,61
3.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	-38.027.078,48	-792.104,18	0,00	0,00	-38.819.182,66	18.898.459,19	976.479,92	0,00	0,00	19.874.939,11	-18.944.243,55	-19.128.619,29
3.3	Gebührenausschlag	-130.698,48	-5.557,69	0,00	0,00	-136.256,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-136.256,17	-130.698,48
3.5	erh. Anzahlungen auf Sonderposten	-19.293,52	-593.685,41	0,00	594.323,96	-18.654,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.654,97	-19.293,52
3.6	Sonstige Sonderposten	-1.192.905,34	-70.621,16	0,00	0,00	-1.263.526,50	341.398,09	21.825,45	0,00	0,00	363.223,54	-900.302,96	-851.507,25
Gesamt		120.846.003,41	3.168.972,62	-347.722,32	0,00	123.667.253,71	-32.284.873,61	-1.939.136,01	0,00	30.573,41	-34.193.436,21	89.473.817,50	88.561.129,80

Forderungsübersicht 2020

(gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO)

	Art der Forderungen ¹	Gesamtbetrag ² am 31.12. des Haushaltsjahres (2020)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres (2019)	mehr(+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
	1	2	3	4	5	6	7
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.126.685,37	2.126.265,81	419,56	0,00	1.686.221,69	440.463,68
1.2	Sonstige Forderungen	185,78	185,78	0,00	0,00	0,00	185,78
2.	Forderungen aus Transferleistungen	640.829,91	640.829,91	0,00	0,00	391.771,99	249.057,92
3.	Sonstige privatrechtliche Forderungen	813.745,37	812.595,37	1.150,00	0,00	654.297,14	159.448,23
3.1	Forderungen haushaltsunwirksame Einzahlungen	365.095,98	365.095,98	0,00	0,00	222.638,51	142.457,47
3.2	Forderungen zur Vorjahresabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Forderungen aus der Veräußerung von Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Forderungen	3.946.542,41	3.944.972,85	1.569,56	0,00	2.954.929,33	991.613,08

² Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzgl. Im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberichtigungen (WB).

Abweichend kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesonderten Spalte die WB vorgenommen werden

Schuldenübersicht 2020

(gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO)

	Art der Schulden 1)	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres (2020)	Davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres (2019)	mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Geldschulden	15.208.306,90	0,00	1.198.414,89	14.009.892,01	16.338.864,93	-1.130.558,03
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.208.306,90	0,00	1.198.414,89	14.009.892,01	16.338.864,93	-1.130.558,03
1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	585.237,03	0,00	0,00	0,00	613.105,46	-27.868,43
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.602.193,69	1.602.193,69	0,00	0,00	1.124.175,27	478.018,42
4.	Transferverbindlichkeiten	682.056,86	682.056,86	0,00	0,00	248.240,62	433.816,24
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	489.544,63	489.544,63	0,00	0,00	416.598,09	72.946,54
	Schulden insgesamt	18.567.339,11	2.773.795,18	1.198.414,89	14.009.892,01	18.740.984,37	-173.645,26

Rückstellungübersicht 2020

(gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO)

Art der Rückstellung ¹⁾	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres (2020)	Zuführung	In Anspruch- nahme und Herabsetzung ²⁾	Auflösung ³⁾	Bestand am 31.12. des Vorjahres (2019)	mehr (+) weniger (-)
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7
1. Pensionsrückstellungen und ähnl. Verpflichtungen <u>davon:</u>	11.081.525,84	345.368,77	0,00	0,00	10.736.157,07	345.368,77
1.1 Pensionsrückstellungen (Kto. 281100, 281110)	9.561.282,00	257.853,00	0,00	0,00	9.303.429,00	257.853,00
1.2 Beihilferückstellungen (Kto. 281200)	1.520.243,84	87.515,77	0,00	0,00	1.432.728,07	87.515,77
2. Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen (Kto. 282100 bis 282300)	656.861,66	136.717,95	0,00	8.716,63	528.860,34	128.001,32
3. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Kto. 283100, 283110)	3.455.911,32	1.473.009,82	422.314,21	29.823,69	2.435.039,40	1.020.871,92
4. Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0	0	0,00	0,00
6. Rückstellungen i.R. des FAG und von Steuer- schuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus Bürg- schaften und anhängigen Gerichtsverfahren (Kto.287100)	58.000,00	42.500,00	0,00	0,00	15.500,00	42.500,00
8. Andere Rückstellungen (Kto. 289100)	847.584,38	568.786,34	129.544,93	19.862,76	428.205,73	419.378,65
Summe aller Rückstellungen	16.099.883,20	2.566.382,88	551.859,14	58.403,08	14.143.762,54	1.956.120,66

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

Übersicht über die Veränderung der Ermächtigungen 2020 - Aufwendungen

Ermächtigung	Bezeichnung	Ermächtigung aus Vorjahren	Inv. Erm. aus Vorjahren	Inanspruch genommen	In Abgang gebracht	Verbleibende Ermächtigung	Übertrag in Folgejahr	Neu gebildete Ermächtigung
11.1.01.427103	Städtepartnerschaft Polen Wrabzezno	2.590,07	0,00	2.590,07	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.03.426100	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	8.552,84	0,00	5.908,53	-2.644,31	0,00	0,00	13.317,42
11.1.03.426101	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Gesundheitsmanagement	10.000,00	0,00	4.020,33	-327,43	5.652,24	0,00	5.212,74 5.652,24 € Deckungsmittel an MN 50
11.1.05.431800	Ortsratsmittel	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	11.627,90
12.2.01.421200-0004	Verkehrsbeschilderung	2.314,20	0,00	2.314,20	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.01.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	253,82	0,00	253,82	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.01.422200-0001	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST GS Syke Am Lindhof	581,10	0,00	581,10	0,00	0,00	0,00	3.924,60
21.1.01.422200-0002	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. Umsatzsteuer GS Barrien	5.419,78	0,00	0,00	0,00	5.419,78	0,00	651,92 5.419,78 € Deckungsmittel an MN 50
21.1.01.422200-0003	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. Umsatzsteuer GS H ' felde	4.186,19	0,00	4.186,19	0,00	0,00	0,00	735,37
21.1.01.422200-0004	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST GS Syke Luise-Chevalier	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.350,94
21.5.01.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	10.368,54	0,00	8.674,18	-1.694,36	0,00	0,00	20.349,42
21.6.01.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.203,30
27.2.01.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	1.003,01	0,00	1.003,01	0,00	0,00	0,00	0,00
31.5.01.431801	Zuschüsse an übrige Bereiche	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36.5.01.422200-0001	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kiga Lüttje Lüüd	3.862,80	0,00	3.862,80	0,00	0,00	0,00	5.922,70
36.5.01.422200-0002	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kiga Gessel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.481,48
36.5.01.422200-0003	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kiga Henstedt	440,88	0,00	440,88	0,00	0,00	0,00	1.051,26
36.5.01.422200-0004	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kiga Wachendorf	2.367,07	0,00	2.367,07	0,00	0,00	0,00	1.792,80
36.5.01.422200-0005	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kiga Okel	2.209,27	0,00	2.209,27	0,00	0,00	0,00	3.954,23
36.5.01.422200-0007	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kita Lindhofclub	3.200,00	0,00	475,79	-1.081,40	1.642,81	0,00	1.000,00
36.5.01.422200-0008	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Hort Barrien	1.145,96	0,00	1.145,96	0,00	0,00	0,00	763,84
36.5.01.422200-0009	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenst. bis 1.000 € o. UST Kiga Sulinger Straße	496,13	0,00	496,13	0,00	0,00	0,00	0,00
36.5.01.422200-0010	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kiga Schloßweide	2.021,67	0,00	2.021,67	0,00	0,00	0,00	1.818,78
36.5.01.422200-0012	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kita Konfetti	5.977,24	0,00	5.977,24	0,00	0,00	0,00	0,00
36.5.01.422200-0013	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kita Ristedt	2.829,93	0,00	1.066,28	-399,74	1.363,91	0,00	2.000,00 1.300,00 € Deckungsmittel an MN 50
36.5.01.422200-0014	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kita Schatzinsel	849,40	0,00	849,40	0,00	0,00	0,00	4.081,04
36.5.01.422200-0015	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kita GS Ferd. Salfer	1.676,91	0,00	1.141,45	0,00	535,46	0,00	993,95
36.5.01.422200-0016	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o. UST Kita Wichtelland	20.593,74	0,00	10.080,08	-10.513,66	0,00	0,00	0,00
36.5.01.428100-0007	Aufwendungen für Vorräte Kita Lindhofclub	0,00	0,00	226,47	0,00	-226,47	0,00	0,00
36.5.01.428100-0013	Aufwendungen für Vorräte Kita Ristedt	0,00	0,00	62,70	0,00	-62,70	0,00	0,00
36.5.01.428100-0015	Aufwendungen für Vorräte Kita GS Ferdinand-Salfer-Straße	0,00	0,00	391,04	0,00	-391,04	0,00	0,00
36.5.01.443100-0007	Geschäftsaufwendungen Kita Lindhofclub	0,00	0,00	116,34	0,00	-116,34	0,00	0,00
36.5.01.443100-0013	Geschäftsaufwendungen Kita Ristedt	0,00	0,00	1.301,21	0,00	-1.301,21	0,00	0,00
36.5.01.443100-0015	Geschäftsaufwendungen Kita GS Ferdinand-Salfer-Straße	0,00	0,00	144,42	0,00	-144,42	0,00	0,00
36.6.01.422200-0002	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686,86
36.6.01.431800-0002	Zuschüsse an übrige Bereiche	5.730,00	0,00	5.730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Ermächtigungen		99.920,55	0,00	70.887,63	-16.660,90	12.372,02	0,00	84.920,55

Übersicht über die Veränderung der Ermächtigungen 2020 - Auszahlungen

Ermächtigung	Bezeichnung	Ermächtigung aus Vorjahren	Inv. Erm. aus Vorjahren	Inanspruch genommen	In Abgang gebracht	Verbleibende Ermächtigung	Übertrag in Folgejahr	Neu gebildete Ermächtigung
11.1.02/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	63.864,27	0,00	10.763,15	-5.000,00	0,00	48.101,12	51.882,28
11.1.03/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST (Betriebl. Gesundheitsm.)	0,00	0,00	5.652,24	0,00	-5.652,24	0,00	0,00 Deckungsmittel 11.1.01.422100
11.1.04/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	5.000,00	0,00	4.181,66	-818,34	0,00	0,00	0,00
11.1.05/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	901,06	0,00	0,00	0,00	0,00	901,06	5.072,80
11.1.10/0059.782100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
11.1.10/0121.782100	Grunderwerb für Ausgleichsflächen	30.000,00	0,00	27.716,91	-2.283,09	0,00	0,00	0,00
11.1.10/0160.787100	Sanierung Grundschule Syke	17.505,84	0,00	11.619,47	-5.886,37	0,00	0,00	0,00
11.1.10/0167.787100	Erweiterung der Kindertagesstätte Wundertüte	426,35	0,00	426,35	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.10/0169.787100	Sanierung Hallenbad Syke	42.490,77	0,00	28.801,12	0,00	0,00	13.689,65	1.069.981,34
11.1.10/0182.787100	Sanierung und Erweiterung Grundschule Heiligenfelde	91.185,49	0,00	33.297,81	0,00	0,00	57.887,68	1.345.863,44
11.1.10/0183.787100	Sanierung Rathaus	106.876,00	0,00	37.639,24	0,00	0,00	69.236,76	52.162,82
11.1.10/0195.787100	Errichtung Ganztagsgrundschule Syke	11.836,17	0,00	11.836,17	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.10/0208.787100	Neubau Feuerwehrgerätehaus Gessel/ Ristedt	255.432,99	0,00	134.090,57	-57.069,00	0,00	64.273,42	0,00
11.1.10/0215.787100	Friedhof Okel Anbau Toilette	66.558,67	0,00	54.799,03	-11.759,64	0,00	0,00	0,00
11.1.10/0225.787100	Erweiterung der Kindertagesstätte in Gessel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.717,22
11.1.10/0229.787100	Neubau einer Kindertagesstätte in Okel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
12.6.01/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	6.741,35	0,00	6.741,35	0,00	0,00	0,00	10.000,00
12.6.01/0052.783110	Erwerb von Fahrzeugen	107.625,67	0,00	55.053,24	0,00	0,00	52.572,43	109.672,57
12.6.01/0100.788830	Rückflüsse von Darlehen für Fahrerlaubnisse	7.316,78	0,00	5.816,78	-1.500,00	0,00	0,00	2.721,09
12.6.01/0155.781800	Umstellung Digitalfunk/ Meldeempfänger	14.646,05	0,00	946,05	-13.700,00	0,00	0,00	0,00
21.1.01/0050.783110-0001	Erwerb Vermögensgegenst. über 1.000 € o. UST (Sachgesamtheit) GS Syke Am Lindhof	3.225,72	0,00	3.225,72	0,00	0,00	0,00	3.388,44
21.1.01/0050.783110-0002	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € ohne UST (Sachgesamtheit) GS Barrien	2.272,05	0,00	7.691,83	0,00	-5.419,78	0,00	548,81 Deckungsmittel 21.1.01.422200-0002
21.1.01/0050.783110-0003	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € ohne UST (Sachgesamtheit) GS H'felde	10.728,16	0,00	0,00	0,00	0,00	10.728,16	2.000,00
21.1.01/0050.783110-0004	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST GS Syke Luise-Chevalier	4.802,48	0,00	0,00	-3.702,95	0,00	1.099,53	0,00
21.5.01/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	8.324,10	0,00	0,00	0,00	0,00	8.324,10	13.000,00
21.6.01/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	16.643,57	0,00	16.643,57	0,00	0,00	0,00	6.263,35
24.3.01/0050.783111	DigitalPakt Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.461,12
26.1.01/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.236,94
27.2.01/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	4.235,24	0,00	2.360,48	0,00	0,00	1.874,76	40.200,00
36.5.01/0050.783110-0001	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kiga Lüttje Lüüd	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	2.000,00
36.5.01/0050.783110-0002	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kiga Gessel	5.500,00	0,00	5.053,10	-446,90	0,00	0,00	0,00
36.5.01/0050.783110-0003	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kiga Henstedt	2.540,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2.540,23	2.600,00
36.5.01/0050.783110-0004	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kiga Wachendorf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	933,19
36.5.01/0050.783110-0005	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kiga Okel	16.627,93	0,00	14.397,04	0,00	0,00	2.230,89	1.000,00
36.5.01/0050.783110-0007	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kita Lindhofclub	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	1.300,00	0,00 Deckungsmittel 36.5.01.422200-0007
36.5.01/0050.783110-0009	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kiga Sulinger Straße	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	8.578,09
36.5.01/0050.783110-0010	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kiga Schloßweide	6.352,42	0,00	2.024,93	0,00	0,00	4.327,49	5.000,00
36.5.01/0050.783110-0012	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kita Konfetti	17.718,35	0,00	7.639,12	-3.554,68	0,00	6.524,55	0,00
36.5.01/0050.783110-0013	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kita Ristedt	3.351,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3.351,33	4.000,00
36.5.01/0050.783110-0014	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kita Schatzinsel	5.671,68	0,00	2.671,68	0,00	0,00	3.000,00	0,00
36.5.01/0050.783110-0016	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o. UST (Sachges.) Kita Wichtelland	6.570,61	0,00	6.570,61	0,00	0,00	0,00	0,00
42.1.01/0149.781800	Investitionszuschüsse an Vereine	13.432,70	0,00	13.432,70	0,00	0,00	0,00	34.070,41
51.1.01/0156.787200-0002	Dorferneuerung Gödestorf	1.513,08	0,00	1.480,58	-32,50	0,00	0,00	0,00
53.8.01/0050.783110-0001	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST (Sachgesamtheit)	17.025,63	0,00	0,00	0,00	0,00	17.025,63	17.157,32
53.8.01/0052.783110-0001	Erwerb von Fahrzeugen	50.000,00	0,00	0,00	-5.361,13	9.842,92	34.795,95	13.432,05
53.8.01/0053.783110-0001	Erwerb von Maschinen	42.207,13	0,00	6.223,09	0,00	0,00	35.984,04	25.000,00
53.8.01/0060.787200-0001	Planungskosten Kanalkataster etc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00
53.8.01/0128.787200-0001	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	120.442,93	0,00	87.325,56	-27.034,39	0,00	6.082,98	0,00

Übersicht über die Veränderung der Ermächtigungen 2020 - Auszahlungen

Ermächtigung	Bezeichnung	Ermächtigung aus Vorjahren	Inv. Erm. aus Vorjahren	Inanspruch genommen	In Abgang gebracht	Verbleibende Ermächtigung	Übertrag in Folgejahr	Neu gebildete Ermächtigung
53.8.01/0137.787200-0001	Sanierung von Pumpstationen	55.900,66	0,00	0,00	0,00	0,00	55.900,66	63.114,98
53.8.01/0138.787200-0001	Sanierung der SW-Schächte und Hauptsammler	15.000,00	0,00	12.204,90	-2.795,10	0,00	0,00	0,00
53.8.01/0151.787200-0001	Kosten für Zweitanschlüsse	78.000,00	0,00	87.842,92	0,00	-9.842,92	0,00	0,00
53.8.01/0220.787100-0001	Sanierung der Kläranlage	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	111.311,00
53.8.02/0060.787200	Planungskosten Kanalkataster etc.	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	4.959,20
53.8.02/0128.787200	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	237.616,11	0,00	149.012,30	-63.181,86	0,00	25.421,95	0,00
53.8.02/0211.787200	Regenwasserkanalisation Georg-Hoffmann-Straße	46.472,17	0,00	0,00	0,00	0,00	46.472,17	0,00
54.1.01/0128.787200	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.196,16
54.1.01/0130.787200	Sanierung von Brücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.468,27
54.1.01/0178.787200	Erneuerung von Straßen	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54.5.01/0128.787200-0001	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	17.139,09	0,00	8.649,17	-8.489,92	0,00	0,00	0,00
54.5.01/0133.787200-0001	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	69.031,66	0,00	35.921,05	-31.055,93	0,00	2.054,68	16.500,00
55.1.01/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	26.371,48	0,00	22.052,56	0,00	0,00	4.318,92	24.681,08
55.1.01/0148.787300	Einrichtung der Spielplätze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.242,21
55.3.01/0223.787300	Friedhof Okel investive Maßnahmen	7.439,79	0,00	0,00	-7.439,79	0,00	0,00	0,00
57.3.02/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST	14.541,80	0,00	14.541,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Ermächtigungen		1.922.105,56	0,00	1.081.345,85	-255.111,59	-12.372,02	598.020,14	3.824.216,18
						gesamt Übertrag:		4.422.236,32

Größere Investitionsmaßnahmen 2020 mit einem Betrag über 50.000 €

Buchungsstelle	Bezeichnung	Haushaltsmittel (Ansatz, Nachtrag, Üpl./apl., Deckungsmittel, DK)	bisher verausgabt, auch mit Bildung einer Ermächtigung bzw. durch Mittel aus einem DK oder Deckungsmitteln	nicht in Anspruch genommen (Rest)	nachrichtlich:		Ansatz 2021	Bemerkungen
					neue Ermächtigung gebildet (auf Ansatz)	alte Ermächtigung aus Vorjahren weiter übertragen		
11.1.04/0050.783110	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST (EDV)	134.181,66	104.512,59	29.669,07	0,00	0,00	142.000	Die für die Ausstattung von Telearbeitsplätzen gebildeten Ermächtigungen von 5.000,00 € wurden in 2020 i.H. von rd. 4.200 € verwendet und der Restbetrag in Abgang gestellt. Aus dem Ansatz 2020 von 130.000 € wurden Auszahlungen geleistet für das Datenspeichersystem für die Server, Enaio-Lizenzen, die Erweiterung der Telefonanlage (Corona, Homeoffice), eine Firewall für das Rathaus und Einrichtungsarbeiten für das Programm LOGA.
11.1.10/0169.787100	Sanierung Hallenbad Syke	1.542.747,19	1.542.747,19	0,00	1.069.981,34	13.689,65	4.200.000	Die Ermächtigungen aus den Vorjahren (42.490,77 €) wurden mit rd. 28.800 € in Anspruch genommen für erbrachte Ingenieur- und Beratungsleistungen und für ein Gebäudeschadstoffkataster. Aus dem Ansatz 2020 von 1.500.000 € wurden rd. 430.300 € verwendet, insbesondere für Honorarabrechnungen für die erbrachten Generalplanungen. Die restlichen Ermächtigungen (rd. 13.700 € alt und 1.070.000 € neu) wurden nach 2021 übertragen.
11.1.10/0182.787100	Sanierung und Erweiterung Grundschule Heiligenfelde	2.091.185,49	1.590.969,24	500.216,25	1.345.863,44	57.887,68	3.950.000	Die Ermächtigungen aus den Vorjahren (91.185,49 €) wurden mit rd. 33.300 € in Anspruch genommen, insbesondere für Prüfungen zur Vergabe der Planungsleistungen für die Maßnahme durch ein Fachanwaltsbüro. Außerdem wurden Auszahlungen für Baumfällarbeiten und Schadstoffmessungen getätigt. Aus dem Ansatz 2020 von 2.000.000 € wurden rd. 153.900 € verwendet, insbesondere für erbrachte Architektenleistungen, Baustelleneinrichtung und Abbrucharbeiten. Die restlichen Ermächtigungen (rd. 57.900 € alt und 1.345.900 € neu) wurden nach 2021 übertragen.
11.1.10/0183.787100	Sanierung Rathaus	431.876,00	431.876,00	0,00	52.162,82	69.236,76	0	Die Ermächtigung aus 2019 (106.876,00 €) wurde mit rd. 37.600 € in Anspruch genommen für zu zahlende Rechnungen an die Baufirma, die mit dem Einbau der Klimaanlage des Rathauses (1.OG) beauftragt war. Aus dem Ansatz wurden rd. 272.800 € gezahlt für ausgeführte Arbeiten der Baufirma, für Elektroarbeiten und für erbrachte Architektenleistungen. Über die restlichen noch zur Verfügung stehenden Mittel von rd. 121.400 € wurden zur Fortführung der Baumaßnahme Ermächtigungen nach 2021 übertragen (Hinweis: in 2021 wurde die MN abgeschlossen. Rd. 72.500 € der Ermächtigungen wurden nicht mehr benötigt und in Abgang gestellt).

Buchungsstelle	Bezeichnung	Haushaltsmittel (Ansatz, Nachtrag, Ermächtigungen, üpl/apl., Deckungsmittel, DK)	bisher verausgabt, auch mit Bildung einer Ermächtigung bzw. durch Mittel aus einem DK oder Deckungsmitteln	nicht in Anspruch genommen (Rest)	neue Ermächtigung gebildet (auf Ansatz)	alte Ermächtigung aus Vorjahren weiter übertragen	Ansatz 2021	Bemerkungen
11.1.10/0208.787100	Neubau Feuerwehrgerätehaus Gessel/ Ristedt	198.363,99	198.363,99	0,00	0,00	64.273,42	0	Von den übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren von insgesamt 255.432,99 € wurden 57.069,00 € in Abgang gestellt, sodass für 2020 Haushaltsmittel von insgesamt rd. 198.400 € zur Verfügung standen. Davon wurden rd. 134.100 € verbraucht für ausgeführte Rohbau-, Stahlbau-, Elektro-, Zimmerer- sowie Planungsarbeiten. Der restliche Betrag wurde für die Weiterführung der Maßnahme nach 2021 übertragen.
11.1.10/0215.787100	Friedhof Okel Anbau Toilette	54.799,03	54.799,03	0,00	0,00	0,00	0	Von den übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren von insgesamt 66.558,67 € wurden 11.759,64 € in Abgang gestellt, sodass für 2020 Haushaltsmittel von insgesamt rd. 54.800 € zur Verfügung standen. Die Maßnahme wurde in 2020 abgeschlossen.
12.6.01/0050.783110 (DK 301)	Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € ohne UST (Feuerwehr)	72.204,30	70.482,49	1.721,81	10.000,00	0,00	50.000	Die Ermächtigung aus 2019 (6.741,35 €) wurde in Anspruch genommen für spezielle Rollcontainer für die Feuerwehr Henstedt. Aus dem Ansatz 2020 i.H. von 65.500 € wurden verschiedenste Anschaffungen für die Ortsfeuerwehren getätigt, z.B. Wärmebildkameras, Defibrillatoren, Stromerzeuger, Mobiliar, Spinde und Container für Schwarzlager. Für Outdoor-Tablets und Monitore wurde eine Ermächtigung nach 2021 übertragen.
12.6.01/0052.783110 (DK 301)	Erwerb von Fahrzeugen Feuerwehr	226.625,67	222.368,68	4.256,99	109.672,57	52.572,43	10.000	Die Ermächtigung aus 2019 (107.625,67 €) wurde mit rd. 55.000 € in Anspruch genommen für den Umbau des Abrollbehälters "Atemschutz" in "Besprechung" für die Stadtfeuerwehr incl. neuem Stromerzeuger. Aus dem Ansatz 2020 i.H.v. 119.000 € wurden rd. 5.100 € gezahlt für den Funkausbau des Abrollbehälters "Atemschutz" und die neue Lackierung/ Beschriftung. Für die Notstromaggregate wurden neue Ermächtigungen i.H. von 109.000 € gebildet. Weiter übertragen wurden außerdem Ermächtigungen aus Vorjahren für den Zuschuss an die Ortswehr Barrien für einen MTW und den Abrollbehälter Logistik.
24.3.01/0050.783111	DigitalPakt Schulen	608.000,00	608.000,00	0,00	81.461,12	0,00	190.000	Die städtischen Schulen wurden im Rahmen des Digitalpaktes (unterschiedlich nach Bedarf) technisch ausgestattet. Neben der WLAN-Einrichtung wurden verschiedenste Anschaffungen, wie z.B. Ipads, Touchscreen-Komplettsets, Activ Panels, Whiteboards, digitale Stifte usw. getätigt. Zur Fortführung der Maßnahmen in den Schulen wurden rd. 81.500 € Ermächtigungen weiter nach 2021 übertragen, s. auch BV 2020/040 f. Die Stadt hat in 2021 Landeszuschüsse von rd. 654.200 € erhalten (BSt. 24.3.01/0004.681100).

Buchungsstelle	Bezeichnung	Haushaltsmittel (Ansatz, Nachtrag, Ermächtigungen, üpl./apl., Deckungsmittel, DK)	bisher verausgabt, auch mit Bildung einer Ermächtigung bzw. durch Mittel aus einem DK oder Deckungsmitteln	nicht in Anspruch genommen (Rest)	neue Ermächtigung gebildet (auf Ansatz)	alte Ermächtigung aus Vorjahren weiter übertragen	Ansatz 2021	Bemerkungen
36.5.01/0067.781800-0020	Investitionszuschüsse an Dritte (Drittträger)	540.000,00	388.410,56	151.589,44	0,00	0,00	0	Die Stadt hat für die Schaffung von Krippenplätzen in Barrien (Kita Wichtelland) einen RAT-Investitionszuschuss von 180.000 € erhalten und diesen an den Bauträger weitergegeben. Mit rd. 28.400 € RAT-Mitteln wurde die Schaffung von Krippenplätzen in Barrien durch das Land gefördert. Dieser Betrag wurde an die Kita Sternchen e.V. ausgezahlt. Weitere 180.000 € hat die Stadt ebenfalls in Barrien im Rahmen der RIT-Förderung für die Schaffung von Kitaplätzen (Lütje Speelhuus) an den Kindertagesstättenverband Syke-Hoya gezahlt. Der Landkreis Diepholz hat dieses mit einem Betrag von rd. 104.600 € gefördert (BSt. 36.5.01/0004.681100-0020).
42.1.01/0149.781800	Investitionszuschüsse an Vereine	138.432,70	138.432,70	0,00	34.070,41	0,00	125.000	Die Ermächtigung aus 2019 für Investitionszuschüsse an Vereine (13.432,70 €) wurde in voller Höhe in Anspruch genommen (Abschlag Beregnungsanlage TSV Barrien und Zuschuss Beregnungsanlage TSV Ristedt). Rd. 90.900 € wurden aus dem Ansatz 2020 ausgezahlt für Investitionen an die Schützenvereine Henstedt und Pestinghausen, den TuS Syke, den TSV Ristedt, den FC Gessel-Leerßen, den SV Heiligenfelde, den TSV Okel, den Schützenverein Henstedt und den Tennisverein Syke. In Höhe von rd. 34.100 € wurden Ermächtigungen übertragen für den Restbetrag der Beregnungsanlage des TSV Barrien sowie für Beregnungs- und Flutlichtanlage (Erweiterung) des SV Heiligenfelde.
51.1.01/0203.787200-0002	Verbunddorferneuerung Heiligenfelde/ Henstedt	190.000,00	189.880,75	119,25	0,00	0,00	20.000	Im Rahmen der Verbunddorferneuerung wurde die Gehweganlage an der Clueser Straße ausgebaut. Gefördert wurde die Maßnahme durch einen Zuschuss des Amtes für regionale Landesentwicklung in 2021 mit einem Zuschuss von rd. 103.900 € (BSt. 51.1.01/0105.681100-0002).
53.8.01/0052.783110-0001 (DK 410)	Erwerb von Fahrzeugen (Kläranlage)	154.795,95	154.795,95	0,00	13.432,05	34.795,95	0	Von den übertragenen Ermächtigungen aus 2019 i.H. von 50.000 € wurden 5.361,13 € in Abgang gestellt und 9.842,92 € Deckungsmittel verschoben an die BSt. 53.8.01/0151.787200-0001, sodass inkl. des Ansatzes 2020 Haushaltsmittel von insgesamt rd. 154.800 € zur Verfügung standen. Aus dem Ansatz 2020 wurde ein neuer Werkstattwagen für die Kläranlage angeschafft. Die Ermächtigungen aus 2019 für den Transporter für die Kläranlage (rd. 34.800 €) wurde in 2020 auf Grund von Lieferproblemen nicht in Anspruch genommen und weiter übertragen nach 2021. Ebenso der Restbetrag des Ansatzes 2020. Für die Anschaffung des E-Transporters hat die Stadt in 2023 eine Förderung von 15.500 € erhalten.
53.8.01/0062.787200-0001 (DK 180)	Herstellung von Grundstücksanschlüssen	65.000,00	98.825,64	-33.825,64	0,00	0,00	65.000	In 2020 wurden in Syke und verschiedenen Ortsteilen erheblich mehr Grundstücke an den Schmutzwasserkanal angeschlossen als noch in 2019. Die Kosten dafür betragen rd. 98.800 €. Ein Ausgleich der Mehrauszahlungen (33.825,64 €) ist innerhalb des DK 180 erfolgt.

Buchungsstelle	Bezeichnung	Haushaltsmittel (Ansatz, Nachtrag, üpl/apl., Deckungsmittel, DK)	bisher verausgabt, auch mit Bildung einer Ermächtigung bzw. durch Mittel aus einem DK oder Deckungsmitteln	nicht in Anspruch genommen (Rest)	neue Ermächtigung gebildet (auf Ansatz)	alte Ermächtigung aus Vorjahren weiter übertragen	Ansatz 2021	Bemerkungen
53.8.01/0128.787200-0001	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	93.408,54	93.408,54	0,00	0,00	6.082,98	0	Von den übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren i.H. von 120.442,93 € wurden 27.034,39 € in Abgang gestellt, sodass für 2020 Haushaltsmittel von insgesamt rd. 93.400 € zur Verfügung standen. Rd. 87.300 € wurden an die ausführende Firma für SW-Kanalbauarbeiten und den Wegezweckverband (Honorar) gezahlt. Über den Restbetrag von rd. 6.100 € wurde eine Ermächtigung nach 2021 übertragen. Die Baumaßnahme wurde in 2021 abgeschlossen.
53.8.01/0138.787200-0001 (DK 180)	Sanierung der SW-Schächte und Hauptsammler	79.089,92	55.471,28	23.618,64	0,00	0,00	100.000	Von den übertragenen Ermächtigungen aus 2019 i.H. von 15.000 € wurden 2.795,10 € in Abgang gestellt. Aus dem Ansatz 2020 wurden 33.114,98 € Deckungsmittel verschoben an die BSt. 53.8.01/0151.787200-0001, sodass Haushaltsmittel von insgesamt rd. 79.100 € zur Verfügung standen. In Anspruch genommen wurden rd. 55.500 € für die Neuverlegung des SW-Kanals Am Nordfeld in Barrien.
53.8.01/0151.787200-0001 (DK 495)	Kosten für Zweitanschlüsse	133.404,65	140.646,66	-7.242,01	0,00	0,00	40.000	Der Ansatz 2020 für Zweitanschlusskosten war nicht ausreichend, wurde aber durch Deckungsmittel von rd. 9.800 € aus der BSt. 53.8.01/0052.783110-0001 (Fahrzeugankauf) und rd. 5.600 € üpl. verstärkt. Die Ermächtigungen aus Vorjahren von rd. 87.900 € wurden in voller Höhe in Anspruch genommen für Auszahlungen an die Nds. Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr für den Ausbau der OD Okel L333 und an Baufirmen für SW-Anschlüsse. Ein Ausgleich der Mehrauszahlungen (7.242,01 €) ist innerhalb des DK 495 erfolgt. Die Kostenerstattungen für die Zweitanschlüsse gehen immer erst zeitversetzt ein.
53.8.01/0220.787100-0001	Sanierung der Kläranlage	600.000,00	279.879,13	320.120,87	111.311,00	0,00	500.000	Die Ermächtigung aus 2019 (100.000,00 €) wurde in voller Höhe in Anspruch genommen für erbrachte Ingenieursleistungen und Zahlungen für den Einbau einer Bandeindickeranlage auf der Kläranlage. Für die Fortführung der Maßnahmen im Bereich der Kläranlage wurde eine Ermächtigung aus dem Ansatz 2020 i.V. von 111.311,00 € übertragen.
53.8.02/0128.787200 (DK 492)	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	174.434,25	174.434,25	0,00	0,00	25.421,95	0	Von den übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren i.H. von 237.616,11 € wurden 63.181,86 € in Abgang gestellt, sodass für 2020 Haushaltsmittel von insgesamt rd. 174.400 € zur Verfügung standen. Rd. 149.000 € wurden an die ausführende Firma für RW-Kanalbauarbeiten und den Wegezweckverband (Honorar) gezahlt. Über den Restbetrag von rd. 25.400 € wurde eine Ermächtigung nach 2021 übertragen. Die Baumaßnahme wurde in 2021 abgeschlossen.

Buchungsstelle	Bezeichnung	Haushaltsmittel (Ansatz, Nachtrag, Üpl./apl., Deckungsmittel, DK)	bisher verausgabt, auch mit Bildung einer Ermächtigung bzw. durch Mittel aus einem DK oder Deckungsmitteln	nicht in Anspruch genommen (Rest)	neue Ermächtigung gebildet (auf Ansatz)	alte Ermächtigung aus Vorjahren weiter übertragen	Ansatz 2021	Bemerkungen
53.8.02/0209.787200	Regenwasserkanalisation L 333 Okel	440.000,00	413.392,86	26.607,14	0,00	0,00	20.000	Für die Herstellung der RW-Kanalisation an der L333 Ortsdurchfahrt Okel wurden an die Nds. Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr rd. 413.400 € gezahlt. Bezuschusst wurde das Vorhaben durch das Land Niedersachsen mit insgesamt rd. 286.900 € (2020 bis 2023).
54.1.01/0128.787200 (DK 492)	Gewerbegebiet Hinterm Bahnhof IV	570.000,00	557.419,73	12.580,27	67.196,16	0,00	0	Für die Erschließung eines Teilabschnittes im Gewerbegebiet wurden Auszahlungen an die ausführende Baufirma für geleistete Straßenbauarbeiten sowie Honorare an den Wegezweckverband getätigt. Über den Restbetrag von rd. 67.200 € wurde eine Ermächtigung nach 2021 übertragen. Die Baumaßnahme wurde in 2021 abgeschlossen.
54.1.01/0178.787200 (DK 490)	Erneuerung von Straßen	600.000,00	445.273,88	154.726,12	0,00	0,00	50.000	Die Ermächtigung aus 2019 (45.000,00 €) wurde in Anspruch genommen für den Ausbau der Zuwegung und den Parkplatz am Freibad. Aus dem Ansatz 2020 i.H. von 555.000 € wurden rund 400.300 € für denselben Zweck verwendet. Die Baumaßnahme wurde in 2020 abgeschlossen.
54.1.01/0188.787200 (DK 490)	Gehweg L 333 Okel	66.000,00	58.714,16	7.285,84	0,00	0,00	25.000	Für die Herstellung des Gehweges an der L333 Ortsdurchfahrt Okel wurden an die Nds. Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr rd. 58.700 € gezahlt.
54.5.01/0133.787200-0001	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	54.475,73	54.475,73	0,00	16.500,00	2.054,68	150.000	Von den übertragenen Ermächtigungen aus Vorjahren von insgesamt 69.031,33 € wurden 31.055,93 € in Abgang gestellt, sodass für 2020 Haushaltsmittel von insgesamt rd. 54.500 € zur Verfügung standen. Davon wurden rd. 35.900 € verwendet für die Herstellung der Straßenbeleuchtung an der L333 Ortsdurchfahrt Okel. Über den Restbetrag von rd. 18.500 € wurde eine Ermächtigung nach 2021 übertragen.
		9.259.025,07	8.067.581,03	1.191.444,04				

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2020

Buchungsstelle	Bezeichnung	über- /außerplanmäßig bewilligt
Ergebnishaushalt		
11.1.02.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer (DK 100)	1.822,60
21.1.01.422200-0002	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o.Umsatzsteuer GS Barrien (DK 002)	1.494,72
21.1.01.422200-0004	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o.UST Luise-Chevalier-Straße, GS Syke (DK 008)	5.702,95
21.1.01.427105-0001	Sächliche Schutzausstattung für die GS Am Lindhof	938,12
21.1.01.427105-0002	Sächliche Schutzausstattung GS Barrien	938,12
21.1.01.427105-0003	Sächliche Schutzausstattung für die GS Heiligenfelde	647,30
21.1.01.427105-0004	Sächliche Schutzausstattung GS Syke Luise Chevalier	418,62
21.5.01.427105	Sächliche Schutzausstattung	1.352,38
21.6.01.422200	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € ohne Umsatzsteuer (DK 028)	5.000,00
21.6.01.427105	Sächliche Schutzausstattung	429,27
24.3.01.445200	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	686,46
36.5.01.422200-0012	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 1.000 € o.UST Kita Konfetti (DK 027)	1.318,37
54.5.01.421200-0001	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (DK 043)	1.961,14
54.5.01.427100-0001	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (DK 480)	346,51
57.3.02.425100	Haltung von Fahrzeugen (DK 470)	13.923,88
über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2020 im Ergebnishaushalt		36.980,44

Buchungsstelle	Bezeichnung	über-/außer- planmäßig bewilligt
Finanzhaushalt		
36.5.01/0050.783110-0016	Erwerb Vermögensgegenstände über 1.000 € o.UST (Sachges.) Kita Wichtelland	17.320,11
53.8.01/0151.787200-0001	Kosten für Zweitanschlüsse (DK 495)	5.561,73
53.8.02/0221.787200	Regenwasserkanalisation Zuwegung Freibad Syke	649,81
über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2020 im Finanzhaushalt		23.531,65

Gerichtsverfahren für HH 2020 Stadt Syke

Aktenzeichen	Verfahrensgegenstand	Streitwert	Abschluss
1 A 7078/18 VG Hannover	Klage gegen die Festsetzung von Schmutzwasserbeiträgen	1.096,20 €	10.07.2020 Klage zurückgenommen
Alt 15 A 3163/19 Neu 4 A 1573/20 VG Hannover	Klage gegen die Festsetzung von Straßenausbaubeiträgen (Beleuchtung)	336,13 €	Verfahren Ende 2022 abgeschlossen
Alt 15 A 4138/19 Neu 4 A 1574/20 VG Hannover	Klage gegen die Festsetzung von Straßenausbaubeiträgen (Beleuchtung)	1.897,50 €	Verfahren Ende 2022 abgeschlossen

Bestehende Verträge mit finanziellen Belastungen des HH 2020 der Stadt Syke für die Zukunft

Ratsbeschluss der Stadt Syke aus 2003 mit der BV 2003/072 zur unentgeltlichen Übertragung des Grundstücks Clueser Straße 40 (Dorfgemeinschaftshaus Heiligenfelde) an den Sportverein Heiligenfelde von 1921 e.V. und den Schützenverein Heiligenfelde und Umgebung e.V.

Nach Ablauf der Bindefrist in 2017 beträgt die außerordentliche Aufwendung für das Grundstück rd. 76.400 €. Für die Übertragung der Gebäude wird die Abschreibung vorgeholt und entfällt dann dafür aber bis zum Jahr 2093. *Hinweis: Das Grundstück wurde bis Mitte 2023 noch nicht an die Vereine übertragen. Die außerordentlichen Aufwendungen reduzieren sich entsprechend.*

Investive Sachzuwendungen 2020

Bezeichnung	Produkt	Anlagen-Nr. Sopo	Anlagen-Nr. Anschaffung	Wert/€
Vogelnechtschaukel	21.1.04	ANL010601	ANL010600	3.877,02
Garage Feuerwehr	12.6.01	ANL009608	ANL009607	39.500,00

Bürgschaften 2020

Ende 2020 bestanden keine Bürgschaften.

Beteiligungen 2020

1. Es besteht eine Beteiligung mit 119.662,45 € am Wasserbeschaffungsverband Syker Vor-geest. Das entspricht einem Anteil von 20 % am Stammkapital.
2. Im April 2013 wurde vom Rat der Stadt die Gründung der Stadtwerke Syke GmbH beschlos-sen (BV 2013/0500-2). Das Stammkapital beträgt 25.000 € und es wurde eine Kapitalrück-lage von 230.000 € gebildet. Die Stadt hält 100% der Anteile.
3. Im Dezember 2013 wurde vom Rat der Stadt die Gründung eines Pachtmodells (Netzge-sellschaft Syke GmbH) beschlossen (BV 2013/138), die dann im Februar 2014 gegründet wurde. Das Stammkapital beträgt 25.000 € (12.750 € Anteil Stadt Syke). Die Stadt hält 51% der Anteile. Ferner wurde eine Kapitalrücklage von 3.863.250 € in 2013 durch die Stadt eingebracht. Ende 2020 beträgt der Stand der Kapitalrücklage 2.754.000 €. Das Gesamt-kapital beträgt somit 2.766.750 € am 31.12.2020.

Nebenrechnung zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020

Kostenrechnende Einrichtung: Schmutzwasserbeseitigung

1.	bisher nicht verwendete Abschreibungen bis 2019		5.239.086,04
2.	berechnete Abschreibungen für das lfd. Haushaltsjahr:		956.527,66
3.	im lfd. Haushaltsjahr erwirtschaftete Abschreibungen:		956.527,66
4.	bisherige Ersatz- und Erneuerungsinvestitionen im lfd. HHJ:		339.819,46
5.	Tilgung von Krediten im lfd. Haushaltsjahr:		200.000,00
6.	Anteile für die Refinanzierung allg. Deckungsmittel i. lfd. HHJ:		416.708,20
7.	bisher nicht verwendete Abschreibungen (1 + 3 - (4 + 5)):		5.655.794,24

Stadt

SYKKE

Rechenschaftsbericht

zum

Jahresabschluss

2020

Gemäß § 128 Abs.3 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) in Verbindung mit § 56 Kommunalhaushalts- und –kassenverordnung (KomHKVO) ist dem Anhang des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht als Anlage beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht werden gemäß § 57 KomHKVO der tatsächliche Verlauf der Haushaltswirtschaft des abgeschlossenen Jahres und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Haushalt 2020 wurde als Budgetplan anhand der Organisationsstruktur aufgestellt. Seit 2016 erfolgt nach einer Neuorganisation innerhalb der Verwaltung eine Untergliederung in 6 statt bisher in 5 Teilbudgets. Der Fachbereich 1 –Teilhaushalt 10- wurde aufgeteilt und es wurde ein neuer Fachbereich 5 –Finanzen und Beteiligung- eingerichtet. Den Teilbudgets wurden die zu Beginn der Doppik definierten Produkte entsprechend der nachfolgenden Darstellung zugeordnet.

Verwaltungsleitung – Teilhaushalt 01	Produkt	Bezeichnung
	11.1.01	Verwaltungsleitung
	11.1.05	Rat, VA, Ortsräte, Ausschüsse und deren Betreuung und Unterstützung
	11.1.11	Gleichstellung von Frau und Mann
	11.1.12	Beschäftigtenvertretung
	26.1.01	Theater
	26.2.01	Musikpflege, Kulturinitiativen
	57.1.01	Bestandspflege, Neuansiedlung
	57.5.01	Tourismus, Naherholung und Stadtmarketing

Fachbereich 1 – Teilhaushalt 10	Produkt	Bezeichnung
	11.1.02	Zentrale Serviceleistungen
	11.1.03	Personalservice
	11.1.04	Informationstechnik und Telekommunikation
	11.1.08	Archiv

Fachbereich 2 – Teilhaushalt 20	Produkt	Bezeichnung
	21.1.01	Grundschulen
	21.5.01	Realschulen
	21.6.01	Kombinierte Haupt- und Realschulen
	24.3.01	Sonstige schulische Aufgaben
	27.2.01	Stadtbibliothek
	36.5.01	Tageseinrichtungen für Kinder
	36.6.01	Einrichtungen der Jugendarbeit
	42.1.01	Sportförderung
	42.4.01	Sportstätten und Bäder

Fachbereich 3 – Teilhaushalt 30	Produkt	Bezeichnung
	11.1.13	Demografie und bürgerschaftliches Engagement
	12.1.01	Wahlen
	12.2.01	Ordnungsaufgaben
	12.6.01	Brandschutz
	31.1.90	Soziale Leistungen
	31.5.01	Seniorenbetreuung und sonstige soziale Einrichtungen
	34.6.01	Wohngeld
	54.7.01	Linienverkehr ÖPNV
	57.3.01	Märkte

Fachbereich 4 – Teilhaushalt 40	Produkt	Bezeichnung
	11.1.09	Lokale Agenda 21 (LA 21)
	11.1.10	Grundstücks- und Gebäudemanagement
	51.1.01	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
	53.8.01	Schmutzwasserbeseitigung
	53.8.02	Niederschlagswasserbeseitigung
	54.1.01	Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen u. Plätzen
	54.5.01	Straßenreinigung, -beleuchtung
	55.1.01	Grünanlagen
	55.2.01	Gewässerunterhaltung
	55.3.01	Friedhof Okel
	55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege
	56.1.01	Umweltschutzmaßnahmen (derzeit nicht besetzt)
	57.3.02	Bauhof

Fachbereich 5 – Teilhaushalt 50	Produkt	Bezeichnung
	11.1.06	Finanzdienstleistungen
	11.1.07	Kasse und Vollstreckung
	53.1.01	Elektrizitätsversorgung
	61.1.01	Gemeindesteuern und Gebühren
	61.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die geringe Zahl an Produkten führt dazu, dass bei verschiedenen Produkten eine weitere Unterteilung notwendig wurde. Beispielhaft sind hier die Produkte 21.1.01 „Grundschulen“ mit nunmehr 4 Grundschulen und 36.5.01 „Kindertagesstätten“ mit derzeit 16 eigenen Einrichtungen und den Dritträgern genannt. Aus diesem Grunde wurden Unterkonten eingerichtet, die nachfolgend für die einzelnen Produkte aufgeführt sind:

Einrichtung von Unterkonten

Produkt	Budget-Nr.	Budget-Name	Teilkonto
12.2.01	30.12.2.01.01	Bürgerbüro	0001
12.2.01	30.12.2.01.02	Standesamt	0002
12.2.01	30.12.2.01.03	Asyl, Obdachlose	0003
12.2.01	30.12.2.01.04	Verkehrs- u. Ordnungsangelegenheiten	0004

Produkt	Budget-Nr.	Budget-Name	Teilkonto
21.1.01	20.21.1.01.01	Grundschule Syke	0001
21.1.01	20.21.1.01.02	Grundschule Barrien	0002
21.1.01	20.21.1.01.03	Grundschule Heiligenfelde	0003
21.1.01	20.21.1.01.04	Grundschule Luise-Chevalier-Straße	0004
36.5.01	20.36.5.01.01	Kindertagesstätte Lüttje Lüüd	0001
36.5.01	20.36.5.01.02	Kindertagesstätte Feldmäuse	0002
36.5.01	20.36.5.01.03	Kindertagesstätte Abenteuerland	0003
36.5.01	20.36.5.01.04	Kindertagesstätte Tom Sawyer	0004
36.5.01	20.36.5.01.05	Kindertagesstätte Okeler Land	0005
36.5.01	20.36.5.01.06	Kindertagesstätte Hort Am Lindhof	0006
36.5.01	20.36.5.01.07	Kindertagesstätte Lindhofclub	0007
36.5.01	20.36.5.01.08	Kindertagesstätte Hort Barrien	0008
36.5.01	20.36.5.01.09	Kindertagesstätte/Krippe Wundertüte	0009
36.5.01	20.36.5.01.10	Kindertagesstätte Bullerbü	0010
36.5.01	20.36.5.01.11	Kindertagesstätte Hokus Pokus	0011
36.5.01	20.36.5.01.12	Kindertagesstätte Konfetti	0012
36.5.01	20.36.5.01.13	Kindertagesstätte Ristedt	0013
36.5.01	20.36.5.01.14	Kindertagesstätte Schatzinsel	0014
36.5.01	20.36.5.01.15	Randstundenbetreuung	
		GS Ferdinand-Salfer-Straße	0015
36.5.01	20.36.5.01.16	Kindertagesstätte neu Barrien	0016
36.5.01	20.36.5.01.20	Drittträger	0020
36.5.01	20.36.5.01.21	Geschäftsaufwendungen Fachberatungen	0021
36.5.01	20.36.5.01.21	Geschäftsaufwendungen Familienservice	0022
36.6.01	20.36.6.01.01	Einrichtung der Jugendarbeit allgemein	0001
36.6.01	20.36.6.01.02	Jugendhaus Syke	0002
42.4.01	20.42.4.01.01	Sportstätten Barrien	0001
42.4.01	20.42.4.01.02	Sportstätten Gessel	0002
42.4.01	20.42.4.01.03	Sportstätten Heiligenfelde	0003
42.4.01	20.42.4.01.04	Sportstätten Ristedt	0004
42.4.01	20.42.4.01.05	Sportstätten Okel	0005
42.4.01	20.42.4.01.06	Sportstätten Gödestorf	0006
42.4.01	20.42.4.01.07	Hachestadion/Olympiahalle	0007
		Turnhallen GS und RS Syke	
42.4.01	20.42.4.01.08	Sporthalle/-platz Ferdinand-Salfer-Straße	0008
42.4.01	20.42.4.01.09	Sportplatz an der Gesseler Straße	0009
42.4.01	20.42.4.01.19	Personalkosten Sportstätten	0019
42.4.01	20.42.4.01.20	Freibad Syke	0020
42.4.01	20.42.4.01.21	Hallenbad Syke	0021
42.4.01	20.42.4.01.22	Hallenbad Barrien	0022
51.1.01	40.51.1.01.01	Planungsamt	0001
51.1.01	40.51.1.01.02	übriges Bauamt	0002
53.8.01	40.53.8.01.01	zentrale Schmutzwasserbeseitigung	0001
53.8.01	40.53.8.01.02	dezentrale Beseitigung KKA	0002
53.8.01	40.53.8.01.03	dezentrale Beseitigung ASG	0003
54.5.01	40.54.5.01.01	Straßenbeleuchtung	0001
54.5.01	40.54.5.01.02	Straßenreinigung	0002
61.2.01	10.61.2.01.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0001
61.2.01	10.61.2.01.02	Kreditwesen	0002

Einrichtung von Kostenstellen

Eine weitere wesentliche Änderung mit der Einführung der Doppik hat sich durch die Einrichtung von Kostenstellen ergeben, die zunächst für die Bereiche Bauunterhaltung, Bewirtschaftung und Feuerwehrfahrzeuge eingeführt wurde. Die Kostenrechnung soll nach Durchführung der noch ausstehenden Jahresabschlüsse erweitert werden, um den gesetzlichen Anforderungen des § 21 KomHKVO zu entsprechen.

Bei den nachfolgenden Erläuterungen der Entwicklung des Ergebnis- und Finanzhaushaltes wird auf die detaillierten Darstellungen und Ausführungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung im vorstehenden Anhang verwiesen.

Entwicklung des Ergebnishaushaltes

Der Rat der Stadt Syke hat für 2020 folgende Haushaltssatzungen beschlossen:

Haushaltssatzung 2020	am 18.12.2019
1. Nachtragshaushaltssatzung 2020	am 09.07.2020
2. Nachtragshaushaltssatzung 2020	am 16.12.2020

Ab März 2020 bis Mitte 2022 hat die Corona-Pandemie erheblichen Einfluss auf die Wirtschaftslage in Deutschland und der Stadt Syke genommen. Neben monatelangen Schließungen z.B. in den Kindergärten, Bädern und Theater gab es wiederholt Einschränkungen, die aber durch gesonderte Förderungen des Bundes und der Länder abgefedert wurden. Dieses führte zu teilweise erheblichen Abweichungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt.

Die Planung 2020 schloss im Ergebnishaushalt insgesamt ausgeglichen ab. Während mit dem Haushaltsplan im Ergebnishaushalt noch ein Defizit von rd. 0,86 Mio. € ausgewiesen wurde, erhöhte sich das Defizit mit dem 1. Nachtrag auf rd. 2,52 Mio. € im Juli 2020. Erst mit dem 2. Nachtrag im Dezember 2020 konnte ein Ausgleich hergestellt werden. Die ordentlichen Erträge und die ordentlichen Aufwendungen wurden mit jeweils 51.309.400 € veranschlagt. Mit der Erstellung des Jahresabschlusses konnte ein Überschuss von rd. 1.758.500 € ausgewiesen werden. Dieser Betrag ergibt sich aus einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rd. 1.682.700 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis von rd. 75.800 €.

Doppischer Budgetplan 2020 - Rechnung

Ergebnisrechnung (Niedersachsen)

	Ergebnis Haushaltsjahr 2020 EUR	Ansätze Haushaltsjahr 2020 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR
Summe ordentliche Erträge	52.161.142,91	51.309.400	851.742,91
Summe ordentliche Aufwendungen	50.478.438,14	51.309.400	-830.961,86
= ordentliches Ergebnis 2020			
Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag (-)	1.682.704,77	0	1.682.704,77
außerordentliche Erträge	79.532,47	0	79.532,47
außerordentliche Aufwendungen	3.729,98	0	3.729,98
= außerordentliches Ergebnis 2020	75.802,49	0	75.802,49
Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	1.758.507,26	0	1.758.507,26

Das ordentliche Ergebnis von rd. 1.682.700 € errechnet sich aus Mehrerträgen von rd. 851.700 € und Minderaufwendungen von rd. 831.000 €.

Es wird auf die detaillierten Ausführungen im Ergebnishaushalt verwiesen, um Doppelungen zu vermeiden.

Nachfolgend werden nur die größten Abweichungen bei den Erträgen und Aufwendungen über 100.000 € aufgelistet:

Erträge:

Gewerbesteuer mit rd.	264.400 €
Zuweisungen vom Land für die Kindertagesstätten mit rd.	126.300 €
Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen etc. mit rd.	108.800 €
Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	-114.700 €
Erträge aus der Mittagsverpflegung (Umbuchung der Erträge der städtischen Einrichtungen) mit rd.	113.200 €
Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen mit rd.	109.300 €
Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Rückstellungen mit rd.	-140.300 €
Erträge aus der Auflösung o. Herabsetzung von Wertberichtigungen aus Forderungen (Einzelwertberichtigung) mit rd.	217.200 €

Aufwendungen:

Personalaufwendungen	-220.200 €
Abschreibungen auf Finanzvermögen	217.400 €
Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	218.200 €
Zuschüsse an Dritträger bei den Kitas mit rd.	-463.100 €

Die größte Abweichung gab es im Produkt 36.5.01 der Kindertagesstätten aus Erträgen und Aufwendungen insgesamt mit rd. 980.000 € am Gesamtergebnis des EHH mit rd. 1,68 Mio.

Nachrichtlich: Im Ergebnishaushalt wurden in 2020 Ermächtigungen von rd. 84.900 € gebildet, deren Belastung sich erst im Folgejahr auswirkt.

Das außerordentliche Ergebnis 2020 von rd. 75.800 € errechnet sich aus außerordentlichen Erträgen von rd. 79.500 € und außerordentlichen Aufwendungen von rd. 3.700 €.

Die Erträge ergeben sich aus den Verkäufen von Grundstücken bzw. Erbbaurechten in Syke und Ristedt. Der Aufwand ist durch den Verkauf eines MTW der Feuerwehr entstanden, der rd. zwei Jahre vor Abschreibungsablauf veräußert wurde. Siehe dazu auch die Ausführungen im Bericht zum Ergebnishaushalt.

Entwicklung des Finanzhaushaltes

Der Finanzhaushalt 2020 schließt positiv mit einem Ergebnis von rd. 1,66 Mio. € ab.

	Ergebnis 2020 Haushaltsjahr EUR	Ansätze Haus- haltsjahr 2020 EUR	mehr(+) weniger(-) EUR
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	49.316.140,38	48.955.000	361.140,38
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.945.255,90	46.746.400	-2.801.144,10
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.370.884,48	2.208.600	3.162.284,48
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.882.726,81	2.476.500	-593.773,19
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.586.472,97	9.606.600	-5.020.127,03
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.703.746,16	-7.130.100	4.426.353,84
Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	2.667.138,32	-4.921.500	7.588.638,32
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten, Umschuldungen	0,00	2.000.000	-2.000.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten, Umschuldungen	1.111.608,03	1.132.800	-21.191,97
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.111.608,03	867.200	-1.978.808,03
Finanzmittelbestand	1.555.530,29	-4.054.300	5.609.830,29
haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	28.380.312,22	0	28.380.312,22
haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	28.270.744,09	0	28.270.744,09
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	109.568,13	0	109.568,13
Endbestand an Zahlungsmitteln	1.665.098,42	-4.054.300	5.719.398,42
<u>nachrichtlich</u>			
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des HH-Jahres (Zeile 41 HH-Rechnung)	16.613.462,48		
Endbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des HH-Jahres (Zeile 42 HH-Rechnung)	18.278.560,90		
Überschuss Finanzhaushalt 2020	1.665.098,42		

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bei den Ein- und Auszahlungen schließt mit rd. 5,37 Mio. € um rd. 3,16 Mio. € über der Haushaltsplanung ab.

Es wird auf die detaillierten Ausführungen im Finanzhaushalt verwiesen, um Doppelungen zu vermeiden.

Nachfolgend werden nur die größten Abweichungen bei den Ein- und Auszahlungen über 100.000 € aufgelistet:

Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit:

Gewerbesteuer	-173.800 €
Einkommensteueranteil	194.400 €
Zuweisungen von Gemeinden bzw. Gemeindeverbänden u.a. für die Kindertagesstätten mit rd.	123.200 €
Erträge aus der Mittagsverpflegung (Umbuchung der Erträge der städtischen Einrichtungen) mit rd.	113.200 €
Mieten und Pachten von rd.	128.200 €

Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit:

Personalauszahlungen	-281.800 €
Bauunterhaltung gesamt	-1.014.800 €
Zuschüsse an Drittträger bei den Kitas mit rd.	-300.800 €
Geschäftsauszahlungen im Produkt 51.1.01 Planung	-213.200 €
Gewerbesteuerumlage mit rd.	-114.700 €

Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass aus dem positiven Saldo von rd. 5,37 Mio. €, der aus laufender Verwaltungstätigkeit mit dem Abschluss 2020 erzielt wurde, Rückstellungen und Ermächtigungen zu zahlen sind, die in 2021 oder später einen Finanzfluss nach sich ziehen. Ermächtigungen wurden im Ergebnishaushalt in Höhe von rd. 84.900 € und neue Rückstellungen in Höhe von rd. 2,08 Mio. € gebildet. Weiterhin kommen noch Verbindlichkeiten für Rechnungen hinzu, deren Leistungen noch in 2020 erbracht worden sind, die Rechnungen aber erst im Folgejahr fällig wurden und somit der Finanzfluss in 2021 stattfand.

Bei den Investitionstätigkeiten schließt der Saldo mit einem Fehlbetrag von rd. 2,70 Mio. € ab und damit um rd. 4,43 Mio. € besser gegenüber der Planung für 2020.

Die Einzahlungen lagen mit rd. 0,59 Mio. € unter der Planung.

Die Auszahlungen schlossen mit rd. 5,02 Mio. € unter der Planung ab. Ermächtigungen aus Vorjahren von rd. 1,92 Mio. € wurden mit rd. 1,08 Mio. € in Anspruch genommen und es wurden aber neue Ermächtigungen aus 2020 in Höhe von 3,82 Mio. € gebildet. Die Abweichung ergab sich überwiegend im Bereich der Baumaßnahmen (Hoch- und Tiefbau) mit rd. 4,16 Mio. €.

Bei den Finanzierungstätigkeiten gab es einen negativen Saldo von rd. 1,11 Mio. €, der sich ausschließlich aus der ordentlichen Tilgung ableitet.

Eine Ermächtigung aus einer Kreditaufnahme des Vorjahres gab es nicht. Die geplante Kreditaufnahme über 2 Mio. € erfolgte nicht und es wurde auch keine Ermächtigung dafür gebildet. Umschuldungen gab es in 2020 ebenfalls nicht. Bei den haushaltsunwirksamen Zahlungen ist in 2020 eine Überdeckung von rd. 109.600 € entstanden. Der Betrag resultiert aus den Beständen der verschiedenen Verwahrgeldkonten.

Abschließend kann für den Finanzhaushalt festgestellt werden, dass der Überschuss aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit rd. 5,37 Mio. € ausreichte, um die Tilgung zu gewährleisten.

Die folgende Cashflow Rechnung stellt das Ergebnis auch anhand der Ein- und Auszahlungsarten dar:

	Direkter Cashflow 2020	Zwischenwert	Zwischenwert II	Endwert
1	<u>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</u>			5.370.884,48
1.1.	<u>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>		49.316.140,38	
1.1.1.	Steuern und ähnliche Abgaben	32.364.772,36		
1.1.2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.224.192,65		
1.1.3.	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00		
1.1.4.	Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.810.006,66		
1.1.5.	Privatrechtliche Entgelte	1.142.035,52		
1.1.6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	626.004,60		
1.1.7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	162.340,57		
1.1.8.	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	986.788,02		
1.2.	<u>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>		43.945.255,90	
1.2.1.	Auszahlungen für aktives Personal	15.805.678,61		
1.2.2.	Auszahlungen für Versorgung	0,00		
1.2.3.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	8.292.437,26		
1.2.4.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	233.646,67		
1.2.5.	Transferauszahlungen	18.447.102,20		
1.2.6.	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.166.391,16		
2	<u>Cashflow aus Investitionstätigkeit</u>			-2.703.746,16
2.1.	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>		1.882.726,81	
2.1.1.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	707.503,15		
2.1.2.	Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	751.520,26		
2.1.3.	Veräußerung von Sachvermögen	423.703,40		
2.1.4.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00		
2.1.5.	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00		
2.2.	<u>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</u>		4.586.472,97	
2.2.1.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.716,91		
2.2.2.	Baumaßnahmen	3.171.364,90		
2.2.3.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.088.186,11		
2.2.4.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	13.439,23		
2.2.5.	Aktivierbare Zuwendungen	285.765,82		
3	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag			2.667.138,32
4	<u>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</u>			-1.111.608,03
4.1.	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>		0,00	
4.1.1.	Einzahlungen aus Krediten			
4.1.2.	Aufnahme von Krediten incl. Umschuldungen	0,00		
4.1.3.	Rückflüsse			
4.1.4.	Sonstige Einzahlungen			
4.2.	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>		1.111.608,03	
4.2.1.	Tilgung von Krediten			
4.2.2.	Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit incl. Umschuldungen und außerordentlicher Tilgung (Sondertilgung)	1.111.608,03		
4.2.3.	Vergabe von Krediten			
5	<u>Cashflow aus haushaltsunwirksamen Buchungen</u>			109.568,13
5.1.	<u>Saldo aus haushaltsunwirksamen Buchungen</u>		109.568,13	
5.1.1.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	28.380.312,22		
5.1.2.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	28.270.744,09		
6	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln			1.665.098,42
	Direkter Cashflow 2020			1.665.098,42

Entwicklung des Vermögens

Das Vermögen der Stadt Syke hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 3,49 Mio. € auf rd. 160,93 Mio. € in der Bilanzsumme erhöht.

Insgesamt sind die Vermögenspositionen gestiegen. Das immaterielle Vermögen und die aktiven Rechnungsabgrenzungen sind leicht gestiegen. Die Werte bei den Sachanlagen haben sich um rd. 517.000 €, bei den Finanzanlagen um rd. 1 Mio. € und bei den liquiden Mitteln um rd. 1,66 Mio. € gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Entwicklung der Schulden

Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens werden seit 2008 nicht nur die Geldschulden für investive Kredite ausgewiesen, sondern auch die Verbindlichkeiten der Stadt Syke dargestellt.

Die Geldschulden bei den investiven Krediten haben sich im Jahr 2020 gegenüber 2019 um rd. 1,13 Mio. € verringert. Daraus resultiert ein neuer Schuldenstand zum 31.12.2020 von rd. 15,21 Mio. €.

Anhand der nachfolgenden Übersicht wird die Verschuldung seit 2001 dargestellt:

Jahr	Endstand (lt. Finanzbuchhaltung) T €
2001	34.546
2002	31.974
2003	29.646
2004	24.512
2005	22.804
2006	20.964
2007	18.861
2008	18.881
2009	17.846
2010	16.355
2011	14.927
2012	14.531
2013	13.174
2014	12.160
2015	11.054
2016	17.232
2017	17.101
2018	17.939
2019	16.339
2020	15.208

Die Stadt Syke hatte am 31.12.2020 eine amtliche Einwohnerzahl von 24.261. Bei den Geldschulden errechnet sich daraus eine Pro-Kopf-Verschuldung von 626,85 € gegenüber 672,53 € in 2019. Diese Kennzahl hat aber nicht mehr die Bedeutung wie früher. Zu den neuen Kennzahlen in der Doppik wird auf die nachstehenden Ausführungen verwiesen.

Die Verbindlichkeiten (aus Lieferung und Leistungen, Transferverbindlichkeiten und sonstigen Verbindlichkeiten) haben sich in 2020 um rd. 0,98 Mio. € auf neu 2,77 Mio. € erhöht. Mit den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften von rd. 585.200 € betragen die Gesamtschulden per 31.12.2020 somit insgesamt rd. 18,57 Mio. € gegenüber 18,74 Mio. € aus 2019.

Neben den Verbindlichkeiten werden auch die Rückstellungen in der Bilanz ausgewiesen. Diese haben sich gegenüber 2020 um rd. 1,96 € auf neu rd. 16,1 Mio. € erhöht. Die Erhöhungen ergeben sich überwiegend bei den Pensionsrückstellungen mit rd. 345.400 €, den Rückstellungen für die Altersteilzeit mit rd. 128.000 €, den Instandhaltungsrückstellungen mit rd. 1,02 Mio. € und den anderen Rückstellungen mit rd. 419.000 €.

Jahresabschlussanalyse 2020

Kennzahlen

Im Rahmen der Jahresabschlussanalyse greift die Stadt Syke auf das Instrument der Kennzahlen im Neuen Kommunalen Rechnungswesen zurück. Mit dem Runderlass des Ministeriums für Inneres und Sport vom 08.02.2011 zu der Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen hat das Land Vorgaben zur Ermittlung von Kennzahlen festgelegt. Ziel des Erlasses ist es, Gefährdungen und Risiken der Haushaltswirtschaft frühzeitig zu erkennen.

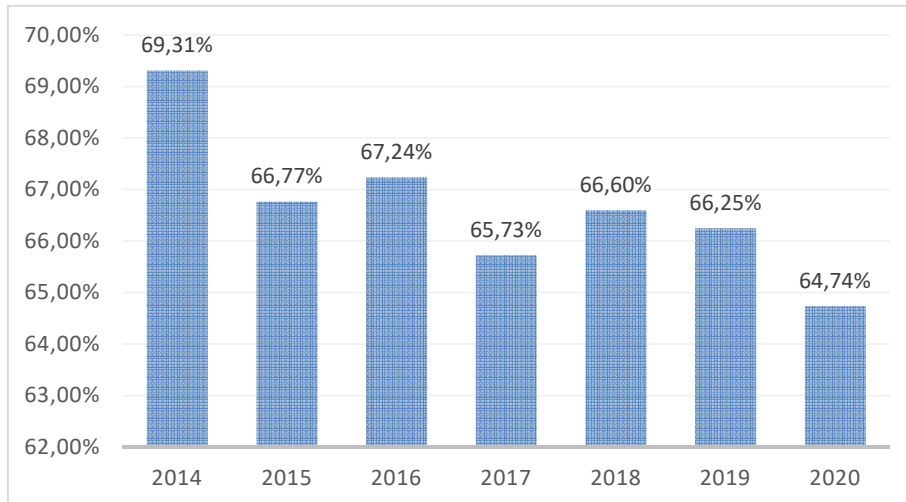
Kennzahlen informieren über relevante Sachverhalte und Entwicklungen. Dieser Informationscharakter ermöglicht eine Bewertung und Beurteilung der Kommunalhaushalte durch die Kommunalaufsichtsbehörden und bietet gegebenenfalls einen Vergleich der Kommunen untereinander.

Bei Anwendung von Kennzahlen ist zu berücksichtigen, dass sie sich nur auf einen Realitätsausschnitt fokussieren. Mitunter können Beurteilungen auf Basis von Kennzahlen eine geringe Aussagekraft haben, da relevante Zusammenhänge und Ursachen nicht berücksichtigt werden. Bei interkommunalen Vergleichen sollte auf eine möglichst ähnliche kommunale Landschaft Rücksicht genommen werden.

Für die Stadt Syke haben sich im Zuge des Jahresabschlusses 2020 folgende Kennzahlen ergeben.

1. Ertragskennzahlen

Steuerquote

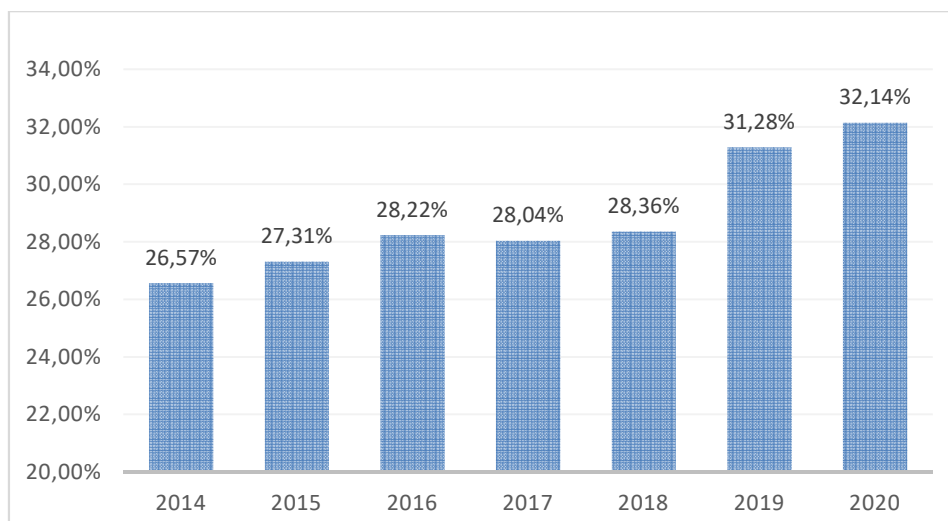


Aussage: Die Steuerquote gibt an, ob und inwieweit sich die Kommune aus eigenen Steuermitteln (ohne Umlage und Zuwendung Dritter) finanzieren kann.

Die Stadt Syke kann mit ihren Steuererträgen aus 2020 rund 65 % ihrer Aufgaben aus eigener Kraft finanzieren. Sie ist damit tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen und wirkt einer Verschuldung entgegen. Im Vergleich zu 2019 sind die Steuererträge um rd. 300.700 € höher ausgefallen.

2. Aufwandskennzahlen

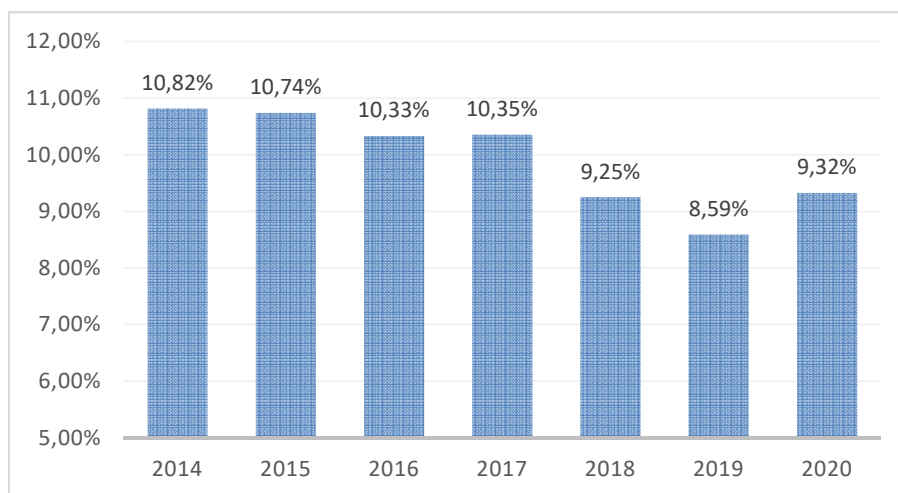
Personalintensität



Aussage: Diese Kennzahl setzt die Personalaufwendungen mit den ordentlichen Aufwendungen ins Verhältnis und gibt Aufschluss über die durch Personalaufwendungen gebundenen Mittel.

Die Personalaufwendungen der Stadt Syke betragen rund 32 Prozent der ordentlichen Gesamtaufwendungen. Die Stadt Syke hat im Jahr 2020 etwa 16,22 Mio. € für das aktive Personal aufgewendet. Dieses sind rund 930 Tsd. € mehr als im Vorjahr. Zur Ermittlung dieser Quote werden Personalkostenerstattungen bzw. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Pension, Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden) nicht berücksichtigt.

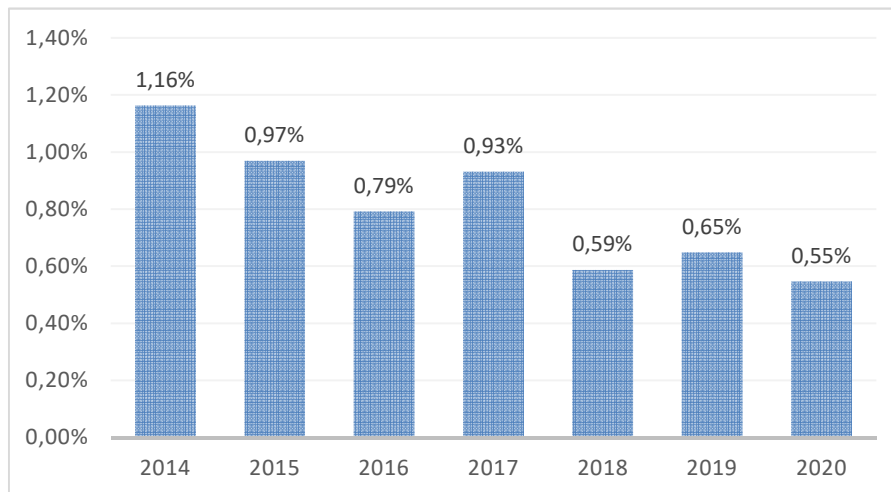
Abschreibungsintensität



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

Bei Vermögensgegenständen, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen vermindert (§ 49 KomHKVO). Abschreibungen sind zahlungsunwirksame Aufwendungen und belasten somit nicht den Finanzhaushalt. Bei voller Kostendeckung sollen die überschüssigen finanziellen Mittel aus dem Finanzhaushalt für Ersatzbeschaffungen und somit zum Substanzerhalt herangezogen werden. Die Belastung der Kommune durch die Abschreibung des Vermögens hat sich auf 9,32 Prozent erhöht. Die Aufwendungen für Abschreibungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 500 Tsd. € erhöht. Die Kennzahl setzt die Aufwendungen durch Abschreibungen in Relation mit den gesamten Aufwendungen der Stadt.

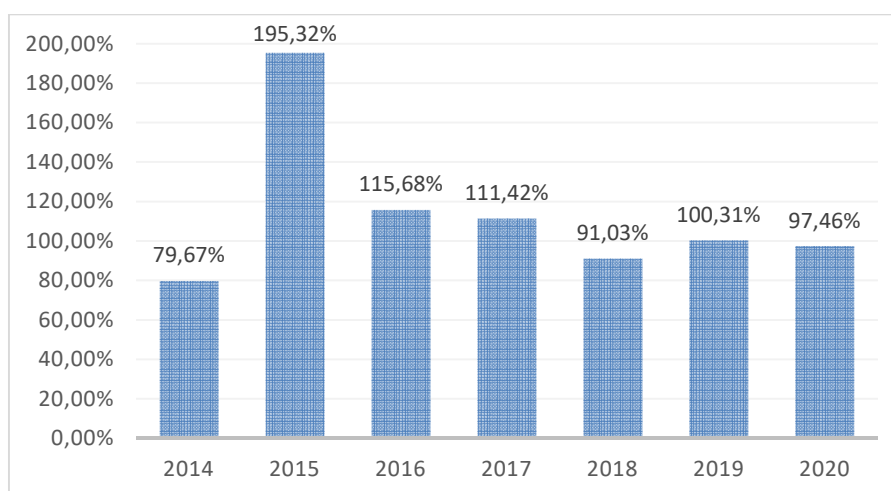
Zinslastquote



Aussage: Die Zinslastquote gibt die anteilmäßige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten schränken die Handlungsfähigkeiten der Kommune ein.

Die Zinsen aufgenommenen Kredite machen nur einen geringen Teil der gesamten Aufwendungen aus. Hohe Zinsaufwendungen aus Investitionen der Vergangenheit können den aktuellen Haushalt wesentlich belasten. Die Stadt Syke konnte die Quote in den vergangenen Jahren deutlich senken. Die Zinslastquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,1 Prozentpunkte verringert. Die Aufwendungen für Zinsen betragen rund 276 Tsd. €.

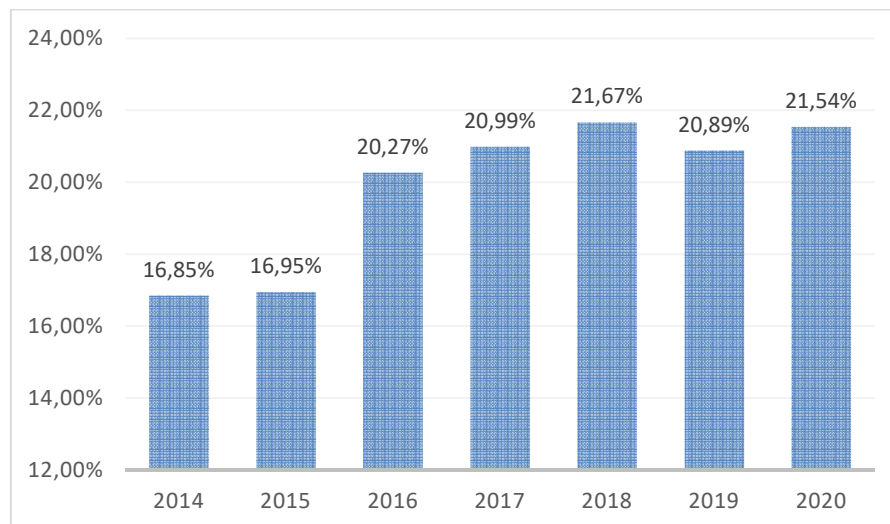
Reinvestitionsquote



Aussage: Diese Kennzahl gibt an, ob die geleisteten Investitionen im Haushaltsjahr den Werteverlust des Sachvermögens durch Abschreibungen ausgeglichen haben. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z.T. eine Quote von 100% für erstrebenswert gehalten.

Die Reinvestitionen der Stadt liegen in den vergangenen Haushaltsjahren bei nahezu 100%. Die Kennzahl gibt jedoch lediglich einen Gesamtüberblick und keinen Aufschluss über die genaue Verwendung der Mittel. Ebenfalls sind hier die gebildeten Ermächtigungen wegen der Stichtagsregelung nicht enthalten.

Verschuldungsgrad



Aussage: Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.

Der Verschuldungsgrad liegt seit 2016 bei rd. 21%. Durch die hohe Nettoposition und die vergleichsweise geringen Verbindlichkeiten und Rückstellungen ist die Kommune von ihren Gläubigern weiterhin unabhängig.

Liquiditätskreditquote

Aussage: Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die ordentlichen Erträge zueinander stehen. Je höher die Kennzahl, desto höher das Risiko einer Zahlungsunfähigkeit.

Liquiditätskredite werden - im Gegensatz zu Investitionskrediten – für laufende, konsumtive Auszahlungen (z.B. Personal, Sachmittel) aufgenommen und sind folglich nicht durch Vermögensgegenstände gedeckt. Die in der Regel sehr kurze Laufzeit zieht zusätzlich ein Zinsänderungsrisiko mit sich.

Die Stadt Syke musste im Haushaltsjahr 2020 wie auch in den Vorjahren keine Liquiditätskredite aufnehmen.

Zusammenfassende Feststellungen und Ausblicke auf die Folgejahre

Ab März 2020 war das Jahr durch die Corona-Pandemie geprägt. Diese machte zwei Nachträge notwendig, die u.a. Bundes- und Landeshilfen für die Kommunen berücksichtigt haben. Das positive Rechnungsergebnis im ordentlichen Ergebnishaushalt mit rd. 1,68 Mio. € in 2020 setzt sich zu je rd. 50% aus Mehrerträgen und Minderaufwand zusammen.

Im Finanzhaushalt reichte auch in 2020 die vorhandene Liquidität der laufenden Verwaltungstätigkeit aus, die Tilgungsleistungen zu erwirtschaften und die negativen Salden für investive Maßnahmen abdecken zu können. Eine Kreditaufnahme wurde nicht vorgenommen, sodass ein Schuldenabbau erfolgen konnte.

Der Trend, dass die Kennzahl für die Personalintensität steigt, setzt sich 2020 aber auch in den Folgejahren fort. Hauptsächlicher Grund dafür sind die erforderlichen Stellen im Bereich der Kindertagesstätten, aber auch eine höhere Anzahl an Stellen in der Verwaltung aufgrund gesteigener Anforderungen.

Aus heutiger Sicht werden positive Rechnungsergebnisse mindestens bis 2022 erzielt werden können, obwohl Faktoren wie die Inflation, Baukostensteigerungen, Anstieg der Zinsen, Lieferengpässe wegen Corona etc. gleichzeitig zusammen getroffen sind. Die zusätzlichen Bundes- und Landeshilfen auch im Haushaltsjahr 2022 sowie die stabile Wirtschaft in Syke sind u.a. Gründe dafür.

Syke, 28.04.2023

gez. Peter Pawlik
Fachbereichsleiter Finanzen