



Jahresabschluss 2020
Flecken Aerzen

30/10/2024

**Schlussbilanz
Flecken Aerzen
zum 31. Dezember 2020**

**AKTIVA****PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Immaterielles Vermögen				1. Nettoposition			
1.1 Konzessionen	0,00		0,00	1.1 Basis-Reinvermögen			
1.2 Lizenzen	23.142,00		8.629,00	1.1.1 Reinvermögen	22.037.271,15		21.988.844,60
1.3 Ähnliche Rechte	0,00		0,00	1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss als Minusbetrag	0,00	22.037.271,15	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse	1.448.814,00		1.552.853,00	1.2 Rücklagen			
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00		0,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.430.957,89		1.886.862,83
1.6 Sonstiges Immaterielles Vermögen	0,00	1.471.956,00	0,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00		0,00
2. Sachvermögen				1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00		0,00
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.275.777,15		3.145.075,63	1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	2.430.957,89	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.485.526,92		17.334.764,92	1.3 Jahresergebnis			
2.3 Infrastrukturvermögen	15.367.685,24		14.742.403,66	1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00		0,00
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.240.870,00		1.255.152,00	1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	1.987.408,53	1.987.408,53	544.095,06
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		0,00	1.4 Sonderposten			
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	774.151,00		802.948,00	1.4.1 Investitionszuweisungen und Zuschüsse	10.194.583,00		8.795.162,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.182.707,10		760.429,10	1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.475.937,00		1.554.302,00
2.8 Vorräte	49.947,91		49.321,27	1.4.3 Gebührenausschlag	0,00		0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.108.180,57	46.484.845,89	4.716.848,97	1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00		0,00
3. Finanzvermögen				1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	180.706,61		1.122.081,20
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00	1.4.6 Sonstige Sonderposten	116.801,00	11.968.027,61	122.655,00
3.2 Beteiligungen	145.437,50		145.109,00	2. Schulden			
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	8.887.280,00		8.685.620,74	2.1 Geldschulden			
3.4 Ausleihungen	410.025,84	9.442.743,34	428.282,42	2.1.1 Anleihen	0,00		0,00
3.5 Wertpapiere	0,00		0,00	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.034.220,25		9.753.206,84
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	280.837,96		422.096,39	2.1.3 Liquiditätskredite	3.500.000,00		3.000.000,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	190.943,14		136.622,40	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	15.534.220,25	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	279.628,87		603.909,71	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00		0,00
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	83.317,84	834.727,81	82.426,39	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		675.920,82	725.309,15
4. Liquide Mittel		2.097.359,67	562.109,87	2.4 Transferverbindlichkeiten			
5. Aktive Rechnungsabgrenzung		49.656,67	45.373,85	2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00		0,00
				2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00		0,00
				2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00		0,00
				2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00		0,00
				2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00		0,00
				2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00		0,00
				2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
				2.5 Sonstige Verbindlichkeiten			
				2.5.1 Durchlaufende Posten			
				2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00		0,00
				2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	40.503,63		41.749,73
				2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	28.446,70		29.271,77
				2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00		0,00
				2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00		0,00
				2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	378.333,29	447.283,62	372.270,28
Übertrag		60.381.289,38	55.479.976,32	Übertrag		55.081.089,87	45.352.722,49

AKTIVA

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		60.381.289,38	
		<u>60.381.289,38</u>	<u>55.479.976,32</u>

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	
gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO	EUR
1. Haushaltsreste Aufwand	48.378,01
Haushaltsreste Investitionen	<u>1.193.109,92</u>
	1.241.487,93
2. Bürgschaften / Gewährleistungsverträge	0,00
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	1.425.500,00
4. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00
5. Stundungen über das Ende des Haushaltsjahres hinaus	3.812,92
Summe der Vorbelastungen	2.670.800,95

PASSIVA

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		55.081.089,87	
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.777.154,66		4.578.132,73
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	191.407,48		228.858,69
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00		0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00		0,00
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00		0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	4.464,00		413.828,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00		0,00
3.8 Andere Rückstellungen	159.129,65	5.132.155,79	139.129,65
4. Passive Rechnungsabgrenzung		168.043,72	184.216,79
		60.381.289,38	55.479.976,32

Aerzen, den 30.10.2024

gez. A, Wittrock

L.S.

gez. C. Henke

Andreas Wittrock
Bürgermeister

Claus Henke
Kämmerer



Jahresabschluss 2020

Flecken Aenzen

Kurzbericht

zum Jahresabschluss 2020

30/10/2024

Kurzbericht zum Jahresabschluss 2020

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss 2020 ist der zehnte Jahresabschluss des Flecken Aerzen nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik.

Entsprechend des Beschlusses zur Beschleunigung von Jahresabschlüssen vom 25/04/2024 erfolgt keine Prüfung des Abschlusses 2020 durch das RPA. Dieser Kurzbericht ersetzt die Anlage zur Bilanz mit Rechenschaftsbericht.

Der Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungs-Komponenten, die die KomHKVO vorsieht:

Auf Ebene des Gesamthaushaltes (Dreikomponenten-Rechnung):

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der organisatorischen Struktur im Flecken Aerzen aufgestellt und die Produkte zugeordnet.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 wurden die mit dem RPA festgelegten Prüfungspunkte zu Qualitätssicherung des Jahresabschlusses abgearbeitet.

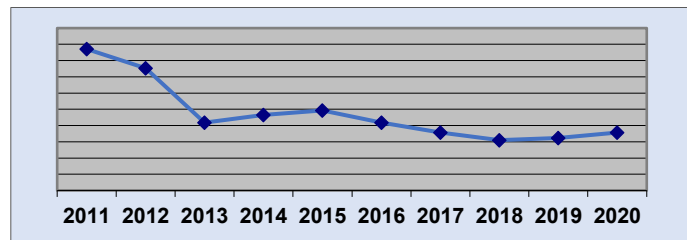
Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 wurde das Finanzwesen Verfahren DATEV-kommunal angewendet. Nachdem die ersten Jahresabschlüsse vom RPA geprüft waren, wurde das Verfahren freigegeben.

Mit dem Beginn der COVID-Pandemie und den sich daraus ergebenden vielfältigen Aktivitäten, die zu treffen waren, ergaben sich auch in der Buchführung eine Reihe neuer Sachverhalte, die im Rahmen der Ergebnisrechnung und der Bilanzerstellung zu bewerten waren.

Statistische Angaben

Amtliche Einwohnerzahl

31.12.2011	11.071
31.12.2012	10.953
31.12.2013	10.617
31.12.2014	10.665
31.12.2015	10.693
31.12.2016	10.617
31.12.2017	10.556
31.12.2018	10.510
31.12.2019	10.524
31.12.2020	10.557



Am Stichtag 31/12/2020 waren im Flecken 10.557 Einwohner gemeldet, das sind 514 Einwohner oder 4,64 % weniger als zum 31/12/2011. Allerdings konnte der negative Trend der letzten Jahre gestoppt werden.

Erläuterungen zu Bilanzpositionen

In diesem Kurzbericht werden nur noch Positionen mit hoher Veränderung oder Besonderheiten im abgeschlossenen Jahr aufgezeigt. Die Veränderungen aller einzelnen Bilanzpositionen sind der Bilanz zu entnehmen.

Aktivpositionen

2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte						
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Zugänge (EURO)	Abgänge (EURO)	Umbuchung (EURO)	AfA (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Grünflächen	987.405,86	13.377,42	0,00	123.214,16	0,00	1.123.997,44
Umbuchungen überwiegend Ausgleichsflächen BPL 79 Dübbwicksfeld						
Ackerland	361.121,62	0,00	0,00	-17.020,00	0,00	344.101,62
Wald, Forsten	24.561,50	0,00	0,00	0,00	0,00	24.561,50
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.771.986,65	293.985,97	106.394,95	-176.461,08	0,00	1.783.116,59
Zu- und Abgänge überwiegend aus An- und Verkauf Bauplätze u. Gewerbeflächen; Umbuchung überwiegend aus "Dübbwicksfeld"						
	3.145.075,63	307.363,39	106.394,95	-70.266,92	0,00	3.275.777,15

Durch Umbuchung der Ausgleichsflächen und durch An- und Verkäufe von Bauflächen kam es zu Veränderungen dieser Position.

2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte						
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Zugänge (EURO)	Abgänge (EURO)	Umbuchung (EURO)	AfA (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Grund u. Boden m. Wohnbauten	215.539,13	0,00	0,00	0,00	0,00	215.539,13
Gebäude u. Aufbauten Wohnbauten	167.265,00	0,00	0,00	0,00	6.430,00	160.835,00
Grund u. Boden soziale Einrichtungen	437.492,89	0,00	0,00	0,00	0,00	437.492,89
Gebäude u. Aufbauten soz. Einrichtung	1.753.195,00	0,00	0,00	3.577.681,76	81.150,76	5.249.726,00
Umbuchung = KiGa St. Johannis Gr.Berkel						
Grund u. Boden Schulen	147.806,79	0,00	0,00	0,00	0,00	147.806,79
Gebäude u. Aufbauten Schulen	4.746.250,00	0,00	0,00	891.964,68	97.607,68	5.540.607,00
Umbuchungen = Anbau GS Gr. Berkel & Investitionen Inklusion						
Grund u. Boden Kultur, Sport, Gärten, Freizeit	1.197.697,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.197.697,14
Geb. u. Aufb. Kultur, Sport, Gärten, Freizeit	5.971.994,00	0,00	1,00	18.986,58	133.880,58	5.857.099,00
Umbuchung = überwiegend div. Zäune für Spielplätze & Denkmal Gruppenhagen						
Grund u. Boden Brandschutz	271.418,79	0,00	0,00	0,00	0,00	271.418,79
Gebäude u. Aufbauten Brandschutz	1.766.466,00	0,00	0,00	18.140,07	28.188,07	1.756.418,00
Grund u. Boden Sonstige	251.704,18	0,00	0,00	0,00	0,00	251.704,18
Geb. u. Aufb. Sonstige	407.936,00	0,00	0,00	0,00	8.753,00	399.183,00
	17.334.764,92	0,00	1,00	4.506.773,09	356.010,09	21.485.526,92

Der erhebliche Zuwachs 2020 geht vor allem auf die Fertigstellung des KiGa St. Johannis und des Erweiterungsbaus der GS Gr.Berkel (Mensa) zurück.

Erst nach Fertigstellung werden Objekte in die endgültigen Bestände eingebucht. Bis dahin werden sie als Anlagen im Bau geführt. In 2020 wurden die vorstehenden Maßnahmen abgeschlossen, so dass sie diese Position erhöhen.

Das gilt für Infrastrukturvermögen genauso, hier kamen 2020 nach Fertigstellung die Straße Im Hamelfelde und die Zuwegung zum Friedhof Herkendorf hinzu, dadurch erhöhte sich das Infrastrukturvermögen um 625.281,58 € auf 15.367.685,24 €

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung Pflanzen u. Tiere						
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Zugänge (EURO)	Abgänge (EURO)	Umbuchung (EURO)	AfA (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Betriebsvorrichtungen	127.731,00	6.004,30	0,00	96.098,46	15.719,76	214.114,00
Umbuchung = Trafostation St. Johannis KiGa						
Betriebs- und Geschäftsausstattung	594.036,00	315.751,31	1.005,00	147.953,94	120.410,25	936.326,00
Zugänge = Ausstattung St. Johannis KiGa & GS Gr. Berkel, Einrichtung öfftl. W-LAN, Apple I-Pads für GS Gr. Berkel,						
Nutzpflanzen u. -tiere	30.975,10	1.270,83	0,00	0,00	8,83	32.237,10
Sammelp. Bew. VermGst 150-1.000 €	7.687,00	0,00	0,00	0,00	7.657,00	30,00
	760.429,10	323.026,44	1.005,00	244.052,40	143.795,84	1.182.707,10

Mit Bezug des KiGa St. Johannis und des Anbaus an die GS Gr.Berkel waren auch die beschafften Ausstattungen zu aktivieren. An div. DGH's wurde öfftl. W-LAN eingerichtet, die Hardware wurde eingekauft und es wurden I-Pads für die GS Gr.Berkel beschafft.

2.9 Geleistete Anzahlungen für Anlagen im Bau/lfd. Beschaffungen						
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Zugänge (EURO)	Abgänge (EURO)	Umbuchung (EURO)	AfA (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Geleistete Anzahlungen für Anlagen im Bau/ lfd Beschaffungen	4.716.848,97	4.170.795,55	2.969,37	-5.776.494,58	0,00	3.108.180,57
Bei den Zugängen ist größter Posten der KiGa u.d. Lüningsberg mit 2,205 Mio € & KiGa St. Johannis mit 1,141 Mio € Bei den Umbuchungen ist größter Posten der KiGa St Johannis mit 4,858 Mio €						
	4.716.848,97	4.170.795,55	2.969,37	-5.776.494,58	0,00	3.108.180,57

Diese Bilanzposition dient der Sammlung einzelner aktivierungsfähiger Bestandteile von Anschaffungs- und Herstellungskosten, die erst nach Abschluss der Bau- bzw. Beschaffungsphase auf die endgültige Bilanzposition umgebucht werden. Insbesondere die abgeschlossenen Bauarbeiten an den Kindergärten, führten zu Umbuchungen nach Fertigstellung und damit zu Zugängen bei dieser Bilanzposition.

3.3 Sondervermögen						
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Zugänge (EURO)	Abgänge (EURO)	Umbuchung (EURO)	AfA (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Eigenbetrieb Flecken Aerzen "Wasser"	8.685.620,74	615.000,00	413.340,74	0,00	0,00	8.887.280,00
Die durch den defizitären Bäderbetrieb abgeflossenen Zahlungsmittel des Vorjahres werden als Eigenkapitalerhöhung zugeführt, der Jahresverlust des Eigenbetriebes wird als Abgang gebucht.						
	8.685.620,74	615.000,00	0,00	0,00	0,00	8.887.280,00

Das Verfahren, bilanzielle jährliche Verluste als Ab- und die Ausgleichs der Zahlungsmittelabflüsse als Zugänge zu buchen erfolgt seit Bestand des Eigenbetriebes und ist mit der Kommunalaufsicht abgesprochen.

3.6 öfftl.- rechtl. Forderungen			
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Veränderung (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Gewerbe-, Grund- u. Hunde- u. Vergnügungssteuer	570.926,80	-210.502,61	360.424,19
übrige öfftl.-rechtl. Forderungen	71.955,90	27.600,48	99.556,38
Abschreibungen wg. Uneinbringlichkeit	-220.786,31	41.643,70	-179.142,61
	422.096,39	-141.258,43	280.837,96

Die öfftl.-rechtl. Forderungen gingen – insbes. bei Steuerforderungen – deutlich zurück.

4. Liquide Mittel			
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Veränderung (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Bankguthaben & Wechselgeldvorschüsse	562.109,87	1.535.249,80	2.097.359,67
	562.109,87	1.535.249,80	2.097.359,67

In dieser Bilanzposition wird der tatsächliche Bestand an Zahlungsmitteln aller Barkassen und Konten des Flecken Aerzen zusammengefasst. Die Summe aller Banksalden und Bargeldbestände stimmt mit dieser Bilanzposition überein. Aufgrund der COVID-Pandemie waren hohe Beträge an Gewerbesteuer zunächst gestundet, ihre Zahlung erfolgte erst Ende Dezember. Dadurch kommt es zu dem hohen Stand an liquiden Mitteln bei gleichzeitigem Bestand an Liquiditätskrediten (s.u.).

AKTIVA	31.12.2019: 55.479.976,32 €	31.12.2020: 60.381.289,38 €
---------------	------------------------------------	------------------------------------

Passivpositionen

1. Nettoposition			
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Veränderung (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Basis-Reinvermögen	21.988.844,60	48.426,55	22.037.271,15
Rücklage aus Überschüssen des ordtl. Ergebnisses	1.886.862,83	544.095,06	2.430.957,89
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-) 2020	544.095,06	1.443.313,47	1.987.408,53
Sonderposten (s.u.)	11.594.200,20	373.827,41	11.968.027,61
	36.014.002,69	2.409.662,49	38.423.665,18

Die Nettoposition stellt in der kommunalen Bilanz das Äquivalent zum kaufmännischen Eigenkapital dar. Sie setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Jahresabschlüssen 2020 und Vorjahren sowie den Sonderposten zusammen.

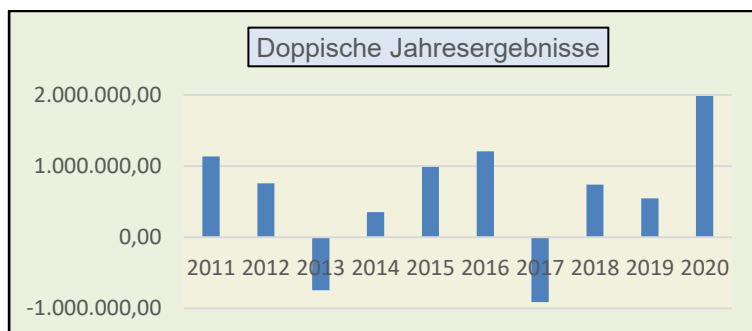
Beim Basis-Reinvermögen handelt es sich um eine errechnete Saldengröße. Die Differenz aller Aktivposten abzüglich aller Passivposten (mit Ausnahme des Basis-Reinvermögens) ergibt das Basis-Reinvermögen. Es entspricht damit dem Stammkapital einer privatrechtlichen Gesellschaft.

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Gegenüberstellung aller Erträge und aller Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung. 2020 schließt mit einem **Überschuss von 1.987.408,53 €** ab.

Basis Reinvermögen – Veränderung 2020 -	Betrag
Erschließungsbeiträge	48.258,55
Der Anteil der Erschließungsbeiträge, der auf den Grund u. Boden der Erschließungsanlagen entfällt, wird gem. § 42 Abs. 5 GemHKVO in das Basis-Reinvermögen gebucht.	
Übertragung Grundstück Flur 5 FlStck 13/71	168,00
Gesamt	48.426,55 €

Doppische Jahresergebnisse			
	ordtl. Ergebnis	ao. Ergebnis	gesamt Ergebnis
Jahresabschluss 2011	1.389.731,59	-255.717,01	1.134.014,58
Verrechnung mit kameralem Fehlbetrag			-1.134.014,58
Jahresabschluss 2012	834.943,09	-76.289,13	758.653,96
Verrechnung mit kameralem Fehlbetrag			-493.345,26
Jahresabschluss 2013	-585.399,00	-162.549,57	-747.948,57
Jahresabschluss 2014	499.829,17	-150.006,25	349.822,92
Jahresabschluss 2015	858.420,89	128.429,02	986.849,91
Jahresabschluss 2016	1.122.942,95	85.627,88	1.208.570,83
Jahresabschluss 2017	-508.579,91	-405.575,41	-914.155,32
Jahresabschluss 2018	989.445,78	-251.031,42	738.414,36
Jahresabschluss 2019	977.259,55	-433.164,49	544.095,06
Jahresabschluss 2020	2.194.347,29	-206.938,76	1.987.408,53
Stand Rücklage/Fehlbetrag (-) gesamt	7.772.941,40	-1.727.215,14	4.418.366,42

Seit Einführung der Doppik konnten überwiegend positive Jahresergebnisse erzielt werden. Bei den starken Schwankungen insbes. der Erträge aus der Gewerbesteuer gibt es auch immer Schwankungen im Jahresergebnis. Ziel des kommunalen Wirtschaftens ist ein ausgeglichenes Ergebnis. Trotz der COVID –Pandemie wurde 2020 das beste Ergebnis in 10 Jahren Doppik beim Flecken Aerzen erzielt.



Nach Verbuchung dieses Ergebnisses wird die Überschussrücklage 4,418 Mio. € betragen. Mit ihr können evtl. negative Jahresabschlüsse in späteren Jahren verrechnet werden.

1.4 Sonderposten						
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Zugänge (EURO)	Abgänge (EURO)	Umbuchung (EURO)	AfA (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Investitionszuweisungen und -zuschüsse	8.795.162,00	1.811.733,93	0,00	0,00	412.312,93	10.194.583,00
darin Zugänge: GewGeb West 365.991,12 €, Dorfplatz Griefem 70.464,32 €, KiGa St. Johannis 1.422.081,20 €						
Beiträge u. ähnliche Entgelte	1.554.302,00	146.231,65	0,00	0,00	224.596,65	1.475.937,00
Zugänge = Friedhofsgebühren 28.182 €; Erschließungskosten 146.231,65 €						
Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.122.081,20	480.706,61	0,00	-1.422.081,20	0,00	180.706,61
Zugang = kleine Städte & Gemeinden für KiGa St. Johannis Umbuchung = KiGa St. Johannis						
sonstige Sonderposten	122.655,00	836,00	0,00	0,00	6.690,00	116.801,00
	11.594.200,20	2.438.672,19	0,00	-1.422.081,20	643.599,58	11.968.027,61

Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Erschließungsbeiträge etc. werden gem. § 55 KomHKVO in der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen. Wie bei den Anlagen im Bau werden auch Sonderposten erst

mit Abschluss einer Maßnahme den festen Bestandskonten zugeordnet. Dies ist der Grund für die meisten Bewegungen innerhalb dieser Bilanzposition.

Die Schulden der Gemeinde werden gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO in einer Schuldenübersicht dargestellt - siehe Anlage zum Kurzbericht -.

2.1/2.3 Geldschulden u. Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung			
Bez.	01.01.2020 (EURO)	Veränderung (EURO)	31.12.2020 (EURO)
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	9.753.206,84	2.281.013,41	12.034.220,25
Liquiditätskredite	3.000.000,00	500.000,00	3.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	725.309,15	-49.388,33	675.920,82
	13.478.515,99	2.731.625,08	16.210.141,07

Der Zuwachs an Investitionskrediten = Nettoneuverschuldung betrug 2020 2,281 Mio. €. Damit wurden Investitionen aus den Veranschlagungen 2018, 2019 und 2020 finanziert. Dies geschieht immer entsprechend der Mittelverwendung, für die ja oft Haushaltsreste gebildet werden müssen.

In § 4 der Haushaltssatzung 2020 wurde der Höchstbetrag der Liquiditätskredite auf 6,6 Mio. € festgesetzt. Dieser Betrag wurde mit der 1. Nachtragshaushaltssatzung auf 10 Mio. € erhöht. Die höchste Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten betrug 2020 5,69 Mio. €.

PASSIVA	31.12.2019	55.479.976,32 €	31.12.2020	60.381.289,38 €
----------------	-------------------	------------------------	-------------------	------------------------

Zeitliche Übertragbarkeit

Gemäß § 20 GemHKVO ist eine zeitliche Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln, die im Folgejahr für geplante Maßnahmen des Haushaltsjahres benötigt werden, möglich (Haushaltsreste). Es wurden für Aufwand **48.378,01 €** und für Investitionen **1.193.109,92 €** von 2020 nach 2021 übertragen, da die Maßnahmen 2020 noch nicht beendet waren und die Mittel daher weiter benötigt wurden. Die Teilsummen und die Gesamtsumme der Haushaltsreste werden unter der Bilanz ausgewiesen.

Verpflichtungsermächtigungen

Produkt	Vorhaben	Betrag HPL 2020	mehr / weniger	Betrag 1. NPL 2020	am 31/12/20 in Anspruch genommen	kw
5220 Wohnbauförderung	25 Grunderwerb Aerzen a.d. Berkenbusch	0 €	1.270.000 €	1.270.000 €	1.270.000 €	2021
Kaufverträge 2020 abgeschlossen						
4240 Sportstätten u. -plätze	26 Umstellg. Warmwasser Hummetal Sporthalle	60.000 €	0 €	60.000 €	0 €	2021
Keine Aufträge 2020 erteilt						
1118 Gebäude	26 Rathaus Um-/Neubau	150.000 €	0 €	150.000 €	150.000 €	2021
Architektenvertrag wurde 2020 geschlossen						
1260 Feuerwehr	27 TSF Reinerbeck	80.000 €	-80.000 €	0 €	---	2021
VE wurde im NPL auf 0 gesetzt						
1260 Feuerwehr	27 TLF 3000 Gr. Berkel	300.000 €	35.000 €	335.000 €	5.500 €	2021
Nur Auftrag für Ausschreibung 2020 an KWL erteilt						
5410 Straßen, Wege, ...	26 Erschl. Auf dem Berkenbusch Straße u. Glasfaser	230.000 €	-230.000 €	0 €	---	2021
VE wurde im NPL auf 0 gesetzt						
5410 Straßen, Wege, ...	26 Schlesierring/Reuterkamp Nord Straße u. Glasfaser	470.000 €	-450.000 €	20.000 €	0 €	2021
Planungsauftrag erst 2021 erteilt						

Produkt	Vorhaben	Betrag HPL 2020	mehr / weniger	Betrag 1. NPL 2020	am 31/12/20 in Anspruch genommen	kw
5410 Straßen, Wege, ...	26 Sanierg. Lütje Beeke, Gellersen	50.000 €	0 €	50.000 €	0 €	2021
Keine Aufträge 2020 erteilt						
5410 Straßen, Wege, ...	26 Erschließung "Im Dorfe"	0 €	65.000 €	65.000 €	0 €	2021
Planungsauftrag erst 2021 erteilt						
5450 Straßenbeleuchtung	26 Erschl. Auf dem Berkenbusch	30.000 €	-30.000 €	0 €	---	2021
VE wurde im NPL auf 0 gesetzt						
5450 Straßenbeleuchtung	26 Schlesiering/Reuterkamp Nord	15.000 €	-15.000 €	0 €	---	2021
VE wurde im NPL auf 0 gesetzt						
gesamt:		<u>1.385.000 €</u>	<u>565.000 €</u>	<u>1.950.000 €</u>	<u>1.425.500 €</u>	-

Der Wert der am 31/12/2020 in Anspruch genommenen VE wird unter der Bilanz ausgewiesen.

Stundungen über den 31/12/2020 hinaus

Insgesamt wurden über das Jahresende 2020 hinaus Stundungen über 3.812,92 € ausgesprochen.

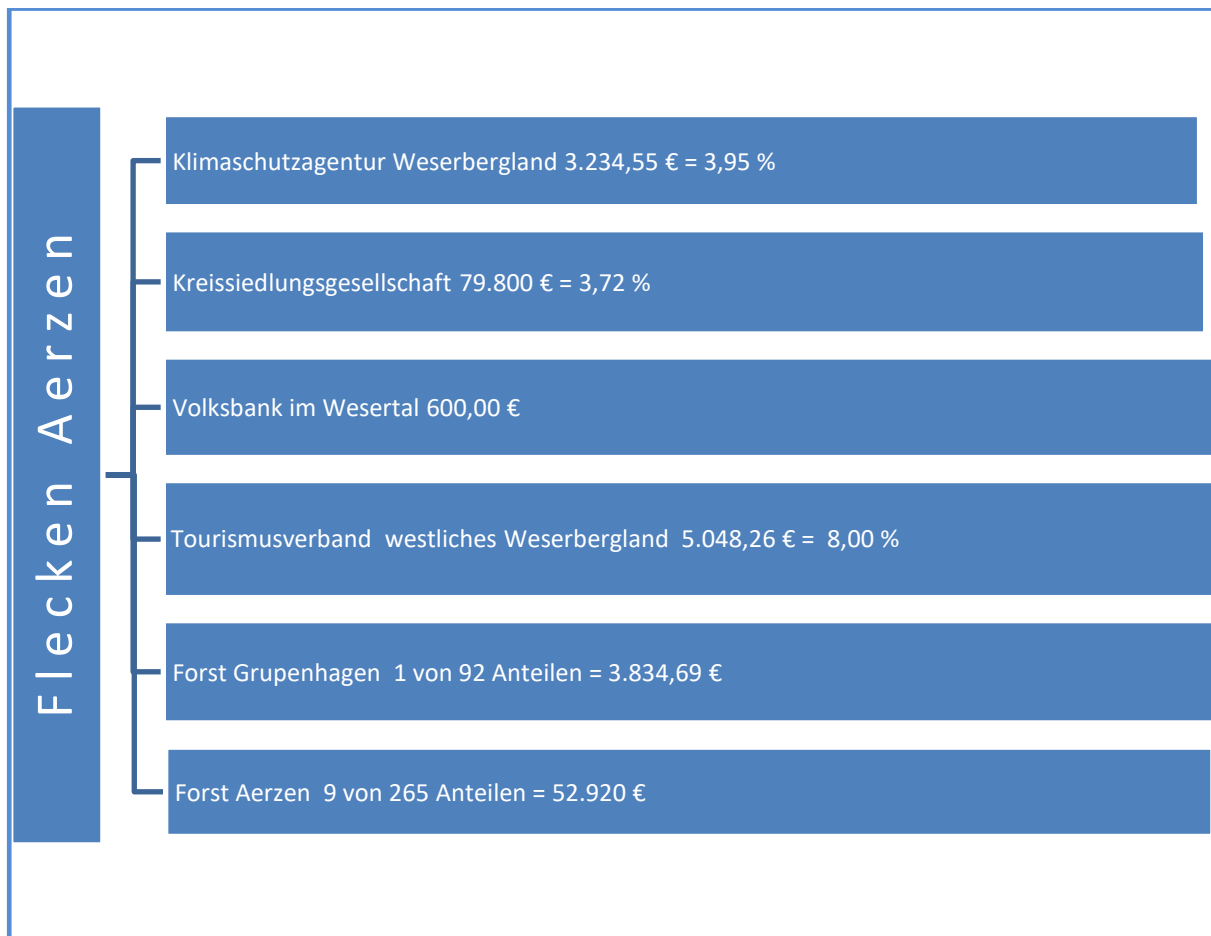
Steuerliche Verhältnisse

Der Flecken Aerzen ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und war daher grundsätzlich als solche 2020 – wie in den Vorjahren - nicht körperschaftsteuerpflichtig. Steuerrechtlich ist 2020 (nur) der Eigenbetrieb Flecken Aerzen „Wasser“ als Betrieb gewerblicher Art USt-pflichtig. Auf den bereits vorliegenden Jahresabschluss des Eigenbetriebes Flecken Aerzen „Wasser“ 2020 und die darin enthaltenen Ausführungen zu steuerlichen Verpflichtungen des Eigenbetriebes wird insoweit verwiesen.

Bürgschaften

Bürgschaften bestanden zu Beginn 2020 nicht und wurden im Berichtszeitraum auch nicht übernommen.

Beteiligungen



2020 gab es grundsätzlich keine Änderungen bei den Beteiligungen; der Wert TWW nahm etwas zu entsprechend der erfolgten Aufstockung / Ausgleich des Vorjahresverlustes.

Beschäftigte

	Berichtsjahr	Vorjahr
Im Stellenplan 2020 ausgewiesene Stellen für tariflich Mitarbeitende insgesamt:	90	91
Zum 30/06 besetzte Stellen für tarifliche Mitarbeitende	83	78
davon Azubis:	5	5
Stellen für Wahlbeamtinnen/Wahlbeamte:	1	2
davon zum 30/06 besetzt:	1	2
Stellen für weitere Beamtinnen/Beamte:	3	3
davon zum 30/06 besetzt:	3	3

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Wie bei den Erläuterungen zur Bilanz wird im Kurzbericht nur auf Besonderheiten bzw. auf besondere Abweichungen im abgeschlossenen Haushaltsjahr eingegangen.

Die Haushaltssatzung 2020 wurde am 19/12/2019 vom Rat des Flecken Aerzen beschlossen. Mit Verfügung der Kommunalaufsicht vom 19/03/2020 wurde die Haushaltssatzung genehmigt.

Aufgrund der beginnenden COVID-Pandemie zeigte sich schon bald, dass die Planzahlen aus 2019 sich 2020 nicht würden halten lassen. So wurde bereits im Mai von Bürgermeister Wittrock ein Ausgabenstopp verfügt, weil viele Gewerbesteuer Voraus- und Nachzahlungen stark einbrachen bzw. gestundet werden mussten, um den Unternehmen einen Liquiditätsspielraum zu ermöglichen. Dass sich dies letztlich am Jahresende noch sehr positiv auswirken würde, war im Frühjahr noch überhaupt nicht abzusehen.

Es wurde daher – erstmals seit 2008 – wieder erforderlich, eine 1. Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen, mit der nur der Rahmen für Liquiditätskredite von 6,6 auf 10 Mio. € erhöht wurde, da in der ersten Jahreshälfte der Bedarf an Liquiditätskrediten stark anstieg. Die 1. Nachtragssatzung wurde am 25/06/2020 beschlossen und bereits am 08/07/2020 von der Kommunalaufsicht sehr zügig genehmigt.

Eine Anpassung der Haushaltsansätze (nur bei großen Abweichungen) erfolgte dann mit dem 1. Nachtragshaushaltsplan und der 2. Nachtragshaushaltssatzung 2020. Beide wurden am 17/12/2020 vom Gemeinderat beschlossen und am 05/03/2021 genehmigt. Im Einvernehmen mit der Kommunalaufsicht war auf eine Überarbeitung des Investitionsprogrammes verzichtet worden, diese erfolgte mit dem zeitgleich aufgestellten Haushalt 2021. Da zwischenzeitlich insbesondere die erheblichen Ausgleichszahlungen vom Land berechnet werden konnten, konnte das prognostizierte Jahresergebnis im 1. Nachtragsplan von +472.240 € auf +908.370 € angehoben werden – trotz COVID Pandemie.

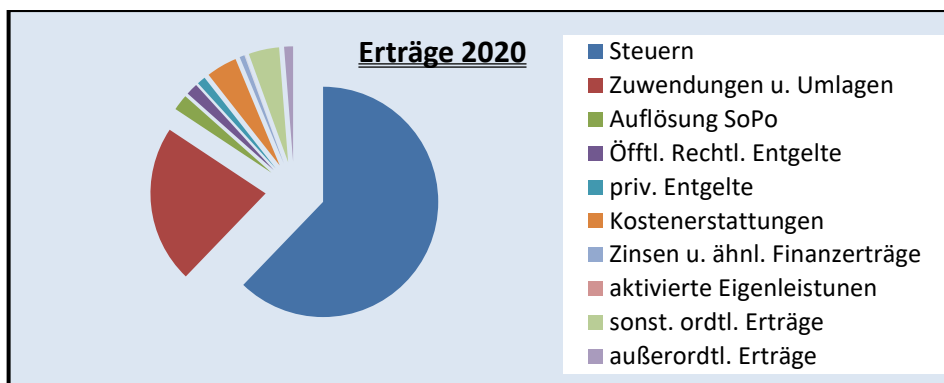
Die nachstehende Gesamtergebnisrechnung zeigt, dass diese Prognose noch vorsichtig gerechnet war.

Pos	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
12	ordentliche Erträge	17.118.941,46	17.618.310,00	18.128.532,86	510.222,86	2,90%
20	Ordentliche Aufwendungen	16.141.681,91	16.259.530,00	15.934.185,57	-325.344,43	-2,00%
21	Ordentliches Ergebnis	977.259,55	1.358.780,00	2.194.347,29	835.567,29	61,49%
22	Außerordentliche Erträge	115.647,01	173.500,00	230.112,87	56.612,87	32,63%
23	Außerordentliche Aufwendungen	548.811,50	623.910,00	437.051,63	-186.858,37	-29,95%
24	Außerordentliches Ergebnis	-433.164,49	-450.410,00	-206.938,76	243.471,24	-54,06%
25	Jahresergebnis	544.095,06	908.370,00	1.987.408,53	1.079.038,53	118,79%

Gegenüber der Planung mit 908,37 T€ Überschuss ergibt sich eine Verbesserung des Ergebnisses um ca. 1,077 Mio. € auf nunmehr 1,986 Mio. €. Ursächlich sind überwiegend die guten Steuererträge und die hohen COVID-Ausgleichszahlungen bei gleichzeitig abgesenkten Aufwendungen. Dies ist seit Einführung der Doppik das mit Abstand beste Jahresergebnis des Flecken Aerzen.

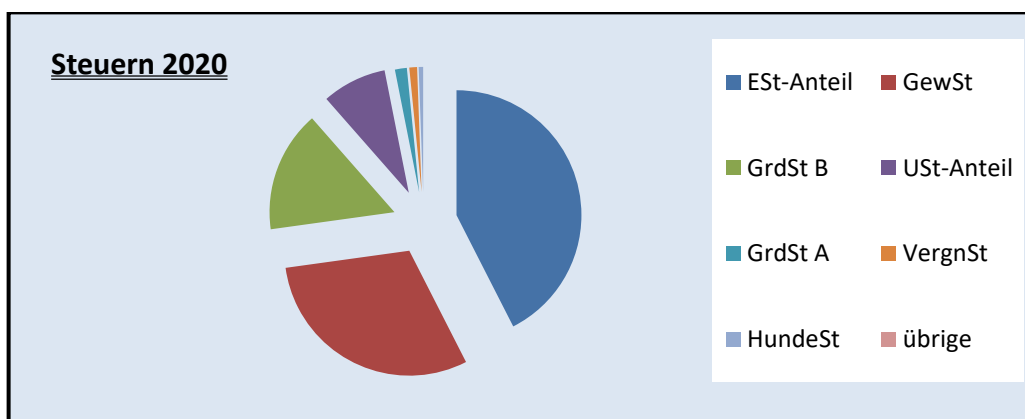
Erträge 2020

Erträge gesamt		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
1	Steuern	12.323.626,82	11.465.000,00	11.416.744,66	-48.255,34	-0,42%
2	Zuwendungen u. Umlagen	2.157.730,46	4.030.400,00	4.063.835,54	33.435,54	0,83%
3	Auflösung SoPo	379.306,92	146.800,00	411.002,93	264.202,93	179,97%
5	Öfftl. Rechtl. Entgelte	359.251,34	130.100,00	305.233,00	175.133,00	134,61%
6	priv. Entgelte	236.330,72	193.100,00	217.440,36	24.340,36	12,61%
7	Kostenerstattungen	857.745,56	811.680,00	795.172,78	-16.507,22	-2,03%
8	Zinsen u. ähnl. Finanzerträge	226.621,97	128.080,00	127.449,76	-630,24	-0,49%
9	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	3.464,71	3.464,71	---
11	sonst. ordtl. Erträge	578.327,67	713.150,00	788.189,12	75.039,12	10,52%
23	außerordtl. Erträge	115.647,01	173.500,00	230.112,87	56.612,87	32,63%
Erträge insgesamt		17.234.588,47	17.791.810,00	18.358.645,73	566.835,73	3,19%



Pos. 1 Steuern	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
EST-Anteil	5.134.251,00	4.920.000,00	4.851.664,00	-68.336,00	-1,39%
GewSt	4.083.562,99	3.400.000,00	3.460.452,19	60.452,19	1,78%
GrdSt B	1.791.989,54	1.790.000,00	1.795.114,63	5.114,63	0,29%
USt-Anteil	886.981,00	984.000,00	953.875,00	-30.125,00	-3,06%
GrdSt A	188.973,45	176.000,00	175.858,37	-141,63	-0,08%
VergnSt	176.045,68	130.000,00	113.956,39	-16.043,61	-12,34%
HundeSt	61.789,75	65.000,00	65.824,08	824,08	1,27%
übrige	33,41	0,00	0,00	0,00	0,00%
Steuern gesamt	12.323.626,82	11.465.000,00	11.416.744,66	-48.255,34	-0,42%

Bei allen Tabellen ist zu berücksichtigen, dass die Ansätze 2020 die **Ansätze des Nachtrages** darstellen. Da die Ansätze im 1. Nachtragsplan recht spät im Jahr neu abgeschätzt wurden, liegen sie dicht am Jahresergebnis. Das IST bei der GewSt – s. Finanzrechnung – liegt mit 3,466 Mio. € auch exakt im (Nachtrags)Planbereich. Bei den Steuern waren im ursprünglichen Haushalt 2020 allerdings insgesamt ca. 1,64 Mio. € mehr eingeplant gewesen. Hier gab es – Pandemie bedingt – natürlich Herabsetzungen der Vorauszahlungen.



Die erhöhten Ausgleichszahlungen für Einbußen aus der COVID-Pandemie waren entscheidend für das sehr gute Jahresergebnis 2020.

Pos. 2 Zuwendungen u. allg. Umlagen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
sonst. Zuw. vom Land (Corona Ausgleich)	210.192,00	2.526.600,00	2.526.815,00	215,00	0,01%
allg. Schlüsselzuw	1.822.432,00	1.342.000,00	1.342.680,00	680,00	0,05%
Zuweisung Feuerschutzsteuer	29.790,07	30.000,00	46.608,76	16.608,76	55,36%
Arbeitsamt & Jobcenter (Bauhof)	20.445,25	44.600,00	49.746,05	5.146,05	11,54%
Förderung Tagespflege (Lkr)	0,00	33.000,00	33.162,94	162,94	0,49%
Schulen für Systembetreuung & BUFDI	11.461,67	12.200,00	12.977,67	777,67	6,37%
Lkr f Kompostierung	10.711,02	10.500,00	10.683,48	183,48	1,75%
gemeindl. Jugendarbeit Lkr, Spenden & BUFDI	10.813,81	11.300,00	8.693,80	-2.606,20	-23,06%
Landwirtschaftskammer	8.741,39	0,00	6.021,84	6.021,84	---
Zuschuss Mensanutzung Lkr.	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00%
Land & Lkr f. Familienbüro	3.900,00	3.900,00	4.370,00	470,00	12,05%
Spenden Domänenburg	21.799,39	11.000,00	3.350,00	-7.650,00	-69,55%
übrige	2.943,86	800,00	14.226,00	13.426,00	1678,25%
	2.157.730,46	4.030.400,00	4.063.835,54	33.220,54	0,82%

Während die allg. Schlüsselzuweisungen nach FAG weitestgehend der Veranschlagung im Grundhaushalt 2020 (1,303 Mio. €) entsprachen, fielen die besonderen Zuweisungen vom Land gegenüber der Haushaltsplanung um 2,312 Mio. € höher aus. Die Berechnung der Corona-Ausgleichs-Zuweisungen folgte dem Schema des Finanzausgleiches mit Bemessungszeitraum 01/10/2019 bis 30/09/2020. Da hohe GewSt-Zahlungen aber bis Jahresende gestundet waren, wurden sie bei der Berechnung der Ausgleichszahlungen nicht berücksichtigt. So kam es – trotz des ordentlichen GewSt-Aufkommens von 3,46 Mio. € in 2020 - zu den hohen Ausgleichszahlungen.

Zuwendungen für Investitionen sind üblicherweise als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet. Sie werden über die Nutzungsdauer des mit Zuwendungen finanzierten Anlagegutes ertragswirksam in der Ergebnisrechnung aufgelöst. Durch diese Verfahrensweise wird das Ressourcenverbrauchsprinzip dem Haushaltsjahr entsprechend umgesetzt. Diese Position stellt quasi das „Gegenstück“ zu den Abschreibungen des Vermögenswertes dar.

Pos. 3 Auflösungserträge aus Sonderposten		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
	Steuern... (allg. Investzuschüsse)	126.593,00	0,00	120.438,00	120.438,00	---
	Straßen u. Brücken, Str.Bel	38.408,00	0,00	45.941,05	45.941,05	---
	Städtebauförderung Aerzen	32.929,00	0,00	33.590,00	33.590,00	---
	Sportstätten	33.404,01	0,00	33.558,00	33.558,00	---
	Kindergärten/Kindertageseinr.	18.341,07	0,00	31.762,20	31.762,20	---
	Schulen	30.932,00	0,00	31.428,84	31.428,84	---
	Feuerwehr	30.024,73	0,00	30.221,00	30.221,00	---
	Land u. Forstwirtschaft	10.523,24	0,00	18.284,00	18.284,00	---
	Domänenburg	16.201,00	0,00	16.212,57	16.212,57	---
	ÖPNV	11.992,02	0,00	12.319,00	12.319,00	---
	DGH's	9.867,29	0,00	10.964,32	10.964,32	---
	Dorferneuerung Gr.Berkel	4.135,00	0,00	4.135,00	4.135,00	---
	Friedhöfe	904,00	0,00	1.094,46	1.094,46	---
	Mensa	942,00	0,00	942,00	942,00	---
	Kämmerei	0,00	146.800,00	0,00	-146.800,00	-100,00%
	übrige	14.110,56	0,00	20.112,49	20.112,49	---
		379.306,92	146.800,00	411.002,93	264.202,93	179,97%

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten wurden zentral im Produkt Kämmerei veranschlagt, die Buchung erfolgt dann in den jeweiligen Kostenstellen denen die Investitionsgüter, für die es Zuschüsse gab, zugeordnet sind. (s. auch Abschreibungen, bei denen analog verfahren wird) Daher kommt es zu großen Differenzen zwischen Veranschlagung und Jahresrechnung.

Zu Position 5 ist (wie in 2019 & 2018) nur anzumerken, dass auch die bisher als Auflösung von Sonderposten verbuchten Auflösungen aus Beiträgen etc. in dieser Position zu buchen (Straßen u. Brücken und Friedhöfe) sind. Das war bei HPL-Aufstellung noch nicht bekannt, daher resultiert die Abweichung in dieser Position.

Pos. 7 Kostenerstattung u. -umlagen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
	Kindergärten	456.875,74	440.600,00	440.620,83	20,83	0,00%
	Erst. Vom Eigenbetrieb	168.914,37	178.100,00	158.867,71	-19.232,29	-10,80%
	Schülerbeförderung	148.979,34	160.000,00	141.095,64	-18.904,36	-11,82%
	FFW	27.877,97	0,00	12,50	12,50	---
	GS Aerzen + Gr. Berkel	17.923,67	17.900,00	17.923,68	23,68	0,13%
	Kinder in Tagespflege (Lkr)	15.186,33	0,00	0,00	0,00	---
	Wahlen	9.041,12	10.000,00	24.826,17	14.826,17	148,26%
	Asylbewerberleistungsgesetz	4.155,85	5.000,00	9.832,94	4.832,94	96,66%
	übrige	8.791,17	80,00	1.993,31	1.913,31	2391,64%
		857.745,56	811.680,00	795.172,78	-16.507,22	-2,03%

In Pos. 7 spiegelt sich Einiges aus der COVID-Pandemie. Die verringerten Aktivitäten zeigen sich in verringerten Erstattungen vom Eigenbetrieb, die Schulausfälle führen zu weniger Schülerbeförderungskosten und Kostenerstattungen und die wegen der Pandemie als reine Briefwahl abgehaltene Landratswahl führte zu höheren Wahlkosten, die erstattet wurden.

Pos. 8 Zinsen u. ähnl. Finanzerträge		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
	Nachzahlungszins GewSt	197.109,00	118.000,00	121.331,00	3.331,00	2,82%
	Darlehen Eigenbetrieb	24.979,69	3.970,00	3.964,24	-5,76	-0,15%
	sonst. Finanzerträge	2.029,61	1.110,00	1.852,52	742,52	66,89%
	Land- & Forstwirtschaft	2.250,00	5.000,00	302,00	-4.698,00	-93,96%
	übrige	253,67	0,00	0,00	0,00	---
		226.621,97	128.080,00	127.449,76	-630,24	-0,49%

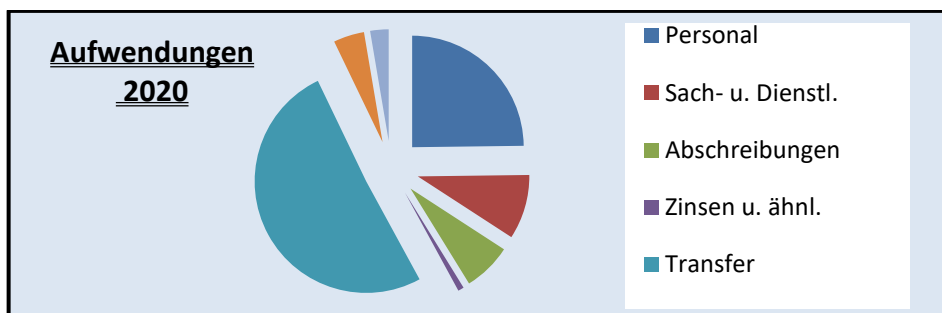
Durch hohe Nachveranlagungen teils lange zurückliegender Jahre kam es 2020 auch zu hohen Nachzahlungszinsen bei der Gewerbesteuer, die bei Aufstellung des Nachtragsplans bereits weitgehend bekannt waren und eingearbeitet wurden.

Der Wegebau auf dem Friedhof Reinerbeck durch den Bauhof im Wert von 3.464,71 € wird in Pos. 9 als Eigenleistungen aktiviert. Bestandsveränderungen (Pos. 10) fielen 2019 nicht an.

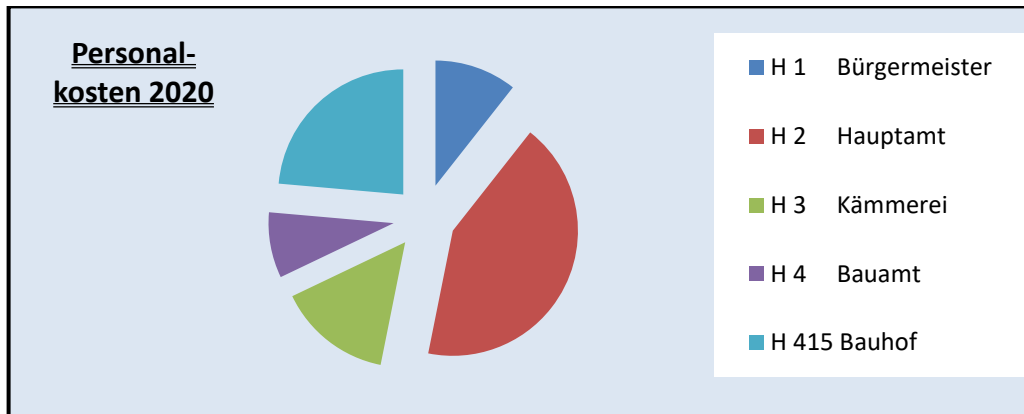
Die sonstigen ordtl. Erträge in Position 11 beliefen sich mit 788.189,12 € um ca. 75.000 € höher als geplant. Ursache sind die Erträge aus der Auflösung der Rückstellungen für Urlaub, Überstunden, Pensions- und Beihilferückstellungen, die grundsätzlich nicht veranschlagt werden.

Aufwendungen 2020

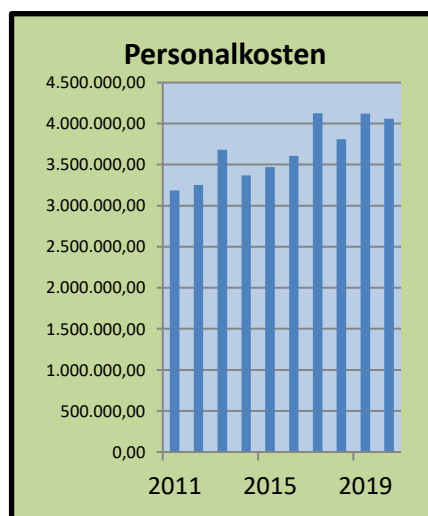
Aufwendungen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
13+14	Personal	4.121.556,77	4.163.530,00	4.059.917,08	-103.612,92	-2,49%
15	Sach- u. Dienstl.	1.731.376,69	1.807.130,00	1.533.604,09	-273.525,91	-15,14%
16	Abschreibungen	965.081,23	1.061.900,00	1.151.888,10	89.988,10	8,47%
17	Zinsen u. ähnl.	244.674,14	229.900,00	139.720,59	-90.179,41	-39,23%
18	Transfer	8.357.534,74	8.434.940,00	8.317.232,40	-117.707,60	-1,40%
19	sonstige Ordtl. Aufw.	721.458,34	562.130,00	731.823,31	169.693,31	30,19%
24	Außerordentliche Aufw.	548.811,50	623.910,00	437.051,63	-186.858,37	-29,95%
		16.690.493,41	16.883.440,00	16.371.237,20	-512.202,80	-3,03%



Die Personalaufwendungen waren 2020 mit 4.059.917,08 € ca. 103.000 € niedriger als eingeplant. Aufgrund personeller Veränderungen, Krankheits- und Fehlzeiten und Höhe von Tarifabschlüssen, ist eine exaktere Vorausberechnung nicht möglich.



Jahr	Betrag (€)
2011	3.184.841,67
2012	3.253.885,17
2013	3.679.805,12
2014	3.368.801,92
2015	3.469.191,30
2016	3.606.574,78
2017	4.125.500,44
2018	3.809.199,63
2019	4.121.556,77
2020	4.059.917,08



Bei den Sach- & Dienstleistungen wurde mit 1.533.604,09 gegenüber dem Haushaltsansatz 2020 ein Betrag von 273.525,91 € (15,14 %) nicht verausgabt. Gegenüber 2019 war dies ein Rückgang um ca. 11,42 %. Auch diese Werte zeigen wieder, wie stark die Aktivitäten 2020 aufgrund der Pandemie zurückgingen.

Die Werte für Pos 16 - Abschreibungen - lagen mit 1.146.086,38 € nur knapp über dem Haushaltsansatz von 1.061.900 €.

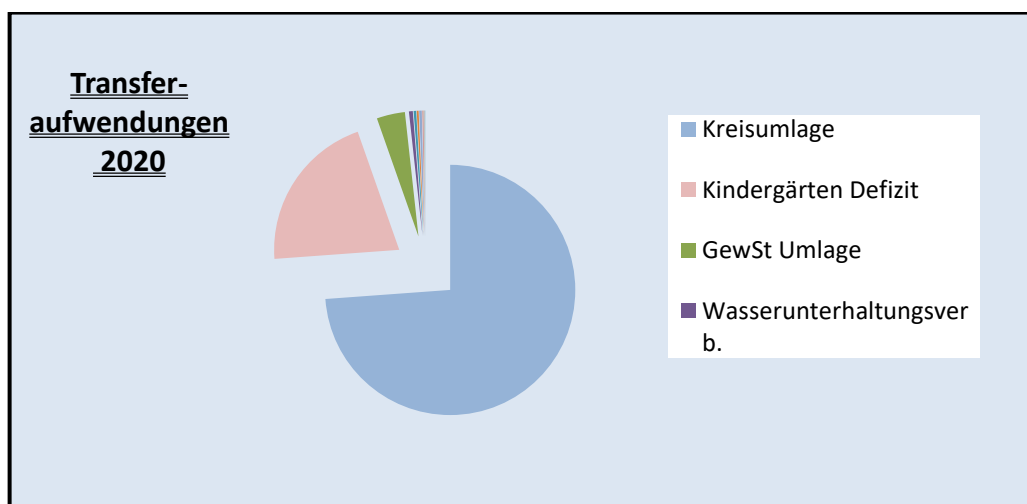
Aufgrund des weiter sehr niedrigen Zinsniveaus in 2020 wurden vom Haushaltsansatz in Pos 17 – Zinsaufwand - von 229.900 € ca. 90.00 € nicht benötigt. Für die aufgenommenen Liquiditätskredite wurden auch im Berichtsjahr wieder Negativzinsen an den Flecken Aerzen gezahlt.

Die Transferaufwendungen machen mit 8,3 Mio. € gut die Hälfte der Aufwendungen des Jahres 2020 aus. Wie bereits 2018 und 2019 konnte bei den Aufwendungen für die Abdeckung der KiGa-Defizite wieder eine Minderung gegenüber dem Haushaltsansatz erzielt werden.

Die Veranschlagung der Aufwendungen für KiGa richtet sich nach den Haushaltsplänen des KiGa-Verbandes, und werden „spitz“ im Folgejahr nach den Aufwendungen abgerechnet.

Die Kreisumlage mit 6,131 Mio. € oder 38,49 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen 2020 stellt auch im Berichtsjahr wieder den größten Einzelposten im Aufwand dar.

Pos. 18 Transferaufwendungen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
	Kreisumlage	5.699.472,00	6.131.400,00	6.131.312,00	-88,00	0,00%
	Kindergärten Defizit	1.461.916,55	1.822.000,00	1.724.428,92	-97.571,08	-5,36%
	GewSt Umlage	643.036,00	321.000,00	303.318,00	-17.682,00	-5,51%
	Wasserunterhaltungsverb.	45.432,40	48.000,00	41.212,75	-6.787,25	-14,14%
	Zuschuss JMS+VHS	26.395,00	27.100,00	27.036,00	-64,00	-0,24%
	Entschuldungsumlage	19.800,00	20.100,00	20.088,00	-12,00	-0,06%
	Kostenausgleich Tagespflege	17.070,32	30.000,00	27.704,81	-2.295,19	-7,65%
	Leist. n. Asylbew. LG	2.658,29	5.000,00	13.673,20	8.673,20	173,46%
	Umlage Studieninstitut	6.241,61	6.300,00	6.510,62	210,62	3,34%
	FAG Rückstellung	413.828,00	0,00	4.464,00	4.464,00	---
	Klimaschutzagentur	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
	Übrige	18.184,57	20.540,00	13.984,10	-6.555,90	-31,92%
		8.357.534,74	8.434.940,00	8.317.232,40	-117.707,60	-1,40%



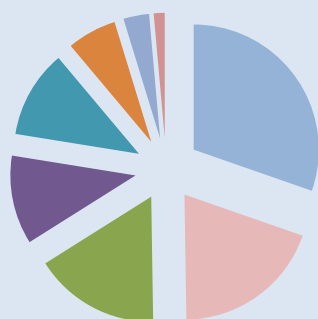
Pos. 19 fasst die übrigen laufenden Kosten zusammen. Ein großer Posten sind hier immer auch die Planungskosten (z.B. FNP/BPL) 2020 fielen aber deutlich weniger Planungskosten als in den Vorjahren an. Auch hier sorgte die Pandemie für Stillstand.

Aus der Planungssystematik – Erträge nicht zu über- und Aufwendungen nicht zu unterschätzen - ergeben sich quer durch den Haushalt immer Beträge, die nicht ausgeschöpft werden. Diese nicht ausgenutzten Beträge – in allen Aufwandspositionen – werden pauschal mit der jährlich eingestellten globalen Minderausgabe von 250.000 € in der Planung berücksichtigt.

Eine Buchung findet auf die Globale Minderausgabe nicht statt. Die Minderausgabe bezieht sich auf alle Aufwendungen, nicht nur auf Position 19.

Die gesamten Aufwendungen 2020 lagen mit 16,37 Mio. € noch unter der Veranschlagung (incl der Minderausgabe) von 16,88 Mio. €. Die Minderausgabe wurde also erreicht.

sonst. Ordntl Aufwendungen 2020



- Bürobedarf, Fahrkosten, Porto, Telefon, Gerichts & Breraturskosten...
- Schülerbeförderung
- Ehrenamtliche Tätigkeit
- FUK, Haftpflicht, Versicherung
- Erstattungen an Dritte
- Planungskosten
- Mitgliedsbeiträge

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen 2020

Pos. 22 +23 außerordtl. Erträge + Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger (%) 2020
außerordtl. Erträge	115.647,01	173.500,00	230.112,87	56.612,87	32,63%
außerordtl. Aufwendungen	548.811,50	623.910,00	437.051,63	-186.858,37	-29,95%
außerordtl. Ergebnis	-433.164,49	-450.410,00	-206.938,76	243.471,24	-54,06%

Dem Jahresergebnis des Eigenbetriebes entsprechend war ein Betrag von 437 T€ als ao. Abschreibung zu buchen. Die Systematik der ao. Abschreibung stellt die Übertragung des Gesamtergebnisses des Eigenbetriebes in den Jahresabschluss des Flecken Aerzen dar. Diese Systematik ist mit der Kommunalaufsicht für den EB „Wasser“ und den TWW abgesprochen.

Auch der Rückgang dieses Wertes ist durch die Pandemie und die durch sie verursachte zeitweise Schließung der Bäder 2020 mit beeinflusst worden.

Finanzrechnung 2020

Die Finanzrechnung ist die dritte Komponente des NKR. Sie weist die Zahlungsströme der Kommune aus und gliedert sie in unterschiedliche Bereiche auf.

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres werden die Ein- und Auszahlungen zum Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres summiert. Sie entsprechen der Pos. 4 – Liquide Mittel – der Bilanz.

Pos	Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	mehr/ weniger (-) 2020	mehr/ weniger 2020 (%)
40.	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	375.709,55	562.109,87	562.109,87	0,00	0,00%
9.	Einzahlungen laufende Verwaltungstätigkeit	16.243.120,23	17.057.710,00	17.225.478,89	167.768,89	1,03%
16.	Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit	14.550.660,62	14.932.290,00	14.436.207,48	-496.082,52	-3,41%
17.	Saldo laufender Verwaltungstätigkeit	1.692.459,61	2.125.420,00	2.789.271,41	663.851,41	39,22%
23.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.934.540,82	1.636.900,00	1.563.488,39	-73.411,61	-2,50%
30.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.873.604,84	3.693.200,00	5.512.996,28	1.819.796,28	33,01%
31.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.939.064,02	-2.056.300,00	-3.949.507,89	-1.893.207,89	48,06%
32.	Finanzmittel Überschuss/Fehlbetrag	-2.246.604,41	69.120,00	-1.160.236,48	-1.229.356,48	105,96%
33.	Einzahlungen aus Finanzierung	3.584.499,16	1.493.510,00	3.433.188,62	1.939.678,62	54,11%
34.	Auszahlungen aus Finanzierung	1.209.702,48	1.081.460,00	1.152.175,21	70.715,21	5,85%
35.	Saldo aus Finanzierung	2.374.796,68	412.050,00	2.281.013,41	1.868.963,41	78,70%
36.	Finanzmittelveränderung (33 + 36)	128.192,27	481.170,00	1.120.776,93	639.606,93	498,94%
37.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	7.595.885,03	0,00	13.280.618,84	13.280.618,84	---
38.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	7.537.676,98	70.000,00	12.866.145,97	12.796.145,97	169,76%
39.	Saldo haushaltsunwirksame Zahlungen	58.208,05	-70.000,00	414.472,87	484.472,87	---
41.	Endbestand an Zahlungsmitteln (36+39+40)	562.109,87	973.279,87	2.097.359,67	1.124.079,80	199,98%

Pos	Entwicklung Investitionskredite 2020	
	Bestand 01/01/2020	9.753.206,84
35.	Tilgungen 2020	1.152.175,21
34.	Neuaufnahmen 2020	3.433.188,62
	Bestand 31/12/2019	12.034.220,25

Für 2020 war die Aufnahme von bis zu 1,378 Mio. € an neuen Investitionskrediten eingeplant und genehmigt. Die Aufnahmen 2020 setzen sich aus Aufnahmen auf die Kreditermächtigungen 2018 – 2020 und Umschuldungen zusammen. Bei den Investitionskrediten betrug 2020 die **Netto-Neuverschuldung 2.281.013,71 €**. Den investiven Kreditaufnahmen stehen auch entsprechende Vermögenszugänge gegenüber. So ist das Sachvermögen – Positionen 2 Aktiva – von 42,806 Mio. € um rund 4 Mio. € auf 46,485 Mio. € angewachsen.

Kreditermächtigungen „erlöschen“ mit Inkrafttreten der übernächsten Haushaltssatzung, hier also 2022. Von der Kreditermächtigung 2020 wurden 319.240 € nicht in Anspruch genommen und sind erloschen.

2.1	Geldschulden 2020 gesamt	
2.1.2	Investitionskredite 31/12/19	9.753.206,84
2.1.3	Liquiditätskredite 31/12/19	3.000.000,00
	Geldschulden gesamt 31/12/19	12.753.206,84
2.1.2	Investitionskredite 31/12/20	12.034.220,25
2.1.3	Liquiditätskredite 31/12/20	3.500.000,00
	Geldschulden gesamt 31/12/20	15.534.220,25
	Veränderung Geldschulden	2.781.013,41

In der 1. Nachtragshaushaltssatzung war eine Höchstsumme von 10,0 Mio. € an Liquiditätskrediten festgesetzt worden; die höchste Aufnahme betrug 2020 dann allerdings doch „nur“ 5,69 Mio. €.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind. Ihre Deckung muss gewährleistet sein.

Mit Einführung der Doppik wurden alle Produkte gem. § 4 Abs. 3 KomHKVO zu Budgets erklärt. Für die Budgets ist das Ergebnis der betroffenen Erträge zu den Aufwendungen bzw. Ein- zu Auszahlungen entscheidend. Soweit dieses eingehalten wird, z.B. 10.000 € Zuschussbedarf oder 10.000 € Überschuss, gilt das Budget als eingehalten.

„Horizontale“ Budgets wurden für Personalkosten, Bauunterhaltung und Gebäudebewirtschaftung eingerichtet. In ihnen wird lediglich der Aufwand/Auszahlungen zusammengefasst. Soweit diese nicht überschritten werden, gilt das Budget als eingehalten.

Entsprechend der seit der Prüfung der Jahresrechnung 2011 mit dem RPA entwickelten Systematik sind nachfolgende Haushaltsüberschreitungen entstanden:

Pro- dukt	Bezeichnung	Ertrag HPL 2020	Ertrag JR 2020	Aufwand HPL 2020	Aufwand JR 2020	Mehr- aufwand	Produktger. HPL 2020	Produktger. JR 2020	Überschrei- tung Budget
5220	Wohnbauförderung	15.030,00	22.625,59	15.390,00	30.207,15	14.817,15	-360,00	-7.581,56	7.221,56
Höhere Erträge u. Aufwendungen durch Vermessung z.T. im Budget gedeckt									
1210	Statistik u. Wahlen	10.000,00	24.826,17	21.250,00	29.319,21	8.069,21	-11.250,00	-4.493,04	---
Mehraufwand durch Landratswahl als reine Briefwahl durch höhere Erträge im Budget gedeckt									
3130	Leistg n. Asylbewerberleistungsgesetz	5.000,00	9.832,94	5.000,00	13.788,39	8.788,39	0,00	-3.955,45	3.955,45
Mehraufwand aus Vorleistung zur Ausstattung wird erst bei Neubezug erstattet. Tw. im Budget gedeckt									
5470	ÖPNV	0,00	0,00	160,00	303,13	143,13	-160,00	-303,13	143,13
Mehraufwand durch höhere Mietzahlungen									
1115	Kämmerei	49.800,00	52.023,60	53.330,00	65.130,78	11.800,78	-3.530,00	-13.107,18	9.577,18
Mehraufwand durch erhöhte RPA Gebühren für Prüfung/Rückstellung für Prüfung									
1118	Gebäudemanagement	67.940,00	72.475,61	9.700,00	10.735,52	1.035,52	58.240,00	61.740,09	---
Höherer Aufwand im Budget abgedeckt									
5510	öfftl. Grün/Landschaftsbau	3.850,00	6.689,25	11.400,00	13.761,41	2.361,41	-7.550,00	-7.072,16	---
Mehraufwand im Budget durch höhere Erträge abgedeckt									
		151.620,00	188.473,16	116.230,00	163.245,59	47.015,59			20.897,32

Die ÜPL/APL Aufwendungen werden überwiegend bereits innerhalb des jeweiligen Budgets gedeckt, formell gelten sie jedoch dennoch als Haushaltsüberschreitung. Für nicht innerhalb des Budgets abgedeckte Überschreitungen wird die allg. Deckungsreserve in Anspruch genommen. In der Haushaltssatzung (§ 6) wurden ÜPL/APL bis 10.000 € als geringfügig festgelegt, für ÜPL/APL bis zu diesem Betrag ist der Bürgermeister berechtigt, sie allein zu genehmigen.

Die Kenntnisnahme/Zustimmung des Gemeinderates zu den Haushaltsüberschreitungen wird im Rahmen des Beschlusses der Jahresrechnung nachgeholt.

Weitere absehbare finanzielle Verpflichtungen

Über die aufgezeigten Geschäftsvorfälle hinaus waren zum Bilanzstichtag keine weiteren finanziellen Verpflichtungen absehbar.

Beurteilung/Prognose

Durch die hohen Ausgleichszuweisungen bei gleichzeitig annähernd „normalen“ Steuererträgen kam es 2020 zu einem hohen Überschuss. Den zu erwartenden Auswirkungen im Finanzausgleich ist – soweit möglich – Rechnung getragen worden bzw. wurden die Veranschlagungen im Haushalt für die Jahre 2021 ff entsprechend angepasst. Da Ende 2020 ein wirksamer Covid-Impfstoff zur Verfügung stand und ein großer Teil der Bevölkerung bereits geimpft war, kam es 2021 zu einem Nachlassen der Pandemie und damit mit zu weniger drastischen Einschränkungen, als 2020. Dies wurde Ende 2020 auch so erwartet. Besondere bilanzielle Vorkehrungen/Vorbereitungen konnten dafür im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 nicht getroffen werden.

Anlagen

Dem Kurzbericht 2020 sind folgende Anlagen beigelegt:

- Anlagenübersicht 2020
- Forderungsspiegel 2020
- Verbindlichkeitspiegel 2020

Aerzen, den 30/10/2024

gez. A.Wittrock

L.S.

gez. C. Henke

(A. Wittrock, Bürgermeister)

(C. Henke, Kämmerer)

Anlagenübersicht Flecken Aerzen zum 31. Dezember 2020



Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 01.01. des Haushalts-jahres	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbuchungen im Haushalts-jahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushalts-jahr	Auflösungen	Zuschreibungen im Haushalts-jahr	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Haushalts-jahres	Am 01.01. des Haushalts-jahres
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	- Euro -	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.2 Lizenzen	33.993,90	17.791,69	0,00	0,00	51.785,59	25.364,90	3.278,69	0,00	0,00	28.643,59	23.142,00	8.629,00,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse	1.630.908,40	0,00	0,00	0,00	1.630.908,40	78.055,40	104.039,00	0,00	0,00	182.094,40	1.448.814,00	1.552.853,00
Summe Immat. Vermögen	1.664.902,30	17.791,69	0,00	0,00	1.682.693,99	103.420,30	107.317,69	0,00	0,00	210.737,99	1.471.956,00	1.561.482,00
2. Sachvermögen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleich Rechte	3.145.075,63	307.363,39	106.394,95	-70.266,92	3.275.777,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.275.777,15	3.145.075,63
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.430.142,47	0,00	2.768,86	4.506.773,09	30.934.146,70	9.095.377,55	356.010,09	2.767,86	0,00	9.448.619,78	21.485.526,92	17.334.764,92
2.3 Infrastrukturvermögen	24.573.474,32	4.142,58	475,26	1.010.536,29	25.587.677,93	9.831.070,66	389.141,51	219,48	0,00	10.219.992,69	15.367.685,24	14.742.403,66
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.354.864,50	5.415,43	0,00	0,00	2.360.279,93	1.099.712,50	19.697,43	0,00	0,00	1.119.409,93	1.240.870,00	1.255.152,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.121.930,44	23.180,63	15.339,00	85.399,72	2.215.171,79	1.318.982,44	126.773,35	4.735,00	0,00	1.441.020,79	774.151,00	802.948,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen u. Tiere	1.992.186,42	323.026,44	8.473,03	244.052,40	2.550.792,23	1.231.757,32	143.795,84	7.468,03	0,00	1.368.085,13	1.182.707,10	760.429,10
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.716.848,97	4.170.795,55	2.969,37	- 5.776.494,58	3.108.180,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.108.180,57	4.716.848,97
Summe Sachvermögen	65.334.522,75	4.833.924,02	136.420,47	0,00	70.032.026,30	22.576.900,47	1.035.418,22	15.190,37	0,00	23.597.128,32	46.434.897,98	42.757.622,28
3. Finanzvermögen												
3.2 Beteiligungen	245.831,24	10.000,00	0,00	0,00	255.831,24	100.722,24	9.671,50	0,00	0,00	110.393,74	145.437,50	145.109,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	11.784.999,92	615.000,00	0,00	0,00	12.399.999,92	3.099.379,18	413.340,74	0,00	0,00	3.512.719,92	8.887.280,00	8.685.620,74
3.4 Ausleihungen	428.282,42	0,00	18.256,58	0,00	410.025,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410.025,84	428.282,42
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	82.426,39	891,45	0,00	0,00	83.317,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.317,84	82.426,39
Summe Finanzvermögen	12.541.539,97	625.891,45	18.256,58	0,00	13.149.174,84	3.200.101,42	423.012,24	0,00	0,00	3.623.113,66	9.526.061,18	9.341.438,55
Gesamtsumme	79.540.965,02	5.477.607,16	154.677,05	0,00	84.863.895,13	25.880.442,19	1.565.748,15	15.190,37	0,00	27.430.979,97	57.432.915,16	53.660.542,83

**Forderungsspiegel
Flecken Aerzen
zum 31. Dezember 2020**



Stand: 30.10.2024

	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	Restlaufzeit 1-5 Jahre EUR	Restlaufzeit über 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	280.837,96	280.682,54	155,42	0,00	422.096,39	-141.258,43
1.2 Forderungen aus Transferleistungen	190.943,14	190.751,63	191,51	0,00	136.622,40	54.320,74
1.3 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	279.628,87	263.830,24	4.014,02	11.784,61	603.909,71	-324.280,84
Summe Forderungen	751.409,97	735.264,41	4.360,95	11.784,61	1.162.628,50	-411.218,53

**Verbindlichkeitspiegel
Flecken Aerzen
zum 31. Dezember 2020**



Stand: 30.10.2024

	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres EUR	Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	Restlaufzeit 1-5 Jahre EUR	Restlaufzeit über 5 Jahre EUR	Gesamtbetrag des Vorjahres EUR	Mehr (+) Weniger (-) EUR
1. Geldschulden						
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.034.220,25	0,00	0,00	12.034.220,25	9.753.206,84	2.281.013,41
1.3 Liquiditätskredite	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	500.000,00
1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	675.920,82	674.055,37	1.865,45	0,00	725.309,15	- 49.388,33
4. Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	447.283,62	121.185,51	0,00	326.098,11	443.291,78	3.991,84
Schulden insgesamt (ohne Rückstellungen)	16.657.424,69	4.295.240,88	1.865,45	12.360.318,36	13.921.807,77	2.735.616,92