

---

# JAHRESABSCHLUSS UND RECHENSCHAFTSBERICHT DER GEMEINDE HOLSTE FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2019

---



# Inhaltsverzeichnis

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>1</b> | <b>Allgemeines</b>  | <b>3</b>  |
| 1.1      | Haushaltssatzung  | 3         |
| 1.2      | Teilhaushalte   | 4         |
| 1.3      | Gesetzliche Grundlagen und Bestandteile                             | 5         |
| <b>2</b> | <b>Ergebnisrechnung</b>   | <b>6</b>  |
| <b>3</b> | <b>Finanzrechnung</b>   | <b>6</b>  |
| <b>4</b> | <b>Schlussbilanz zum 31.12.2019</b>                                 | <b>7</b>  |
| <b>5</b> | <b>Anhang zum Jahresabschluss</b>                                   | <b>8</b>  |
| 5.1      | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Jahresabschluss 2019       | 8         |
| 5.2      | Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden          | 8         |
| 5.3      | Nicht bilanzierte Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse          | 9         |
| 5.4      | Jahresergebnisse (Überschüsse / Fehlbeträge)                        | 9         |
| <b>6</b> | <b>Rechenschaftsbericht</b>   | <b>10</b> |
| 6.1      | Verlauf der Haushaltswirtschaft und der finanzwirtschaftlichen Lage | 10        |
| 6.2      | Bewertung der Ergebnisrechnung                                      | 10        |
| 6.2.1    | Ordentliche Erträge   | 10        |
| 6.2.2    | Ordentliche Aufwendungen  | 12        |
| 6.3      | Bewertung der Finanzrechnung  | 13        |
| 6.3.1    | Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit                     | 13        |
| 6.3.2    | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                     | 13        |
| 6.3.3    | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 14        |
| 6.3.4    | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 14        |
| 6.3.5    | Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                    | 15        |
| 6.4      | Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen             | 15        |
| 6.5      | Haushaltsreste  | 16        |
| 6.6      | Bewertung der Schlussbilanz   | 17        |
| 6.6.1    | Aktiva  | 17        |
| 6.6.2    | Passiva   | 19        |
| 6.7      | Fazit   | 21        |
| <b>7</b> | <b>Kennzahlen</b>   | <b>22</b> |
| <b>8</b> | <b>Vollständigkeitserklärung</b>                                    | <b>24</b> |
| <b>9</b> | <b>Anlagen zum Rechenschaftsbericht</b>                             | <b>27</b> |

# 1 ALLGEMEINES

Gemäß § 129 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach dem Ende des Haushaltsjahres aufzustellen.

Mit dem Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 können nun weitere Vergleiche vorgenommen und Entwicklungen beginnend ab der Ersten Eröffnungsbilanz bewertet werden.

Grundlage für die Haushaltswirtschaft ist der Haushaltsplan. Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 12.03.2018 als Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2018 und 2019 beschlossen.

Es ist für jedes Haushaltsjahr einzeln der Jahresabschluss aufzustellen.

Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Nach der Bekanntmachung lag der Haushaltsplan in der Zeit vom 23.04.2018 bis 02.05.2018 öffentlich aus. Die Haushaltssatzung trat am 03.05.2018 in Kraft.

## 1.1 HAUSHALTSSATZUNG

Die Haushaltssatzung wies nachfolgende Beträge aus:

### § 1

#### Im Ergebnishaushalt

|     |                               |           |
|-----|-------------------------------|-----------|
| 1.1 | Ordentliche Erträge           | 939.600 € |
| 1.2 | Ordentliche Aufwendungen      | 929.600 € |
| 1.3 | Außerordentliche Erträge      | - €       |
| 1.4 | Außerordentliche Aufwendungen | - €       |

#### im Finanzhaushalt

|     |  |           |
|-----|--|-----------|
| 2.1 | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 901.900 € |
| 2.2 | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 857.100 € |
| 2.3 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit     | 30.000 €  |
| 2.4 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit     | 101.000 € |
| 2.5 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | - €       |
| 2.6 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | - €       |

### § 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

### § 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

### § 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 120.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Steuersätze (Hebesätze) richten sich nach der geltenden Hebesatzsatzung vom 11.12.2017.

Die Hebesatzsatzung der Gemeinde Holste vom 11.12.2017 sieht folgende Hebesätze vor:

- |  |           |
|--|-----------|
| 1. Grundsteuer   |           |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 400 v. H. |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)                              | 400 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer   | 350 v. H. |

## § 6

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis 400 € oder 10 v. H. des Haushaltsansatzes, höchstens aber 800 € gelten als unerheblich.

Die Zustimmung des Rates gemäß § 58 I Nr. 9 NKomVG ist in diesen Fällen nicht erforderlich; die Unterrichtung erfolgt gemäß § 117 I NKomVG.

## 1.2 TEILHAUSHALTE

### Ergebnishaushalt

|      | Bezeichnung Teilhaushalt   | ordentliche Erträge | ordentliche Aufwendungen | ordentliches Ergebnis | außer-ordentliche Erträge | außer-ordentliche Aufw. | außer-ordentlichen Ergebnis | Gesamtergebnis  |
|------|----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| TH 0 | Bürgermeister              | - €                 | 1.700 €                  | - 1.700 €             | - €                       | - €                     | - €                         | - 1.700 €       |
| TH 2 | Innere Verwaltung          | - €                 | 21.100 €                 | - 21.100 €            | - €                       | - €                     | - €                         | - 21.100 €      |
| TH 3 | Finanz-, Schulabteilung    | 903.900 €           | 767.900 €                | 136.000 €             | - €                       | - €                     | - €                         | 136.000 €       |
| TH 4 | Ordnungs-, Sozialabteilung | - €                 | 800 €                    | - 800 €               | - €                       | - €                     | - €                         | - 800 €         |
| TH 5 | Bauabteilung               | 35.700 €            | 138.100 €                | - 102.400 €           | - €                       | - €                     | - €                         | - 102.400 €     |
|      | <b>Gesamthaushalt</b>      | <b>939.600 €</b>    | <b>929.600 €</b>         | <b>10.000 €</b>       | <b>- €</b>                | <b>- €</b>              | <b>- €</b>                  | <b>10.000 €</b> |

### Finanzhaushalt

|      | Bezeichnung Teilhaushalt   | Einzahlungen lfd. Verw.tätigkeit | Auszahlungen lfd. Verw.tätigkeit | Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit | Einzahlungen f. Investitionen | Auszahlungen f. Investitionen | Saldo Investitionstätigkeit | Einz. Finanzierungstätigkeit | Auszahlung Finanzierungstätigkeit | Saldo Finanzierungstätigkeit |
|------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| TH 0 | Bürgermeister              | - €                              | 1.700 €                          | - 1.700 €                       | - €                           | - €                           | - €                         | - €                          | - €                               | - €                          |
| TH 2 | Innere Verwaltung          | - €                              | 21.100 €                         | - 21.100 €                      | - €                           | - €                           | - €                         | - €                          | - €                               | - €                          |
| TH 3 | Finanz-, Schulabteilung    | 885.600 €                        | 762.300 €                        | 123.300 €                       | - €                           | 6.000 €                       | - 6.000 €                   | - €                          | - €                               | - €                          |
| TH 4 | Ordnungs-, Sozialabteilung | - €                              | 800 €                            | - 800 €                         | - €                           | - €                           | - €                         | - €                          | - €                               | - €                          |
| TH 5 | Bauabteilung               | 16.300 €                         | 71.200 €                         | - 54.900 €                      | 30.000 €                      | 95.000 €                      | - 65.000 €                  | - €                          | - €                               | - €                          |
|      | <b>Gesamthaushalt</b>      | <b>901.900 €</b>                 | <b>857.100 €</b>                 | <b>44.800 €</b>                 | <b>30.000 €</b>               | <b>101.000 €</b>              | <b>- 71.000 €</b>           | <b>- €</b>                   | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                   |

## 1.3 GESETZLICHE GRUNDLAGEN UND BESTANDTEILE

Die gesetzliche Grundlage zur Aufstellung des Jahresabschlusses ist § 128 NKomVG. Konkretisiert werden die Bestimmungen des NKomVG durch §§ 50-59 der Kommunalhaushalts- und Kassenverordnung (KomHKVO).

Die Darstellung des Jahresabschlusses richtet sich nach den durch das Ministerium für Inneres und Sport verbindlich vorgeschriebenen Mustern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz sowie einem Anhang.

Der Anhang zum Jahresabschluss gibt auch Auskunft über die Bewertungsmethoden, Abweichungen in Bezug auf die bilanziellen Abschreibungen sowie über Besonderheiten in Bezug auf Bilanzierungsgebote und -verbote. Der Anhang zum Jahresabschluss setzt sich wie folgt zusammen:

### 1. **Rechenschaftsbericht**

Der Rechenschaftsbericht bildet gemäß § 57 KomHKVO den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der jeweiligen Gemeinde ab.

### 2. **Anlagenübersicht**

Die Anlagenübersicht stellt die Entwicklung der einzelnen Vermögenstände des Anlagevermögens (ohne Finanzvermögen) dar. Die Anlagenübersicht wird nach dem verbindlichen Muster 15 zur KomHKVO aufgestellt.

### 3. **Schuldenübersicht**

Die Schuldenübersicht bildet die Restlaufzeiten der einzelnen Verbindlichkeiten. Die Werte der Schuldenübersicht decken sich mit den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten. Die Schuldenübersicht wird im verbindlichen Muster 16 der KomHKVO dargestellt.

### 4. **Forderungsübersicht**

Die Forderungsübersicht bildet die Forderungen nach den aufgezeigten Restlaufzeiten ab. Die Aufstellung der Forderungsübersicht richtet sich nach der Gliederung der Bilanz und wird im verbindlichen Muster 18 der KomHKVO dargestellt.

## 2 ERGEBNISRECHNUNG

---

Die Ergebnisrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Ordentliche Erträge               | 1.127.080,82 €      |
| Ordentliche Aufwendungen          | 986.359,46 €        |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>140.721,36 €</b> |
|                                   |                     |
| Außerordentliche Erträge          | 0,00 €              |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 787,00 €            |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>-787,00 €</b>    |
|                                   |                     |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>139.934,36 €</b> |

Zum Jahresergebnis auch der Teilhaushalte der Teilhaushalte wird auf die Anlagen verwiesen.

## 3 FINANZRECHNUNG

---

Die Finanzrechnung schließt mit folgenden Summen ab:

|  |                      |
|--|----------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.083.654,42 €       |
| Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 875.896,86 €         |
| <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>207.757,56 €</b>  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit     | 41.505,29 €          |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit     | 182.827,23 €         |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>     | <b>-141.321,94 €</b> |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 0,00 €               |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit    | 0,00 €               |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>    | <b>0,00 €</b>        |
| Daraus ergeben sich                        |                      |
| Gesamteinzahlungen                         | 1.125.159,71 €       |
| Gesamtauszahlungen                         | 1.058.724,09 €       |
| Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen   | 0,00 €               |
| <b>Saldo der Finanzrechnung</b>            | <b>66.435,62 €</b>   |

## 4 SCHLUSSBILANZ ZUM 31.12.2019

| Aktiva                    |                            | Haushaltsjahr<br>2018<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2019<br>EUR | Veränderungen       |
|---------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1                         | Immaterielles Vermögen     | 110.998,98 €                 | 122.687,85 €                 | 11.688,87 €         |
| 2                         | Sachvermögen               | 2.434.221,09 €               | 2.541.975,38 €               | 107.754,29 €        |
| 3                         | Finanzvermögen             | 17.896,21 €                  | 30.616,42 €                  | 12.720,21 €         |
| 4                         | Liquide Mittel             | 422.429,10 €                 | 488.864,72 €                 | 66.435,62 €         |
| 5                         | Aktive Rechnungsabgrenzung | 361,49 €                     | 3.901,92 €                   | 3.540,43 €          |
| <b>Bilanzsumme AKTIVA</b> |                            | <b>2.985.906,87 €</b>        | <b>3.188.046,29 €</b>        | <b>202.139,42 €</b> |

| Passiva                    |  | Haushaltsjahr<br>2018<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2019<br>EUR | Veränderungen       |
|----------------------------|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 1                          | Nettoposition  | 2.899.398,79 €               | 3.050.241,93 €               | 150.843,14 €        |
| 1.1                        | Basis-Reinvermögen                                       | 2.252.981,44 €               | 2.252.981,44 €               | 0,00 €              |
| 1.2                        | Rücklagen  | 73.805,86 €                  | 189.679,26 €                 | 115.873,40 €        |
| 1.3                        | Jahresergebnis   | -16.461,30 €                 | 139.934,36 €                 | 156.395,66 €        |
| 1.4                        | Sonderposten   | 456.738,09 €                 | 467.646,87 €                 | 10.908,78 €         |
| 2                          | Schulden   | 17.531,08 €                  | 45.124,42 €                  | 27.593,34 €         |
| 2.1                        | Geldschulden   | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €              |
| 2.1.                       | davon Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen   | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €              |
| 2.1.                       | davon Liquiditätskredite 2397802 Kontokorrent KSK (ZW 2) | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €              |
| 2.2                        | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften   | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €              |
| 2.3                        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen         | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €              |
| 2.4                        | Transferverbindlichkeiten                                | 15.292,53 €                  | 15.292,53 €                  | 0,00 €              |
| 2.5                        | Sonstige Verbindlichkeiten                               | 2.238,55 €                   | 29.831,89 €                  | 27.593,34 €         |
| 3                          | Rückstellungen   | 68.977,00 €                  | 90.203,00 €                  | 21.226,00 €         |
| 4                          | Passive Rechnungsabgrenzung                              | 0,00 €                       | 2.476,94 €                   | 2.476,94 €          |
| <b>Bilanzsumme PASSIVA</b> |  | <b>2.985.906,87 €</b>        | <b>3.188.046,29 €</b>        | <b>202.139,42 €</b> |

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

|   |   |              |
|---|---|--------------|
| 1 | Haushaltsreste  | 246.262,00 € |
| 2 | Bürgschaften  | € -          |
| 3 | Gewährleistungsverträge   | € -          |
|   | In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen                | € -          |
| 5 | Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | € -          |
| 6 | über das Haushaltsjahr gestundete Beträge                         | € -          |

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses wird gemäß § 129 NKomVG festgestellt.

Hambergen, 01.10.2021

Gemeinde Holste  
Der Bürgermeister

Eckehard Schütt

## **5 ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS**

---

Im Anhang des Jahresabschlusses werden diejenigen Angaben aufgenommen, die für das Verständnis sachverständiger Dritter notwendig sind. Daher werden die wichtigsten Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz erläutert (§ 56 I KomHKVO).

### **5.1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN IM JAHRESABSCHLUSS 2019**

Die Anlagegüter sind nach den Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet (§§ 46 ff. KomHKVO). Dazu gehören die Grundsätze der Bilanzidentität und der Einzelbewertung, die Prinzipien der Vorsicht, der Realisation, Imparität und Wertaufhellung.

In der Bilanz sind Vermögen und Schulden vollständig darzustellen. Grundsätzlich ist nach § 39 KomHKVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine vollständige Inventur durchzuführen. Aus Gründen der Vereinfachung wird jedoch § 40 I KomHKVO angewendet. Diese Regelung erlaubt, auf die körperliche Inventur zu verzichten. Bedingung hierfür ist, dass die Buchinventur die tatsächlichen Verhältnisse zutreffend darstellt. Das eingesetzte Finanzbuchhaltungsprogramm CIP erlaubt einen Abgleich zwischen Finanz- und Anlagenbuchhaltung. So ist eine permanente Inventur sichergestellt.

Die zur Erstellung der ersten Eröffnungsbilanz durchzuführende Inventur wurde nachgeholt und dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osterholz im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 vorgelegt.

Die aktuelle Inventurrichtlinie der Samtgemeinde Hambergen sieht grundsätzlich eine körperliche Bestandsaufnahme vor, welche alle drei Jahre durchzuführen ist. Unterjährig soll die Buchinventur als Möglichkeit zur Fortschreibung des Inventars genutzt werden. Voraussetzung hierfür ist, dass die Anlagenbuchhaltung einen aktuellen Stand aufweist. Sobald dieser aktuelle Stand erreicht ist, kann die Durchführung einer ordnungsgemäßen Inventur für alle materiellen und immateriellen Vermögensgegenstände über 1.000 € gewährleistet werden.

Eine Vorratsbuchhaltung wird nicht geführt.

Für die Abschreibungen (§ 49 KomHKVO) wird die verbindliche Tabelle des Landes Niedersachsen angewendet (Ausführungserlass zur Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung, Anlage 19 - RdErl. des MI vom 24.04.2017 (Nds.MBl. S. 566). Die Abschreibung wird linear berechnet. Soweit diese Abschreibungstabelle keine Regelung enthält, wird beim Anlagegut auf die verwendete Abschreibungstabelle verwiesen.

Die Schulden sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Bei den Schulden handelt es sich um langfristige Kredite am Kreditmarkt (siehe Anlagen zum Anhang) und um sonstige Verbindlichkeiten.

### **5.2 ABWEICHUNGEN VON DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

### 5.3 NICHT BILANZIERTE VERPFLICHTUNGEN UND HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

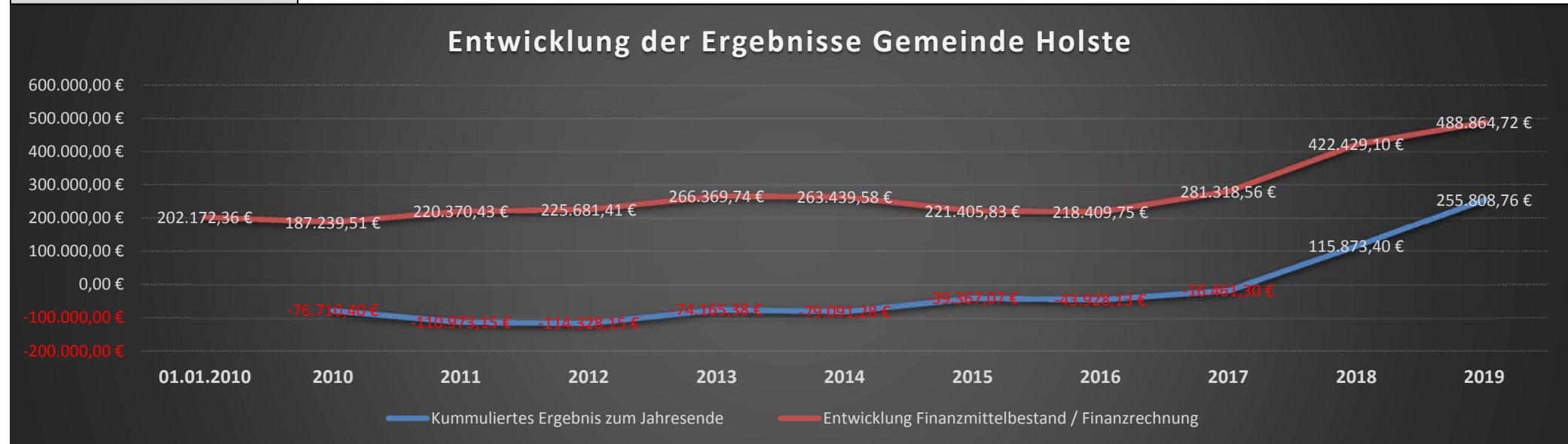
Der Gemeinderat Holste beschloss in seiner Sitzung am 14.04.2008 unter Tagesordnungspunkt 3, für den TSV Steden-Hellingst e.V. eine Ausfallbürgschaft bis zur Höhe von 120.000 € zu übernehmen. Ansprüche hieraus sind zurzeit nicht erkennbar, so dass diese Bürgschaft nicht passiviert, sondern unter der Bilanz dargestellt wird.

Weitere Haftungsverhältnisse und/oder Verpflichtungen gegenüber Dritte bestehen nicht.

### 5.4 JAHRESERGEBNISSE (ÜBERSCHÜSSE / FEHLBETRÄGE)

In der folgenden Tabelle werden die Jahresergebnisse seit 2010 aufgeführt.

| Haushaltsjahr  | 2010                | 2011         | 2012        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        | 2018         | 2019         |
|----------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| Jahresergebnis | -76.710,40 €        | -34.262,75 € | -3.355,00 € | 40.162,77 € | -4.925,90 € | 39.724,21 € | -4.561,06 € | 27.466,83 € | 132.334,70 € | 139.934,36 € |
| Kumuliert:     | <b>255.807,76 €</b> |              |             |             |             |             |             |             |              |              |



## 6 RECHENSCHAFTSBERICHT

### 6.1 VERLAUF DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT UND DER FINANZWIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Haushaltssatzung der Gemeinde Holste mit dem Haushaltsplan wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 12.03.2018 beschlossen. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Eine Nachtragshaushaltssatzung wurde nicht beschlossen.

#### Teilergebnis-, Teilfinanzrechnungen:

Der Haushalt ist nach den Vorschriften der Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung in Teilhaushalte zu gliedern. Diese Gliederung entspricht der örtlichen Verwaltungsgliederung.

Aufgrund der finanziellen Größenordnung des Haushalts und seiner Teilhaushalte wird aus Vereinfachungsgründen an dieser Stelle auf die Erläuterung auch evtl. erheblicher Abweichungen innerhalb der Teilhaushalte verzichtet. Aus den Erläuterungen zum Ergebnis- und Teilhaushalt können die Begründungen übertragen werden.

### 6.2 BEWERTUNG DER ERGEBNISRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Der Ergebnishaushalt wies in der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2019 einen Überschuss in Höhe von 10.000 € aus. Aufgrund der guten wirtschaftlichen Entwicklung und Einsparungen konnte das Ergebnis verbessert werden, sodass im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 140.721,36 € entstand. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses ergab sich ein Jahresergebnis in Höhe von 139.935,36 €.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen erläutert. Soweit über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand entstand, wird der Planansatz mit dem über-, bzw. außerplanmäßigen Aufwand dargestellt (Beträge auf volle Euro gerundet).

#### 6.2.1 Ordentliche Erträge

| Bezeichnung                          | Plan      | Ist       | Abweichung | i.v.H.  |
|--------------------------------------|-----------|-----------|------------|---------|
| Steuern und ähnliche Abgaben         | 811.900 € | 944.076 € | 132.176 €  | 16,28%  |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 15.500 €  | 18.243 €  | 2.743 €    | 17,70%  |
| Auflösungserträge aus Sonderposten   | 29.200 €  | 30.597 €  | 1.397 €    | 4,78%   |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte       | 5.300 €   | 7.818 €   | 2.518 €    | 47,51%  |
| privatrechtliche Entgelte            | 7.900 €   | 9.830 €   | 1.930 €    | 24,43%  |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 35.000 €  | 81.918 €  | 46.918 €   | 134,05% |
| Zinsen und ähnliche Finanzerträge    | 1.000 €   | 405 €     | -595 €     | -59,48% |
| sonstige ordentliche Erträge         | 33.800 €  | 34.194 €  | 394 €      | 1,17%   |

|                                  |                  |                    |                  |               |
|----------------------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|
| <b>Summe ordentliche Erträge</b> | <b>939.600 €</b> | <b>1.127.081 €</b> | <b>187.481 €</b> | <b>19,95%</b> |
|----------------------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------|

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Während die Erträge aus den Grundsteuern A sowie der Vergnügungssteuer geringer ausfielen, übertrafen die anderen Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben die Planansätze. Die Gewerbesteuererträge fielen im Vergleich zum Planansatz um 124 % besser aus.

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land und von Gemeinden fielen geringer aus als geplant. Mit Einführung der Beitragsfreiheit im Haushaltsjahr 2018 entfielen die Zahlungen für das beitragsfreie Vorschuljahr, die im Rahmen der Planung des Doppelhaushaltes 2018/2019 noch berücksichtigt wurden.

Durch den internen Finanzausgleich kam es zu höheren Erträgen aus Zuweisungen von Samtgemeinde, da dieser Betrag in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wurde. Die Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen entsprachen dem Planansatz.

### **Auflösungserträge aus Sonderposten**

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entsprachen trotzdem nahezu den Werten aus der Haushaltsplanung.

### **Öffentlich-rechtliche Entgelte**

Die Benutzungsgebühren für die Friedhöfe fielen höher aus als geplant.

### **Privatrechtliche Entgelte**

Im Bereich der Mieten und Pachten, sowie sonstige privatrechtliche Entgelte entstanden höhere Erträge. Durch den (Holz-) Verkauf wurden geringere Erträge erzielt als geplant.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Räumlichkeiten der von der DIG geführten Kindertagesstätte leisteten die Gemeinden Axstedt und Lübbstedt anteilige Zahlungen. Es wurden außerdem Ausgleichszahlungen an die Kita für auswärtiger Kinder getätigt. Der Landkreis Osterholz zahlte eine Platzpauschale. Diese Erträge fielen insgesamt höher aus als in der Planung angenommen wurde.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Die Erträge aus der Konzessionsabgabe sind geringer ausgefallen.

Es ergaben sich Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellung sowie von Wertberichtigungen auf Forderungen, welche planerisch nicht berücksichtigt waren.

## 6.2.2 Ordentliche Aufwendungen

| Bezeichnung                                 | Plan             | Ist              | Abweichung      | i.v.H.       |
|---|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Aufwendungen für aktives Personal           | 8.700 €          | 8.600 €          | -100 €          | -1,14%       |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 70.800 €         | 47.851 €         | -22.949 €       | -32,41%      |
| Abschreibungen                              | 72.500 €         | 64.100 €         | -8.400 €        | -11,59%      |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 500 €            | 259 €            | -241 €          |              |
| Transferaufwendungen                        | 658.300 €        | 714.414 €        | 56.114 €        | 8,52%        |
| sonstige ordentliche Aufwendungen           | 118.800 €        | 151.135 €        | 32.335 €        | 27,22%       |
| <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>       | <b>929.600 €</b> | <b>986.359 €</b> | <b>56.759 €</b> | <b>6,11%</b> |

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wurde mehr aufgewendet als in den Planansätzen vorgesehen war. Da für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Vermögens und die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen weniger aufgewandt werden musste, fielen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insgesamt geringer aus als in der Planung angenommen.

### Abschreibungen

Die Bewertung des Vermögens und der Sonderposten war zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans abgeschlossen, jedoch war die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse für eine genaue Planung nicht weit genug fortgeschritten.

Die Abschreibungen fielen geringer aus als geplant.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und zinsähnliche Aufwendungen fielen geringer aus als in der Haushaltsplanung angenommen wurde.

### Transferaufwendungen

Die Aufwendungen für Zuweisungen an übrige Bereiche fielen deutlich höher als in der Planung angegeben. In diesem Bereich wurden höhere Aufwendungen für die Dorffinteressengemeinschaft Holste geleistet, als für das Haushaltsjahr vorgesehen. Ursächlich hierfür waren insbesondere die Anpassung der Betreuungszeit sowie die im Rahmen des Betriebsführungsvertrages zu zahlenden Abschläge.

Die Aufwendungen für die Samtgemeindeumlage waren ebenfalls höher als geplant, da die in 2019 gebildete Rückstellung höher ausfiel als die aus 2018 aufzulösende Rückstellung.

Die Gewerbesteuerumlage fiel aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuereinzahlungen ebenfalls höher aus.

| Jahresergebnis                | Plan            | Ist              | Abweichung       | i.v.H.          |
|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| Ordentliches Ergebnis         | 10.000 €        | 140.721 €        | 130.721 €        | 1307,21%        |
| außerordentliche Erträge      | 0 €             | 0 €              | 0 €              |                 |
| außerordentliche Aufwendungen | 0 €             | 787 €            | 787 €            | 786,00%         |
| außerordentliches Ergebnis    | 0 €             | -787 €           | -787 €           | -786,00%        |
| <b>Jahresergebnis</b>         | <b>10.000 €</b> | <b>139.934 €</b> | <b>129.934 €</b> | <b>1299,34%</b> |

## 6.3 BEWERTUNG DER FINANZRECHNUNG

Nach § 56 I 2 KomHKVO werden die wichtigsten Ergebnisse und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Die Haushaltssatzung wies einen Überschuss im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 18 der Finanzrechnung) von 44.800 € aus. Am Ende des Haushaltsjahres konnte ein Ergebnis in Höhe von 207.757,56 € erzielt werden. Da die Gemeinde Holste schuldenfrei ist, sind keine Tilgungen zu leisten gewesen (Zeile 35 der Finanzrechnung).

Die Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind unten erläutert.

Im Rahmen einer Vereinfachung werden hier die größeren Abweichungen in den Haushaltspositionen der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgeführt. (Beträge auf volle Euro gerundet):

### 6.3.1 Einzahlungen auf laufender Verwaltungstätigkeit

| Bezeichnung                             | Plan      | Ist       | Abweichung | i.v.H.  |
|---|-----------|-----------|------------|---------|
| Steuern und ähnliche Abgaben            | 803.400 € | 922.910 € | 119.510 €  | 14,88%  |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 15.500 €  | 18.243 €  | 2.743 €    | 17,70%  |
| Öffentlich-rechtliche Entgelte          | 5.300 €   | 7.824 €   | 2.524 €    | 47,63%  |
| privatrechtliche Entgelte               | 7.900 €   | 9.601 €   | 1.701 €    | 21,53%  |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 35.000 €  | 93.031 €  | 58.031 €   | 165,80% |
| Zinsen und ähnliche Einzahlungen        | 1.000 €   | 403 €     | -597 €     | -59,69% |
| Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 33.800 €  | 31.642 €  | -2.158 €   | -6,38%  |

|  |                  |                    |                  |               |
|--|------------------|--------------------|------------------|---------------|
| <b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>901.900 €</b> | <b>1.083.654 €</b> | <b>181.754 €</b> | <b>20,15%</b> |
|--|------------------|--------------------|------------------|---------------|

### 6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

| Bezeichnung  | Plan      | Ist       | Abweichung | i.v.H.  |
|--|-----------|-----------|------------|---------|
| Auszahlungen für aktives Personal  | 8.700 €   | 8.600 €   | -100 €     | -1,14%  |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 70.800 €  | 48.800 €  | -22.000 €  | -31,07% |
| Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 500 €     | 259 €     | -241 €     | -48,20% |
| Transferauszahlungen   | 658.300 € | 698.411 € | 40.111 €   | 6,09%   |
| sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 118.800 € | 119.827 € | 1.027 €    | 0,86%   |

|  |                  |                  |                 |              |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| <b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>857.100 €</b> | <b>875.897 €</b> | <b>18.797 €</b> | <b>2,19%</b> |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|

|                                       |                 |                  |                  |                |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Saldo aus lfd. Verw. Tätigkeit</b> | <b>44.800 €</b> | <b>207.758 €</b> | <b>162.958 €</b> | <b>363,74%</b> |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|

Die Erläuterungen zu den Abweichungen in der Finanzrechnung lassen sich aus den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung herleiten und korrespondieren mit diesen.

Zu beachten ist hierbei, dass in der Finanzrechnung die zahlungsunwirksamen Buchungen (insbesondere Auflösungserträge aus Sonderposten, Rückstellungen und Wertberichtigungen sowie die Bildung von Rückstellungen und die Abschreibungen) nicht dargestellt werden.

### 6.3.3 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

| Bezeichnung                           | Plan     | Ist      | Abweichung | i.v.H. |
|---------------------------------------|----------|----------|------------|--------|
| Zuwendungen für Investitionstätigkeit | 30.000 € | 41.505 € | 11.505 €   | 38,35% |
| Veräußerung von Sachvermögen          | 0 €      | 0 €      | 0 €        |        |

|   |                 |                 |                 |               |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>30.000 €</b> | <b>41.505 €</b> | <b>11.505 €</b> | <b>38,35%</b> |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|

#### Zuwendungen für Investitionstätigkeit

Für die Maßnahmen an der Straße „Schollenbergsweg“ erhielt die Gemeinde Holste Zuwendungen im Rahmen des ländlichen Wegebbaus.

### 6.3.4 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

| Bezeichnung                          | Plan     | Ist       | Abweichung | i.v.H.   |
|--------------------------------------|----------|-----------|------------|----------|
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0 €      | 9.819 €   | 9.819 €    | 9819,00% |
| Baumaßnahmen                         | 95.000 € | 157.940 € | 62.940 €   | 66,25%   |
| Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | 0 €      | 0 €       | 0 €        |          |
| Erwerb von Finanzvermögensanlagen    | 0 €      | 0 €       | 0 €        |          |
| Aktivierbare Zuwendungen             | 6.000 €  | 15.069 €  | 9.069 €    | 151,14%  |

|   |                  |                  |                 |               |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>101.000 €</b> | <b>182.827 €</b> | <b>81.827 €</b> | <b>81,02%</b> |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|

| Baumaßnahmen                            | Summe       | Bilanzkonto |
|---|-------------|-------------|
| Straßenlampe Dorfstraße (Lampe 13a)     | 839,75 €    | 0350000     |
| Fahrbahnsanierung Schollenbergsweg      | 57.029,81 € | 0350000     |
| Gehweg Stedener Straße K 22             | 94.701,41 € | 0350000     |
| Straßenbeleuchtung Stedener Straße K 22 | 10.231,63 € | 0962000     |

#### Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Neubau einer Kindertagesstätte in Holste-Steden kaufte die Gemeinde Holste im Jahr 2019 ein Grundstück (Flur 2, Flurstück 248/10).

#### Baumaßnahmen

- In der Dorfstraße wurde eine neue Straßenbeleuchtung aufgestellt.

- Im Jahr 2019 wurde die Fahrbahnsanierung des 2. Bauabschnitts des Schollenbergswegs fertiggestellt.
- Im Haushaltsjahr 2018 begann die Errichtung eines Gehwegs innerhalb der geschlossenen Ortschaft entlang der Stedener Straße. Im Jahr 2019 wurden die Tiefbauarbeiten ausgeführt. Die Maßnahme wurde im September 2019 abgeschlossen, die Abrechnung der ausgeführten Arbeiten erfolgte jedoch erst im Haushaltsjahr 2020.
- Zusammen mit der Errichtung eines Gehwegs innerhalb der geschlossenen Ortschaft entlang der Stedener Straße begannen ebenfalls Vorarbeiten für die Aufstellung weiterer Straßenbeleuchtung. Die Fertigstellung dieser Maßnahme erfolgte im Haushaltsjahr 2020.

### **Aktivierbare Zuwendungen**

Die Gemeinden Holste, Lübbstedt und Axstedt arbeiten im Bereich der Kinderbetreuung kooperativ. Im Jahr 2019 wurde die Außenanlage des Kindergartens in Axstedt erneuert. Außerdem wurden neue Spielgeräte angeschafft. Die Gemeinde Holste und Lübbstedt beteiligten sich an den Kosten der Umbauarbeiten bzw. Anschaffungskosten zu je einem Drittel.

### **6.3.5 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

| <b>Bezeichnung</b>   | <b>Plan</b> | <b>Ist</b> | <b>Abweichung</b> | <b>i.v.H.</b> |
|--|-------------|------------|-------------------|---------------|
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit          | - €         | - €        | - €               |               |
| Auszahlung Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit | - €         | - €        | - €               |               |

## **6.4 ÜBER- UND AUßERPLANMÄßIGE AUFWENDUNGEN UND AUSZAHLUNGEN**

§ 117 NKomVG regelt die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen. Sie sind nur zulässig, wenn sie zeitlich und sachlich unabweisbar sind; ihre Deckung muss gewährleistet sein. In Fällen von unerheblicher Bedeutung entscheidet der Bürgermeister. § 6 der Haushaltssatzung enthält die Wertgrenzen.

Nicht im Haushaltsplan veranschlagte Abschreibungen oder die veranschlagten Abschreibungen überschreitende Abschreibungen gelten nicht als über- oder außerplanmäßiger Aufwand. Seit der Änderung des NKomVG aus 10/2016 gelten auch Überschreitungen durch Zuführungen von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen nicht als über-, bzw. außerplanmäßiger Aufwand.

Im Haushaltsjahr 2019 entstanden die nachstehenden über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

| Deckungskreis/Konto      | Betrag              | Begründung in Stichworten  | Genehmigt am | Mitteilung an Rat am |
|--------------------------|---------------------|--|--------------|----------------------|
| DK 242 Kindertagesstätte | 30.000,00 €         | Schaffung Übergangslösung in der GS Axstedt  | 11.11.2019   | Genehmigung          |
| 36541.0221000            | 106.000,00 €        | Grundstückserwerb Kita Holste-Steden   | 11.11.2019   | Genehmigung          |
| 51100.4271000            | 3.568,29 €          | Bauleitplanung   | ohne         | Jahresabschluss      |
| 54100.0962000-502        | 35.000,00 €         | Haushaltsansatz war nicht ausreichend  | 13.05.2019   | Genehmigung          |
| 54500.0962000            | 2.947,37 €          | Kein ausreichender Ansatz. HHR 54500.0961 u.a. durch Buchung bei 54500.035 aufgebraucht. | ohne         | Jahresabschluss      |
| <b>Summe</b>             | <b>177.515,66 €</b> |  |              |                      |

## 6.5 HAUSHALTSRESTE

Gemäß § 128 III Nr. 6 NKomVG in Verbindung mit § 20 KomHKVO ist dem Anhang zum Jahresabschluss eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Aufwandsermächtigungen wurden nicht übertragen.

Es wurden nachfolgende Ermächtigungen für Investitionen, insbesondere im Zusammenhang mit der Abrechnung zur Sanierung der Ortsdurchfahrt Oldendorf (L128) übertragen:

| Konto           | Bezeichnung  | HR aus 2018  | Buchung auf HR | HR für 2020         | Erläuterung/Bemerkung                            |
|-----------------|--|--------------|----------------|---------------------|--|
| 54100.004-701   | Investitionszuweisung L128; Geh- und Radweg                        | 113.000,00 € | 0,00 €         | 113.000,00 €        | Abrechnung steht noch aus                        |
| 54100.004-702   | Investitionszuweisung L128; Aufstellfläche ÖPNV                    | 14.900,00 €  | 0,00 €         | 14.900,00 €         | Abrechnung steht noch aus                        |
| 54100.004-703   | Investitionszuweisung L128; Geschwindigkeitsreduzierende Maßnahmen | 139.600,00 € | 0,00 €         | 54.100,00 €         | Abrechnung steht noch aus                        |
| 54100.004-704   | Investitionszuweisung L128; Anpassung Einmündungen Gemeindestraßen | 25.000,00 €  | 0,00 €         | 25.000,00 €         | Abrechnung steht noch aus                        |
| 54100.00900-501 | Investitionszuweisung; Herstellung Radweg K22                      | 4.337,60 €   | 4.668,00 €     | 4.337,60 €          | Die Zuweisung ist nicht abschließend abgerechnet |
| 54100.09620-502 | Gehweg K 22  | 34.924,32 €  | 0,00 €         | 34.924,32 €         | Die Sanierung wurde noch nicht abgeschlossen     |
| <b>Summe</b>    |  |              |                | <b>246.261,92 €</b> |  |

## 6.6 BEWERTUNG DER SCHLUSSBILANZ

### 6.6.1 Aktiva

Die Aktiva gibt Auskunft über das Vermögen der Kommune. Dieses Vermögen gliedert sich in Immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen und liquide Mittel. Zudem wird auf der Aktiva die Aktive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2018 wies die Aktiva eine Gesamtsumme von 2.985.906,87 Euro aus.

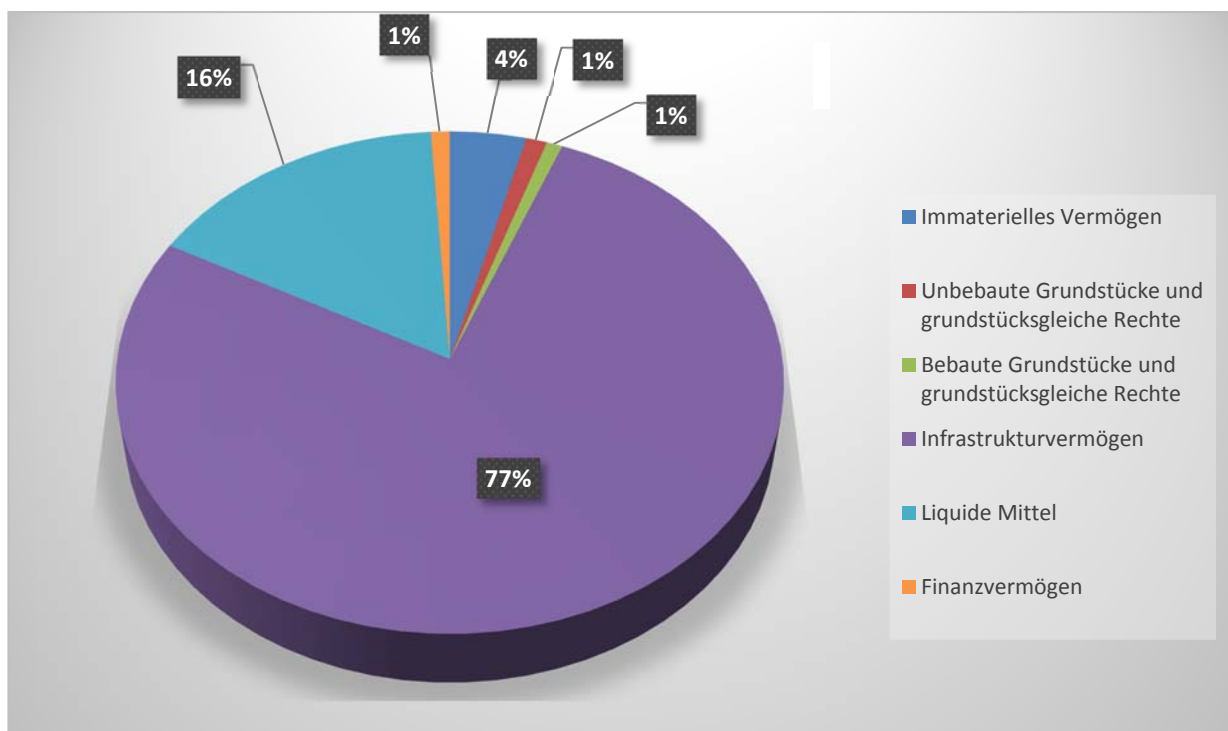
In der Schlussbilanz 2019 weist die Aktiva eine Gesamtsumme von 3.188.046,29 Euro aus.

Hieraus ergibt sich in 2019 eine Erhöhung von Vermögenswerten in Höhe von 202.139,42 Euro.

#### Zusammensetzung des Anlagevermögens

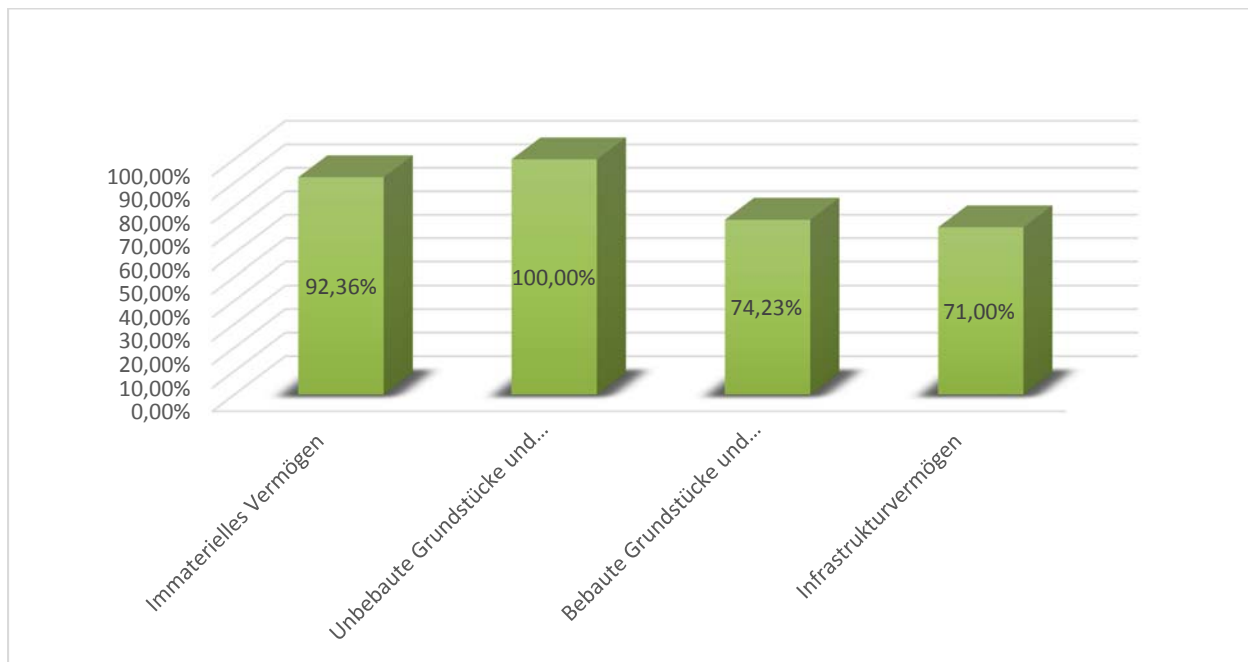
Eine detaillierte Zusammenstellung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen.

Das Anlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:



Von den ursprünglichen Herstellungskosten sind noch folgende Werte im bilanziellen Anlagevermögen vorhanden (der Rest ist bereits abgeschrieben):

## Anteil der Restbuchwerte an den Anschaffungs- und Herstellungskosten



### Immaterielles Vermögen

Bezüglich der Erläuterungen zu den geleisteten Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

### Sachvermögen

Bezüglich der Erläuterungen zum angeschafften Sachvermögen wird auf die Position 6.3.4 „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen und den Erwerb von beweglichem Sachvermögen erläutert.

Vermindert wurde die Bilanzsumme um die planmäßigen Abschreibungen.

### Finanzvermögen

Insbesondere durch höhere Forderungen aus der Gewerbesteuer erhöhte sich das Finanzvermögen im Vergleich zur Schlussbilanz 2018 um 12.720,21 €.

### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stiegen im Vergleich zur Schlussbilanz 2018 um 66.435,62 € auf 488.864,72 €.

### Aktive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich Buchungsvorfälle der aktiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von 3.901,92 €.

## **6.6.2 Passiva**

Die Passiva gibt Auskunft über die Mittelherkunft mit der das Vermögen erworben wurde. Die Passiva gliedert sich in die Nettosition, Schulden und Rückstellungen. Zudem wird auf der Passiva die Passive Rechnungsabgrenzung ausgewiesen.

Der Bilanzwert ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12./01.01. eines jeden Jahres.

In der Schlussbilanz 2018 wies die Passiva eine Gesamtsumme von insgesamt 2.985.906,87 € aus.

In der Schlussbilanz 2019 weist die Passiva eine Gesamtsumme von 3.188.046,29 € aus.

Hieraus ergibt sich in 2018 eine Erhöhung der Passiva um 202.139,42 €.

### **Nettosition**

Die Nettosition stellt den wertmäßigen Überschuss des Vermögens über die Schulden und Rückstellungen der Kommune dar.

Sie ist somit abhängig von der Bewertung und den Bewegungen der übrigen Bilanzpositionen.

Die Nettosition setzt sich aus dem Basisreinerwerb, den Rücklagen, dem Jahresergebnis und den Sonderposten zusammen.

In der Schlussbilanz 2019 beträgt die Nettosition 3.050.241,93 €. In der Schlussbilanz 2018 wies die Nettosition eine Gesamtsumme von 2.899.398,79 € aus.

### **Rücklagen**

Die zweckgebundene Rücklage wurde für eine evtl. Inanspruchnahme der Gemeinde Holste im Zusammenhang mit dem Windpark Hellingst gebildet.

Das im Haushaltsjahr 2018 im ordentlichen Ergebnishaushalt erwirtschaftete Ergebnis in Höhe von 132.705,93 € führte dazu, dass der Fehlbetrag aus Vorjahren in Höhe von 16.461,30 € sowie der im Haushaltsjahr 2018 entstandene Fehlbetrag in Höhe von 371,23 € gedeckt und eine Überschussrücklage in Höhe von 115.873,40 € gebildet wurden.

Mit Abschluss des Haushaltsjahres 2019 kann die Gemeinde Holste in der Ergebnisrechnung einen Überschuss in Höhe von 140.721,36 € ausweisen, welcher der bestehenden Überschussrücklage zugeführt wird.

### **Sonderposten**

Sonderposten werden gemäß § 44 V KomHKVO für Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse für abnutzbare Vermögensgegenstände gebildet. Diese werden entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Im Vergleich zur Schlussbilanz 2018 erhöhte sich die Summe der Sonderposten um 10.908,78 € auf 467.646,87 €.

Bezüglich der Erläuterungen zu den empfangenen Investitionszuweisungen wird auf die Position 6.3.3 „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ verwiesen. Hier sind u.a. die Zuwendungen für Investitionstätigkeit erläutert.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten mindert den Bilanzwert.

## Schulden

Als Schulden werden neben den Investitionskrediten auch die Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse / Liquiditätskredite sowie die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung bewertet.

Zum 31.12.2019 beträgt das Restkapital aus Investitionskrediten 0,00 €.

Es bestehen lediglich kurzfristige Verbindlichkeiten, welche unter der Bilanzposition 2 „Schulden“ ausgewiesen werden.

## Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe oder Fälligkeit aber noch ungewiss sind (§ 123 II NKomVG, § 45 KomHKVO). Der Aufwand ist im Jahr der **Verursachung** darzustellen.

Die Summe der gebildeten Rückstellungen beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 90.203,00 € und ist durch Zuführung und Auslösungen/Inanspruchnahmen um 21.226,00 € höher als zum Vorjahr. Über die entsprechenden Aufwands- und Ertragsbuchungen werden die Rückstellungen gebildet.

Die 2019 gebildeten Rückstellungen können der Anlage „Rückstellungsübersicht“ entnommen werden.

| Konto            | 282100   | 282200                                  | 2824000   | 2831000                       | 286100                                      | 289100                | 2891500  | 2891501   | Summe       |
|------------------|--|---|---|-------------------------------|---|-----------------------|--|---|-------------|
| Kontobezeichnung | Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | Rückstellung für geleistete Überstunden | Rückstellung für leistungsorientierte Bezahlung | Instandhaltungsrückstellungen | Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs | Andere Rückstellungen | Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten | Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (Kindergartenträger) |             |
| 31.12.2010       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | - €   | 1300,00 €             | - €  | - €   | 1.300,00 €  |
| 31.12.2011       | - €  | - €                                     | - €   | 14.000,00 €                   | 9.708,00 €                                  | 2.400,00 €            | - €  | - €   | 26.108,00 € |
| 31.12.2012       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | 14.782,00 €                                 | 3.600,00 €            | - €  | - €   | 18.382,00 € |
| 31.12.2013       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | 31.750,00 €                                 | 5.200,00 €            | - €  | 20.660,00 €   | 57.610,00 € |
| 31.12.2014       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | 36.280,00 €                                 | 5.700,00 €            | - €  | - €   | 41.980,00 € |
| 31.12.2015       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | 1010,00 €                                   | 8.600,00 €            | - €  | - €   | 9.610,00 €  |
| 31.12.2016       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | 20.530,00 €                                 | 8.400,00 €            | - €  | - €   | 28.930,00 € |
| 31.12.2017       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | 45.490,00 €                                 | 7.272,00 €            | - €  | - €   | 52.762,00 € |
| 31.12.2018       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | 60.605,00 €                                 | 8.372,00 €            | - €  | - €   | 68.977,00 € |
| 31.12.2019       | - €  | - €                                     | - €   | - €                           | 83.331,00 €                                 | 6.872,00 €            | - €  | - €   | 90.203,00 € |

## Passive Rechnungsabgrenzung

Es ergaben sich Buchungsvorfälle der passiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von 2.476,94 €.

## 6.7 FAZIT

In diese Betrachtung ist der Zeitraum vom 31.12.2019 bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses im Oktober 2021 einzubeziehen.

Dabei zeigt sich, dass die Gemeinde Holste weiterhin schuldenfrei ist.

Positiv ist zudem, dass der bisher ausgewiesene bilanzielle Fehlbetrag durch den positiven Jahresabschluss 2018 in eine Überschussrücklage umgewandelt werden kann. Durch den positiven Jahresabschluss 2019 steigt die Überschussrücklage weiter an. Dieser Betrag kann zukünftig in der Haushaltsplanung berücksichtigt oder zum Ausgleich negativer Jahresabschlüsse herangezogen werden.

Die Zuständigkeit im Bereich der Kindertagesstätten wurde mit den Beschlüssen des Samtgemeinderates sowie der Beschlüsse der Räte der Mitgliedsgemeinden zum 01.01.2021 auf die Samtgemeinde übertragen. Eine sofortige finanzielle Entlastung ist hierdurch nicht zu erwarten. Vielmehr ist in diesem Bereich zukünftig mit weiter ansteigenden Kosten zu rechnen, welche sowohl den Haushalt der Samtgemeinde als auch die der Mitgliedsgemeinden belasten werden.

Die im Haushaltsjahr 2019 getätigten Investitionen konnten alle aus dem Finanzmittelbestand finanziert werden. Eine Kreditaufnahme erfolgte im Betrachtungszeitraum nicht.

Maßgeblich bei der Entwicklung des Finanzmittelbestandes waren insbesondere die vorsichtige Handlungsweise der Politik aufgrund der noch unklaren Abrechnung der L 128 sowie die positive Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen. Die Abrechnung der Maßnahmen für die Ortsdurchfahrt Oldendorf erfolgte im Februar 2020. Die noch zu leistende Zahlung an die Niedersächsische Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr betrug 4.300,36 €. Die zunächst vermutete hohe Inanspruchnahme des Finanzmittelbestandes blieb aus.

Zudem wurden die getätigten Investitionen für den Neubau der Kindertagesstätte in Holste-Steden sowie für den Erwerb des Grundstückes für diesen Neubau im Rahmen der zum 01.01.2021 erfolgten Aufgabenübertragung im Bereich der Kindertagesstätten von der Samtgemeinde Hambergen erstattet.

Durch den weiterhin positiven Finanzmittelbestand und die Schuldenfreiheit ist die Liquidität der Gemeinde Holste gesichert.

Bei den Erträgen aus Steuern, insbesondere bei den Einkommenssteueranteilen ist eine Entwicklung aufgrund der Corona Krise derzeit nicht absehbar. Der Orientierungsdatenerlass sah für das Haushaltsjahr 2021 eine Steigerung bei den Einkommensteueranteilen vor. Die tatsächliche Entwicklung bleibt, wie auch bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer, abzuwarten.

Insgesamt betrachtet ist die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Holste nicht als gefährdet anzusehen.

## 7 KENNZAHLEN

Nach § 21 KomHKVO setzt die Gemeinde nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen eine Kosten- und Leistungsrechnung und das Controlling (Steuerung) mit einem unterjährigem Berichtswesen ein. Diese gesetzliche Forderung betont die örtlichen Bedürfnisse.

Vereinfacht gesagt, fassen Kennzahlen die für die Verwaltung relevanten Sachverhalte zusammen und informieren über deren Entwicklung. Kennzahlen wurden noch nicht gebildet.

Hilfsweise wird daher eine Auswahl aus den Daten der Haushaltswirtschaft dargestellt:

| Kennzahl                | Aussage  | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2017 |
|-------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| Steuerquote             | Die Steuerquote gibt, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr "selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.  | 95,71%        | 98,50%        | 84,03%        |
| Allgemeine Umlagequote  | Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune selbst durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die Aussage wie bei der Steuerquote.   | 0,00%         | 0,00%         | 0,00%         |
| Personalintensität      | Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch zukünftig für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen. | 0,87%         | 0,89%         | 0,86%         |
| Abschreibungsintensität | Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.  | 6,50%         | 7,65%         | 7,56%         |
| Zinslastquote           | Die Kennzahl gibt die Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.   | 0,03%         | 0,00%         | 0,07%         |
| Liquiditätskreditquote  | Die Kennzahl gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zu einander stehen. Je höher die Kennzahl, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.  | 0,00%         | 0,00%         | 0,00%         |
| Reinvestitionsquote     | Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Werteverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.   | 292,07%       | 147,16%       | 155,83%       |
| Fremdkapitalquote       | Die Fremdkapitalquote (auch Verschuldungsgrad) zeigt die Relation von Nettoposition zur Bilanzsumme und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur.  | 4,24%         | 2,90%         | 1,86%         |

## Deckungszahlen

Die Deckungszahlen sollen Auskunft über die langfristige Stabilität eines Betriebes geben. Je höher die Deckungszahlen, desto besser ist die finanzwirtschaftliche Situation eines Betriebes (aus Kommunales Rechnungswesen in Niedersachsen, Band 2 Jahresabschluss und Jahresabschlussanalyse von Andreas Lasar, Seite 504).

### Gemeinde Holste

Der Anlagendeckungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der Nettoposition zum / Anlagevermögen.

|                  | <u>2019</u>    |         | <u>2018</u>    |         |
|------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| Nettoposition    | 3.050.241,93 € | 114,47% | 2.899.398,79 € | 113,92% |
| / Anlagevermögen | 2.664.663,23 € |         | 2.545.220,07 € |         |

Der Anlagendeckungsgrad B berücksichtigt zusätzlich das langfristige Fremdkapital.

|                            | <u>2019</u>    |         | <u>2018</u>    |         |
|----------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| Nettoposition +            | 3.050.241,93 € |         | 2.899.398,79 € |         |
| langfristiges Fremdkapital | 0,00 €         | 114,47% | 0,00 €         | 113,92% |
| / Anlagevermögen           | 2.664.663,23 € |         | 2.545.220,07 € |         |

## 8 VOLLSTÄNDIGKEITSERKLÄRUNG

### Jahresabschluss der Gemeinde Holste zum 31.12.2019

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt (RPA) des Landkreises Osterholz erkläre ich als Bürgermeister der Gemeinde Holste folgendes:

Die für die Rechnungsprüfung erbetenen und notwendigen Aufklärungen und Nachweise wurden vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

Als Auskunftspersonen habe ich die nachfolgend aufgeführten Personen benannt:

| Name    | Vorname  | ggf. für folgende Sachverhalte |
|---------|----------|--------------------------------|
| Pleuß   | Dennis   |                                |
| Ensslen | Alina    | Anlagenbuchhaltung             |
| Antholz | Burkhard | Kasse                          |
| Götsche | Kornelia | Kindertagesstätten             |

2.1 Es sind alle Bücher und Schriften vollständig zur Verfügung gestellt worden. Zu den Schriften gehören insbesondere auch vertragliche Vereinbarungen, Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie sonstige Organisationsunterlagen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind.

2.2 In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für den Jahresabschluss buchungspflichtig geworden sind.

2.3 Für die Aufstellung des Jahresabschlusses wurden

eigene EDV-Anlagen eingesetzt

Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt.

EDV-Anlagen nicht eingesetzt (die folgenden Punkte 2.4. und 2.5 entfallen).

2.4 Beim Einsatz der EDV-Anlagen

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen nur nach den zur Verfügung gestellten Programmen und den aufgezeichneten Bedienungseingriffen bzw. den vorgelegten Dienst- und Arbeitsanweisungen sowie Organisationsunterlagen durchgeführt worden.

sind die EDV-Verfahren auf der Grundlage der vertraglichen Vereinbarungen mit fremden Rechenzentren entsprechend den gesetzlichen Anforderungen durchgeführt worden.

wurden die organisatorischen Vorkehrungen und Kontrollen bzw. vertraglichen Vereinbarungen für die Abrechnung nicht durchgängig eingehalten. Die Einzelheiten und Auswirkungen sind in der Anlage erläutert.

Eine Beeinträchtigung der ordnungsgemäßen Rechnungslegung ergibt sich nach meiner Beurteilung

nicht.

kann von mir nicht ausgeschlossen werden.

2.5 Im Bereich des Rechnungswesens (z. B. Buchführung, Personalabrechnung, Gebührenabrechnung usw.) werden folgende Programme eingesetzt:

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

CIP Kommunal 4.2

Programmbezeichnung/Versions-Nr.

P&I Loga für die Lohnbuchhaltung

- Durch eigene Testläufe ist die Funktionalität der Programme nachgewiesen. Der Umfang und die Art der Testläufe sind in der Anlage beschrieben und erläutert.
  - Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme gegeben. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind/werden erfüllt.
  - Nach den Erkenntnissen im laufenden Betrieb ist die Funktionalität der Programme nicht vollständig gegeben. Die eingeschränkte Funktionalität und die Auswirkungen auf die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sind in der Anlage dargestellt.
- 2.6 Die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.
- 2.7 Es ist sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und –fristen auch die nicht ausgedruckten Daten der Bücher (vgl. § 38 KomHKVO) jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können.
- 3.1 Im Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.
- 3.2 Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit/von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage entgegenstehen könnten
- bestehen nicht.
  - sind im Anhang gesondert aufgeführt.
  - sind in der Anlage angegeben.
- 3.3 Eine Übersicht über
- alle Unternehmen, mit denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag verbunden war,
  - alle Unternehmen, mit denen zum Bilanzstichtag ein Beteiligungsverhältnis bestanden hat,
  - alle Sondervermögen der Gemeinde,
  - alle Zweckverbände, in denen die Gemeinde zum Bilanzstichtag Mitglied war,
  - alle Anstalten des öffentlichen Rechts, bei denen die Gemeinde Gewährsträger/Mitgewährsträger zum Bilanzstichtag war, wurde dem RPA ausgehändigt.
- Ausleihungen, Forderungen oder Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten) gegenüber den o. g. Unternehmen, bestanden
- nicht.
  - nur in der Höhe, in der sie in der Jahresrechnung als solche ersichtlich sind.
- 3.4 Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnissen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden
- nicht
  - nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss als solche ersichtlich sind.
- 3.5 Patronatserklärungen und Bürgschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,
- bestanden nicht
  - sind in der Anlage aufgeführt.

- 3.6 Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse (vgl. § 56 Abs. 2 KomHKVO) bestanden
- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.
- 3.7 Verträge, die wegen ihres Gegenstandes, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind oder werden können (z. B. Verträge mit Lieferanten und Abnehmern)
- bestanden nicht.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.8 Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde von Bedeutung sind,
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
- sind in der Anlage aufgeführt.
- 3.9 Die Sicherheitsstandards nach § 43 KomHKVO sind in der Dienstanweisung vom 14.06.1979 (Neufassung 15.03.2015)
- vollständig geregelt.
- nicht vollständig geregelt; Begründung siehe Anlage.
- 3.10 Bei der Einhaltung kam/kommt es zu folgenden Störungen:
- keine.
- siehe Anlage.
- 3.11 Kenntnisse darüber, dass der Jahresabschluss mit Anhang und Anlagen wesentliche falsche Angaben aufgrund von Täuschungen und/oder Vermögensschädigungen enthalten könnte, insbesondere solche denen eine besondere Rolle im internen Kontrollsystem zukommt oder eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss haben könnten
- habe ich Ihnen mitgeteilt.
- sind mir nicht bekannt.
- 3.12 Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige ortsrechtliche Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses mit Anhang und Anlagen haben könnten,
- bestanden nicht.
- habe ich Ihnen vollständig mitgeteilt.

Hambergen, den 01.10.2021

Der Bürgermeister

Eckehard Schütt

## 9 ANLAGEN ZUM RECHENSCHAFTSBERICHT

---

| <u>Anlage</u>                       | <u>Seiten</u> |
|-------------------------------------|---------------|
| Ergebnis- und Finanzrechnung        | 28 - 39       |
| Bilanz                              | 40 – 41       |
| Übertragene Haushaltsermächtigungen | 42            |
| Forderungsübersicht                 | 43            |
| Schuldenübersicht                   | 44            |
| Rückstellungsübersicht              | 45            |
| Anlagenübersicht                    | 46 - 48       |



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 28

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:40:19

| Erträge und Aufwendungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|   | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|   | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1   | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben   | 832.155,83             | 811.900,00                  | 0,00                       | 944.076,16                   | -----                | 0,00                                  |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 14.335,14              | 15.500,00                   | 0,00                       | 18.242,82                    | -----                | 0,00                                  |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten   | 28.957,47              | 29.200,00                   | 0,00                       | 30.596,51                    | -----                | 0,00                                  |
| 5. + öffentlich-rechtliche Entgelte   | 12.770,00              | 5.300,00                    | 0,00                       | 7.818,00                     | -----                | 0,00                                  |
| 6. + privatrechtliche Entgelte  | 10.459,14              | 7.900,00                    | 0,00                       | 9.829,80                     | -----                | 0,00                                  |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 49.981,14              | 35.000,00                   | 0,00                       | 81.917,97                    | -----                | 0,00                                  |
| 8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge  | 1.973,94               | 1.000,00                    | 0,00                       | 405,22                       | -----                | 0,00                                  |
| 11. + sonstige ordentliche Erträge  | 26.910,07              | 33.800,00                   | 0,00                       | 34.194,34                    | -----                | 0,00                                  |
| <b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>  | <b>977.542,73</b>      | <b>939.600,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>1.127.080,82</b>          | -----                | <b>0,00</b>                           |
| 13. - Aufwendungen für aktives Personal   | 7.512,60               | 8.700,00                    | 0,00                       | 8.600,47                     | -99,53               | 0,00                                  |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 48.800,28              | 70.800,00                   | 0,00                       | 47.851,16                    | -22.948,84           | 0,00                                  |
| 16. - Abschreibungen  | 64.597,50              | 72.500,00                   | 0,00                       | 64.099,69                    | -8.400,31            | 0,00                                  |
| 17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 23,00                  | 500,00                      | 0,00                       | 259,00                       | -241,00              | 0,00                                  |
| 18. - Transferaufwendungen  | 612.006,99             | 658.300,00                  | 0,00                       | 714.413,79                   | 56.113,79            | 0,00                                  |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen   | 111.896,43             | 118.800,00                  | 0,00                       | 151.135,35                   | 32.335,35            | 0,00                                  |
| <b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                     | <b>844.836,80</b>      | <b>929.600,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>986.359,46</b>            | <b>56.759,46</b>     | <b>0,00</b>                           |
| <b>21. = Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>132.705,93</b>      | <b>10.000,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>140.721,36</b>            | <b>130.721,36</b>    | <b>0,00</b>                           |
| 22. + außerordentliche Erträge  | 1.273,00               | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                         | -----                | 0,00                                  |
| 23. - außerordentliche Aufwendungen   | 1.644,23               | 0,00                        | 0,00                       | 787,00                       | 787,00               | 0,00                                  |
| <b>24. = außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-371,23</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>-787,00</b>               | <b>-787,00</b>       | <b>0,00</b>                           |
| <b>25. = Jahresergebnis</b>   | <b>132.334,70</b>      | <b>10.000,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>139.934,36</b>            | <b>129.934,36</b>    | <b>0,00</b>                           |
| <b>25d. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>132.334,70</b>      | <b>10.000,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>139.934,36</b>            | <b>129.934,36</b>    | <b>0,00</b>                           |

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|  | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|  | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1  | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben  | 830.821,08             | 803.400,00                  | 0,00                       | 922.909,61                   | -----                | 0,00                                  |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 13.855,14              | 15.500,00                   | 0,00                       | 18.242,82                    | -----                | 0,00                                  |
| 4. + Öffentlich-rechtliche Entgelte  | 12.364,32              | 5.300,00                    | 0,00                       | 7.824,18                     | -----                | 0,00                                  |
| 5. + Privatrechtliche Entgelte   | 11.830,74              | 7.900,00                    | 0,00                       | 9.600,84                     | -----                | 0,00                                  |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 41.344,70              | 35.000,00                   | 0,00                       | 93.031,35                    | -----                | 0,00                                  |
| 7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen  | 312,92                 | 1.000,00                    | 0,00                       | 403,14                       | -----                | 0,00                                  |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen   | 28.217,34              | 33.800,00                   | 0,00                       | 31.642,48                    | -----                | 0,00                                  |
| 10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                              | 938.746,24             | 901.900,00                  | 0,00                       | 1.083.654,42                 | -----                | 0,00                                  |
| 11. - Auszahlungen für aktives Personal  | 7.512,60               | 8.700,00                    | 0,00                       | 8.600,47                     | -99,53               | 0,00                                  |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 46.847,16              | 70.800,00                   | 0,00                       | 48.799,69                    | -22.000,31           | 0,00                                  |
| 14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 23,00                  | 500,00                      | 0,00                       | 259,00                       | -241,00              | 0,00                                  |
| 15. - Transferauszahlungen   | 594.156,99             | 658.300,00                  | 0,00                       | 698.410,71                   | 40.110,71            | 0,00                                  |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 112.012,26             | 118.800,00                  | 0,00                       | 119.826,99                   | 1.026,99             | 0,00                                  |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                              | 760.552,01             | 857.100,00                  | 0,00                       | 875.896,86                   | 18.796,86            | 0,00                                  |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 178.194,23             | 44.800,00                   | 0,00                       | 207.757,56                   | 162.957,56           | 0,00                                  |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit  | 48.273,63              | 30.000,00                   | 0,00                       | 41.505,29                    | -----                | 31.500,00                             |
| 24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                       | 48.273,63              | 30.000,00                   | 0,00                       | 41.505,29                    | -----                | 31.500,00                             |
| 25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                       | 9.818,71                     | 9.818,71             | 0,00                                  |
| 26. - Baumaßnahmen   | 83.339,32              | 95.000,00                   | 0,00                       | 157.939,98                   | 62.939,98            | 52.887,12                             |
| 27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                 | 4.337,60                              |
| 29. - Aktivierbare Zuwendungen   | 2.018,00               | 6.000,00                    | 0,00                       | 15.068,54                    | 9.068,54             | 300.500,00                            |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                       | 85.357,32              | 101.000,00                  | 0,00                       | 182.827,23                   | 81.827,23            | 357.724,72                            |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit  | -37.083,69             | -71.000,00                  | 0,00                       | -141.321,94                  | -70.321,94           | -326.224,72                           |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag  | 141.110,54             | -26.200,00                  | 0,00                       | 66.435,62                    | 92.635,62            | -326.224,72                           |
| 37. = Finanzmittelbestand  | 141.110,54             | -26.200,00                  | 0,00                       | 66.435,62                    | 92.635,62            | -326.224,72                           |
| 40a. = Saldo der Finanzrechnung  | 141.110,54             | -26.200,00                  | 0,00                       | 66.435,62                    | 92.635,62            | -326.224,72                           |
| 41. + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres                                 | 281.318,56             | 422.429,00                  | 0,00                       | -----                        | -----                | 0,00                                  |
| 42. = Endbestand an Zahlungsmitteln  | 422.429,10             | 396.229,00                  | 0,00                       | 488.864,72                   | 92.635,72            | -326.224,72                           |

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*



# A. Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 30

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:37:17

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

| Erträge und Aufwendungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|   | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|   | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1   | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>   |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 770,20                 | 1.000,00                    | 0,00                       | 600,00                       | -400,00              | 0,00                                  |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen                                 | 210,00                 | 700,00                      | 0,00                       | 440,00                       | -260,00              | 0,00                                  |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen                                    | 980,20                 | 1.700,00                    | 0,00                       | 1.040,00                     | -660,00              | 0,00                                  |
| 21. = ordentliches Ergebnis   | -980,20                | -1.700,00                   | 0,00                       | -1.040,00                    | 660,00               | 0,00                                  |
| 25. = Jahresergebnis  | -980,20                | -1.700,00                   | 0,00                       | -1.040,00                    | 660,00               | 0,00                                  |
| 29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -980,20                | -1.700,00                   | 0,00                       | -1.040,00                    | 660,00               | 0,00                                  |



# A. Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 31

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:37:17

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

| Erträge und Aufwendungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|   | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|   | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1   | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>   |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 16. - Abschreibungen  | 16,82                  | 0,00                        | 0,00                       | 201,80                       | 201,80               | 0,00                                  |
| 18. - Transferaufwendungen  | 3.500,00               | 3.500,00                    | 0,00                       | 3.499,00                     | -1,00                | 0,00                                  |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen                                 | 15.939,53              | 17.600,00                   | 0,00                       | 15.574,97                    | -2.025,03            | 0,00                                  |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen                                    | 19.456,35              | 21.100,00                   | 0,00                       | 19.275,77                    | -1.824,23            | 0,00                                  |
| 21. = ordentliches Ergebnis   | -19.456,35             | -21.100,00                  | 0,00                       | -19.275,77                   | 1.824,23             | 0,00                                  |
| 25. = Jahresergebnis  | -19.456,35             | -21.100,00                  | 0,00                       | -19.275,77                   | 1.824,23             | 0,00                                  |
| 29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -19.456,35             | -21.100,00                  | 0,00                       | -19.275,77                   | 1.824,23             | 0,00                                  |



# A. Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 32

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:37:17

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|  | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|  | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1  | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben  | 832.155,83             | 811.900,00                  | 0,00                       | 944.076,16                   | 132.176,16           | 0,00                                  |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 5.935,14               | 7.100,00                    | 0,00                       | 9.842,82                     | 2.742,82             | 0,00                                  |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten  | 10.383,76              | 9.800,00                    | 0,00                       | 10.383,76                    | 583,76               | 0,00                                  |
| 5. + öffentlich-rechtliche Entgelte  | 12.770,00              | 5.300,00                    | 0,00                       | 7.818,00                     | 2.518,00             | 0,00                                  |
| 7. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                      | 49.981,14              | 35.000,00                   | 0,00                       | 81.917,97                    | 46.917,97            | 0,00                                  |
| 8. + Zinsen und ähnliche Finanzerträge   | 1.973,94               | 1.000,00                    | 0,00                       | 405,22                       | -594,78              | 0,00                                  |
| 11. + sonstige ordentliche Erträge   | 26.910,07              | 33.800,00                   | 0,00                       | 34.194,34                    | 394,34               | 0,00                                  |
| 12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>940.109,88</b>      | <b>903.900,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>1.088.638,27</b>          | <b>184.738,27</b>    | <b>0,00</b>                           |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 13. - Personalaufwendungen   | 5.823,38               | 6.600,00                    | 0,00                       | 6.943,00                     | 343,00               | 0,00                                  |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 5.240,40               | 10.400,00                   | 0,00                       | 7.550,70                     | -2.849,30            | 0,00                                  |
| 16. - Abschreibungen   | 12.597,69              | 5.600,00                    | 0,00                       | 8.727,32                     | 3.127,32             | 0,00                                  |
| 17. - Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 23,00                  | 500,00                      | 0,00                       | 259,00                       | -241,00              | 0,00                                  |
| 18. - Transferaufwendungen   | 608.506,99             | 654.800,00                  | 0,00                       | 710.914,79                   | 56.114,79            | 0,00                                  |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen  | 88.644,95              | 90.000,00                   | 0,00                       | 128.713,28                   | 38.713,28            | 0,00                                  |
| 20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>720.836,41</b>      | <b>767.900,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>863.108,09</b>            | <b>95.208,09</b>     | <b>0,00</b>                           |
| 21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>   | <b>219.273,47</b>      | <b>136.000,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>225.530,18</b>            | <b>89.530,18</b>     | <b>0,00</b>                           |
| 25. = <b>Jahresergebnis</b>  | <b>219.273,47</b>      | <b>136.000,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>225.530,18</b>            | <b>89.530,18</b>     | <b>0,00</b>                           |
| 29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>219.273,47</b>      | <b>136.000,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>225.530,18</b>            | <b>89.530,18</b>     | <b>0,00</b>                           |



# A. Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 33

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:37:17

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

| Erträge und Aufwendungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|   | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|   | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1   | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>   |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 790,03                 | 800,00                      | 0,00                       | 790,03                       | -9,97                | 0,00                                  |
| 20. = Summe ordentliche Aufwendungen                                    | 790,03                 | 800,00                      | 0,00                       | 790,03                       | -9,97                | 0,00                                  |
| 21. = ordentliches Ergebnis   | -790,03                | -800,00                     | 0,00                       | -790,03                      | 9,97                 | 0,00                                  |
| 25. = Jahresergebnis  | -790,03                | -800,00                     | 0,00                       | -790,03                      | 9,97                 | 0,00                                  |
| 29. = Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen | -790,03                | -800,00                     | 0,00                       | -790,03                      | 9,97                 | 0,00                                  |



# A. Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 34

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:37:17

Teilhaushalte

5 Bauabteilung

| Erträge und Aufwendungen   | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|  | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|  | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1  | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>ordentliche Erträge</b>   |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 8.400,00               | 8.400,00                    | 0,00                       | 8.400,00                     | 0,00                 | 0,00                                  |
| 3. + Auflösungserträge aus Sonderposten  | 18.573,71              | 19.400,00                   | 0,00                       | 20.212,75                    | 812,75               | 0,00                                  |
| 6. + privatrechtliche Entgelte   | 10.459,14              | 7.900,00                    | 0,00                       | 9.829,80                     | 1.929,80             | 0,00                                  |
| 12. = <b>Summe ordentliche Erträge</b>   | <b>37.432,85</b>       | <b>35.700,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>38.442,55</b>             | <b>2.742,55</b>      | <b>0,00</b>                           |
| <b>ordentliche Aufwendungen</b>  |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 13. - Personalaufwendungen   | 1.689,22               | 2.100,00                    | 0,00                       | 1.657,47                     | -442,53              | 0,00                                  |
| 15. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 41.999,65              | 58.600,00                   | 0,00                       | 38.910,43                    | -19.689,57           | 0,00                                  |
| 16. - Abschreibungen   | 51.982,99              | 66.900,00                   | 0,00                       | 55.170,57                    | -11.729,43           | 0,00                                  |
| 19. - sonstige ordentliche Aufwendungen  | 7.101,95               | 10.500,00                   | 0,00                       | 6.407,10                     | -4.092,90            | 0,00                                  |
| 20. = <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>                                    | <b>102.773,81</b>      | <b>138.100,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>102.145,57</b>            | <b>-35.954,43</b>    | <b>0,00</b>                           |
| 21. = <b>ordentliches Ergebnis</b>   | <b>-65.340,96</b>      | <b>-102.400,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>-63.703,02</b>            | <b>38.696,98</b>     | <b>0,00</b>                           |
| 22. + außerordentliche Erträge   | 1.273,00               | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                  |
| 23. - außerordentliche Aufwendungen  | 1.644,23               | 0,00                        | 0,00                       | 787,00                       | 787,00               | 0,00                                  |
| 24. = <b>außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>-371,23</b>         | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                | <b>-787,00</b>               | <b>-787,00</b>       | <b>0,00</b>                           |
| 25. = <b>Jahresergebnis</b>  | <b>-65.712,19</b>      | <b>-102.400,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>-64.490,02</b>            | <b>37.909,98</b>     | <b>0,00</b>                           |
| 29. = <b>Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> | <b>-65.712,19</b>      | <b>-102.400,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>-64.490,02</b>            | <b>37.909,98</b>     | <b>0,00</b>                           |

\*\*\* Ende der Liste "A. Teilergebnisrechnung" \*\*\*



# B. Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 35

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:38:37

Teilhaushalte

0 Bürgermeister

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|  | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|  | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1  | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 870,20                 | 1.000,00                    | 0,00                       | 530,00                       | -470,00              | 0,00                                  |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 110,00                 | 700,00                      | 0,00                       | 270,00                       | -430,00              | 0,00                                  |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                              | 980,20                 | 1.700,00                    | 0,00                       | 800,00                       | -900,00              | 0,00                                  |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit   | -980,20                | -1.700,00                   | 0,00                       | -800,00                      | 900,00               | 0,00                                  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag  | -980,20                | -1.700,00                   | 0,00                       | -800,00                      | 900,00               | 0,00                                  |



# B. Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 36

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:38:37

Teilhaushalte

2 Innere Verwaltung

| Einzahlungen und Auszahlungen                                   | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|   | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|   | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1   | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>          |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 15. - Transferauszahlungen                                      | 3.500,00               | 3.500,00                    | 0,00                       | 3.499,00                     | -1,00                | 0,00                                  |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen                   | 15.982,36              | 17.600,00                   | 0,00                       | 15.213,48                    | -2.386,52            | 0,00                                  |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 19.482,36              | 21.100,00                   | 0,00                       | 18.712,48                    | -2.387,52            | 0,00                                  |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit                  | -19.482,36             | -21.100,00                  | 0,00                       | -18.712,48                   | 2.387,52             | 0,00                                  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>                   |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 29. - Aktivierbare Zuwendungen                                  | 2.018,00               | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                  |
| 31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 2.018,00               | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                  |
| 32. = Saldo aus Investitionstätigkeit                           | -2.018,00              | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                                  |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag                       | -21.500,36             | -21.100,00                  | 0,00                       | -18.712,48                   | 2.387,52             | 0,00                                  |



# B. Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 37

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:38:37

Teilhaushalte

3 Finanz-, Schulabteilung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|  | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|  | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1  | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 1. + Steuern und ähnliche Abgaben  | 830.821,08             | 803.400,00                  | 0,00                       | 922.909,61                   | 119.509,61           | 0,00                                  |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 5.455,14               | 7.100,00                    | 0,00                       | 9.842,82                     | 2.742,82             | 0,00                                  |
| 4. + öffentlich-rechtliche Entgelte  | 12.364,32              | 5.300,00                    | 0,00                       | 7.824,18                     | 2.524,18             | 0,00                                  |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 41.344,70              | 35.000,00                   | 0,00                       | 93.031,35                    | 58.031,35            | 0,00                                  |
| 7. + Zinsen und ähnliche Einzahlungen  | 312,92                 | 1.000,00                    | 0,00                       | 403,14                       | -596,86              | 0,00                                  |
| 9. + sonstige haushaltswirksame Einzahlungen   | 28.217,34              | 33.800,00                   | 0,00                       | 31.642,48                    | -2.157,52            | 0,00                                  |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>918.515,50</b>      | <b>885.600,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>1.065.653,58</b>          | <b>180.053,58</b>    | <b>0,00</b>                           |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 11. - Personalauszahlungen   | 5.823,38               | 6.600,00                    | 0,00                       | 6.943,00                     | 343,00               | 0,00                                  |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 5.216,71               | 10.400,00                   | 0,00                       | 7.418,82                     | -2.981,18            | 0,00                                  |
| 14. - Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | 23,00                  | 500,00                      | 0,00                       | 259,00                       | -241,00              | 0,00                                  |
| 15. - Transferauszahlungen   | 590.656,99             | 654.800,00                  | 0,00                       | 694.911,71                   | 40.111,71            | 0,00                                  |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 87.544,95              | 90.000,00                   | 0,00                       | 97.936,41                    | 7.936,41             | 0,00                                  |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>689.265,03</b>      | <b>762.300,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>807.468,94</b>            | <b>45.168,94</b>     | <b>0,00</b>                           |
| <b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>229.250,47</b>      | <b>123.300,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>258.184,64</b>            | <b>134.884,64</b>    | <b>0,00</b>                           |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 25. - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                       | 9.818,71                     | 9.818,71             | 0,00                                  |
| 29. - Aktivierbare Zuwendungen   | 0,00                   | 6.000,00                    | 0,00                       | 15.068,54                    | 9.068,54             | 8.000,00                              |
| <b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>0,00</b>            | <b>6.000,00</b>             | <b>0,00</b>                | <b>24.887,25</b>             | <b>18.887,25</b>     | <b>8.000,00</b>                       |
| <b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>            | <b>-6.000,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>-24.887,25</b>            | <b>-18.887,25</b>    | <b>-8.000,00</b>                      |
| <b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>   | <b>229.250,47</b>      | <b>117.300,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>233.297,39</b>            | <b>115.997,39</b>    | <b>-8.000,00</b>                      |
| <b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>   |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| <b>37. = Finanzmittelveränderung</b>   | <b>229.250,47</b>      | <b>117.300,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>233.297,39</b>            | <b>115.997,39</b>    | <b>-8.000,00</b>                      |



# B. Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 38

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:38:37

Teilhaushalte

4 Ordnungs-, Sozialabteilung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|  | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|  | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1  | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 790,03                 | 800,00                      | 0,00                       | 790,03                       | -9,97                | 0,00                                  |
| 17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                              | 790,03                 | 800,00                      | 0,00                       | 790,03                       | -9,97                | 0,00                                  |
| 18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit   | -790,03                | -800,00                     | 0,00                       | -790,03                      | 9,97                 | 0,00                                  |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag  | -790,03                | -800,00                     | 0,00                       | -790,03                      | 9,97                 | 0,00                                  |



# B. Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 39

Datum: 29.06.2022

Uhrzeit: 13:38:37

Teilhaushalte

5 Bauabteilung

| Einzahlungen und Auszahlungen  | Ergebnis des Vorjahres | Ansätze des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Ergebnis des Haushaltsjahres | mehr (+)/weniger (-) | Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren |
|--|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
|  | 2018                   | 2019                        | 2019                       | 2019                         | 2019                 | 2018                                  |
|  | EUR                    | EUR                         | EUR                        | EUR                          | EUR                  | EUR                                   |
| 1  | 2                      | 3                           | 4                          | 5                            | 6                    | 7                                     |
| <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 8.400,00               | 8.400,00                    | 0,00                       | 8.400,00                     | 0,00                 | 0,00                                  |
| 5. + privatrechtliche Entgelte   | 11.830,74              | 7.900,00                    | 0,00                       | 9.600,84                     | 1.700,84             | 0,00                                  |
| <b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>20.230,74</b>       | <b>16.300,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>18.000,84</b>             | <b>1.700,84</b>      | <b>0,00</b>                           |
| <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                       |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 11. - Personalauszahlungen   | 1.689,22               | 2.100,00                    | 0,00                       | 1.657,47                     | -442,53              | 0,00                                  |
| 13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände | 39.970,22              | 58.600,00                   | 0,00                       | 40.060,84                    | -18.539,16           | 0,00                                  |
| 16. - sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  | 8.374,95               | 10.500,00                   | 0,00                       | 6.407,10                     | -4.092,90            | 0,00                                  |
| <b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>50.034,39</b>       | <b>71.200,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>48.125,41</b>             | <b>-23.074,59</b>    | <b>0,00</b>                           |
| <b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>-29.803,65</b>      | <b>-54.900,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>-30.124,57</b>            | <b>24.775,43</b>     | <b>0,00</b>                           |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 19. + Zuwendungen für Investitionstätigkeit  | 48.273,63              | 30.000,00                   | 0,00                       | 41.505,29                    | 11.505,29            | 31.500,00                             |
| <b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>48.273,63</b>       | <b>30.000,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>41.505,29</b>             | <b>11.505,29</b>     | <b>31.500,00</b>                      |
| <b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>  |                        |                             |                            |                              |                      |                                       |
| 26. - Baumaßnahmen   | 76.008,92              | 95.000,00                   | 0,00                       | 157.939,98                   | 62.939,98            | 52.887,12                             |
| 27. - Erwerb von beweglichem Sachvermögen  | 7.330,40               | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                 | 4.337,60                              |
| 29. - Aktivierbare Zuwendungen   | 0,00                   | 0,00                        | 0,00                       | 0,00                         | 0,00                 | 292.500,00                            |
| <b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                | <b>83.339,32</b>       | <b>95.000,00</b>            | <b>0,00</b>                | <b>157.939,98</b>            | <b>62.939,98</b>     | <b>349.724,72</b>                     |
| <b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-35.065,69</b>      | <b>-65.000,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>-116.434,69</b>           | <b>-51.434,69</b>    | <b>-318.224,72</b>                    |
| <b>33. = Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag</b>   | <b>-64.869,34</b>      | <b>-119.900,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>-146.559,26</b>           | <b>-26.659,26</b>    | <b>-318.224,72</b>                    |

\*\*\* Ende der Liste "B. Teilfinanzrechnung" \*\*\*



| Aktiva   |  | Vorjahr             | Haushaltsjahr       |
|----------|--|---------------------|---------------------|
|          |  | 2018                | 2019                |
| 1        |  | EUR                 | EUR                 |
|          |  | 2                   | 3                   |
| <b>1</b> | <b>Immaterielles Vermögen</b>                          | <b>110.998,98</b>   | <b>122.687,85</b>   |
| 1.4      | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse      | 69.104,05           | 122.687,85          |
| 1.6      | Sonstiges immaterielles Vermögen                       | 41.894,93           | 0,00                |
| <b>2</b> | <b>Sachvermögen</b>                                    | <b>2.434.221,09</b> | <b>2.541.975,38</b> |
| 2.1      | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte    | 33.805,45           | 33.782,95           |
| 2.2      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      | 26.179,60           | 25.596,86           |
| 2.3      | Infrastrukturvermögen                                  | 2.240.576,34        | 2.333.835,46        |
| 2.5      | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                      | 1,00                | 1,00                |
| 2.7      | Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere | 796,08              | 708,77              |
| 2.9      | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                 | 132.862,62          | 148.050,34          |
| <b>3</b> | <b>Finanzvermögen</b>                                  | <b>17.896,21</b>    | <b>30.616,42</b>    |
| 3.5      | Wertpapiere  | 94,41               | 96,49               |
| 3.6      | Öffentlich-rechtliche Forderungen                      | 9.464,12            | 30.589,73           |
| 3.8      | Sonstige privatrechtliche Forderungen                  | 8.337,68            | -69,80              |
| <b>4</b> | <b>Liquide Mittel</b>                                  | <b>422.429,10</b>   | <b>488.864,72</b>   |
| <b>5</b> | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                      | <b>361,49</b>       | <b>3.901,92</b>     |
|          | <b>Bilanzsumme AKTIVA</b>                              | <b>2.985.906,87</b> | <b>3.188.046,29</b> |



| Passiva  |   | Vorjahr             | Haushaltsjahr       |
|----------|---|---------------------|---------------------|
|          |   | 2018                | 2019                |
| 1        |   | EUR                 | EUR                 |
|          |   | 2                   | 3                   |
| <b>1</b> | <b>Nettoposition</b>  | <b>2.899.398,79</b> | <b>3.050.241,93</b> |
| 1.1      | Basis-Reinvermögen  | 2.252.981,44        | 2.252.981,44        |
| 1.1.1    | Reinvermögen  | 2.252.981,44        | 2.252.981,44        |
| 1.2      | Rücklagen   | 73.805,86           | 189.679,26          |
| 1.2.1    | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                         | 0,00                | 115.873,40          |
| 1.2.4    | Zweckgebundene Rücklagen  | 73.805,86           | 73.805,86           |
| 1.3      | Jahresergebnis  | 115.873,40          | 139.934,36          |
| 1.3.1    | Fehlbeträge aus Vorjahren   | -16.461,30          | 0,00                |
| 1.3.2    | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   | 132.334,70          | 139.934,36          |
|          | - ordentliches Ergebnis   | 132.705,93          | 140.721,36          |
|          | - außerordentliches Ergebnis  | -371,23             | -787,00             |
|          | (Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen: 0 Euro)                     |                     |                     |
| 1.4      | Sonderposten  | 456.738,09          | 467.646,87          |
| 1.4.1    | Investitionszuweisungen und -zuschüsse  | 388.045,00          | 399.041,09          |
| 1.4.5    | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten  | 67.900,00           | 67.900,00           |
| 1.4.6    | Sonstige Sonderposten   | 793,09              | 705,78              |
| <b>2</b> | <b>Schulden</b>   | <b>17.531,08</b>    | <b>45.124,42</b>    |
| 2.4      | Transferverbindlichkeiten   | 15.292,53           | 15.292,53           |
| 2.4.2    | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke            | 15.292,53           | 15.292,53           |
| 2.5      | Sonstige Verbindlichkeiten  | 2.238,55            | 29.831,89           |
| 2.5.4    | Andere sonstige Verbindlichkeiten   | 2.238,55            | 29.831,89           |
| <b>3</b> | <b>Rückstellungen</b>   | <b>68.977,00</b>    | <b>90.203,00</b>    |
| 3.6      | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen | 60.605,00           | 83.331,00           |
| 3.8      | Andere Rückstellungen   | 8.372,00            | 6.872,00            |
| <b>4</b> | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>  | <b>0,00</b>         | <b>2.476,94</b>     |
|          | <b>Bilanzsumme PASSIVA</b>  | <b>2.985.906,87</b> | <b>3.188.046,29</b> |

**Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre**

1. Haushaltsreste: 246.262 Euro
2. Bürgschaften: 0 Euro
3. Gewährleistungsverträge: 0 Euro
4. in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen: 0 Euro
5. Verpflichtungsermächtigungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: 0 Euro
6. über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge: 0 Euro

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*



# Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 42

Datum: 30.11.2021

Uhrzeit: 09:52:53

## II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen

| Produkt |                       | übertragen<br>auf das neue<br>Haushaltsjahr | davon gebunden | davon frei verfügbar |
|---------|-----------------------|---|----------------|----------------------|
| Nummer  | Bezeichnung           | in EUR                                      | in EUR         | in EUR               |
| 1       | 2                     | 3   | 4              | 5                    |
| 54100   | Straßen, Wege, Plätze | 246.261,92                                  | 0,00           | 246.261,92           |
| Summe   |                       | 246.261,92                                  | 0,00           | 246.261,92           |

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen" \*\*\*



# Forderungsübersicht 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 43

Datum: 30.11.2021

Uhrzeit: 09:54:10

| Art der Forderungen                      | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2019 | mit einer Restlaufzeit von |                    |                  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2018 | Mehr (+)<br>weniger (-) |
|--|-------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|
|  |                               | bis zu 1 Jahr              | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre |                               |                         |
|  |                               | EUR                        | EUR                | EUR              |                               |                         |
| 1  | 2                             | 3                          | 4                  | 5                | 6                             | 7                       |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen     | 30.589,73                     | 30.589,73                  | 0,00               | 0,00             | 9.464,12                      | 21.125,61               |
| 2. Forderungen aus Transferleistungen    | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 3. Sonstige privatrechtliche Forderungen | -69,80                        | -69,80                     | 0,00               | 0,00             | 8.337,68                      | -8.407,48               |
| <b>Summe</b>                             | <b>30.519,93</b>              | <b>30.519,93</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>17.801,80</b>              | <b>12.718,13</b>        |

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsübersicht" \*\*\*



# Schuldenübersicht 2019

Gemeinde: 04 Holste

Seite : 44

Datum: 30.11.2021

Uhrzeit: 09:55:04

| Art der Schulden  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2019 | mit einer Restlaufzeit von |                    |                  | Gesamtbetrag<br>am 31.12.2018 | Mehr (+)<br>weniger (-) |
|---|-------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|
|   |                               | bis zu 1 Jahr              | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre |                               |                         |
|   | EUR                           | EUR                        | EUR                | EUR              | EUR                           | EUR                     |
| 1   | 2                             | 3                          | 4                  | 5                | 6                             | 7                       |
| 1. Geldschulden   | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 1.1 Anleihen  | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen      | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 1.3 Liquiditätskredite                                    | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 1.4 Sonstige Geldschulden                                 | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen       | 0,00                          | 0,00                       | 0,00               | 0,00             | 0,00                          | 0,00                    |
| 4. Transferverbindlichkeiten                              | 15.292,53                     | 15.292,53                  | 0,00               | 0,00             | 15.292,53                     | 0,00                    |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                             | 29.831,89                     | 29.831,89                  | 0,00               | 0,00             | 2.238,55                      | 27.593,34               |
| <b>Summe</b>  | <b>45.124,42</b>              | <b>45.124,42</b>           | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>      | <b>17.531,08</b>              | <b>27.593,34</b>        |

\*\*\* Ende der Liste "Schuldenübersicht" \*\*\*

**Rückstellungsübersicht 2019**

Gemeinde Holste

| Bilanzposten | Grund      | Stand   | Bewegungen im Haushaltsjahr |                    |                   | Endbestand      |                    |                  |                    |
|--------------|------------|---|-----------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|------------------|--------------------|
|              |            |   | 31.12. H.-Jahr              | Zuführung          | Inanspruchnahme   | Auflösung       | 31.12. Vorjahr     | bis zu 1 Jahr    | Über 1 bis 5 Jahre |
| <b>3</b>     | <b>28</b>  | <b>Rückstellungen</b>   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
| 3.1          | <b>281</b> | Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              |            | 2811 Pensionsrückstellungen   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              |            | 2812 Beihilferückstellungen   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
| 3.2          | <b>282</b> | Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen  |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              | 2821       | Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              | 2822       | Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden  |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              | 2823       | Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit  |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
| 3.3          | <b>283</b> | Instandhaltungsrückstellungen   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              |            | 2831 Instandhaltungsrückstellungen  |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
| 3.4          | <b>284</b> | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              | 2841       | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
| 3.5          | <b>285</b> | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten  |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              | 2851       | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten  |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
| <b>3.6</b>   | <b>286</b> | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen                                 |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              | 2861       | Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              |            | Kreisumlage   | 41.936,00 €                 | 9.961,00 €         |                   |                 | 31.975,00 €        | 41.936,00        |                    |
|              |            | Samtgemeindeumlage  | 41.395,00 €                 | 12.765,00 €        |                   |                 | 28.630,00 €        | 41.395,00        |                    |
|              | 2862       | Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
| <b>3.7</b>   | <b>287</b> | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              | 2871       | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
| 3.8          | <b>289</b> | Andere Rückstellungen   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              | 2891       | Andere Rückstellungen   |                             |                    |                   |                 |                    |                  |                    |
|              |            | Prüfungsgebühren Jahresrechnung   | 6.872,00 €                  | 1.600,00 €         | 2.016,00 €        | 1.084,00 €      | 8.372,00 €         | 1.100,00         | 5.772,00           |
|              | 2891501    | Andere Rückstellungen Kita-Abrechnungen   | - €                         |                    |                   |                 | - €                |                  |                    |
|              |            | <b>Summen</b>   | <b>90.203,00 €</b>          | <b>24.326,00 €</b> | <b>2.016,00 €</b> | <b>140,00 €</b> | <b>68.977,00 €</b> | <b>84.431,00</b> | <b>5.772,00</b>    |



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 30.11.2021 / 09:57:03  
 erstellt von: Alina Ensslen  
 erstellt für: 04 Holste  
 Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Anlagevermögen<br>sortiert nach<br>Fibu-Bestandskonto   | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                                  |                                  |                                    | Entwicklung der Abschreibungen                 |                                     |  |  |  | Buchwerte                                      |                                       |                               |
|---|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|---------------------------------------|-------------------------------|
|   | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres                 | Zugänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Abgänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Abschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Auflösungen<br>(kumulierte<br>Abschreibungen<br>für Abgänge) | Zuschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | am 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres | am 31.12.<br>des<br>Vorjahres |
|   | -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                            |
| 0040000 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                   | 2.018,00  | 0,00                             | 0,00                             | 41.894,93                          | 43.912,93                                      | 16,82                               | 760,40                                     | 0,00   | 0,00                                       | 777,22   | 43.135,71                             | 2.001,18                      |
| 0042100 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse GWG - Gemeinden                   | 73.851,00   | 15.068,54                        | 0,00                             | 0,00                               | 88.919,54                                      | 6.748,13                            | 2.619,27                                   | 0,00   | 0,00                                       | 9.367,40                                       | 79.552,14                             | 67.102,87                     |
| 0090000 - Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                   | 41.894,93   | 0,00                             | 0,00                             | -41.894,93                         | 0,00   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 41.894,93                     |
| 0120000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Ackerland                      | 13.995,00   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 13.995,00                                      | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 13.995,00                             | 13.995,00                     |
| 0130000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Wald, Forsten                  | 10.391,00   | 0,00                             | 3,00                             | -19,50                             | 10.368,50                                      | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 10.368,50                             | 10.391,00                     |
| 0190000 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Sonstige unbebaute Grundstücke | 9.419,45  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 9.419,45                                       | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 9.419,45                              | 9.419,45                      |
| 0211000 - Grund und Boden bei Wohnbauten  | 4.802,40  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 4.802,40                                       | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 4.802,40                              | 4.802,40                      |
| 0212000 - Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten                         | 26.369,20   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 26.369,20                                      | 8.304,00                            | 582,74                                     | 0,00   | 0,00                                       | 8.886,74                                       | 17.482,46                             | 18.065,20                     |
| 0241000 - Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen                    | 3.312,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 3.312,00                                       | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 3.312,00                              | 3.312,00                      |
| 0310000 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens  | 1.532.278,75  | 0,00                             | 783,00                           | 19,50                              | 1.531.515,25                                   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 1.531.515,25                          | 1.532.278,75                  |
| 0341000 - Grund und Boden für Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                  | 124,50  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 124,50   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 124,50                                | 124,50                        |



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 30.11.2021 / 09:57:03  
 erstellt von: Alina Ensslen  
 erstellt für: 04 Holste  
 Haushaltsjahr: 2019

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Anlagevermögen<br>sortiert nach<br>Fibu-Bestandskonto  | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                                  |                                  |                                    |  | Entwicklung der Abschreibungen      |  |  |  |  | Buchwerte                             |                               |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|---------------------------------------|-------------------------------|
|  | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres                 | Zugänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Abgänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Abschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Auflösungen<br>(kumulierte<br>Abschreibungen<br>für Abgänge) | Zuschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | am 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres | am 31.12.<br>des<br>Vorjahres |
|  | -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                            |
| 0350000 - Straßen, Wege, Plätze,<br>Verkehrslenkungsanlagen  | 1.360.954,99  | 839,75                           | 1,00                             | 151.731,22                         | 1.513.524,96                                   | 771.272,64                          | 53.838,26                                  | 0,00   | 0,00                                       | 825.110,90                                     | 688.414,06                            | 589.682,35                    |
| 0381000 - Grund und Boden für Friedhöfe und<br>Bestattungseinrichtungen  | 26.963,68   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 26.963,68                                      | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 26.963,68                             | 26.963,68                     |
| 0382000 - Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe<br>und Bestattungseinrichtungen                                  | 185.835,33  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 185.835,33                                     | 94.955,45                           | 4.605,43                                   | 0,00   | 0,00                                       | 99.560,88                                      | 86.274,45                             | 90.879,88                     |
| 0390000 - Sonstige Bauten des<br>Infrastrukturvermögens  | 29.255,72   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 29.255,72                                      | 28.608,54                           | 103,66                                     | 0,00   | 0,00                                       | 28.712,20                                      | 543,52                                | 647,18                        |
| 0550000 - Kulturdenkmäler  | 1,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 1,00   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 1,00                                  | 1,00                          |
| 0720000 - Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.135,05  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 1.135,05                                       | 341,97                              | 87,31                                      | 0,00   | 0,00                                       | 429,28   | 705,77                                | 793,08                        |
| 0752010 - Sammelposten für bewegliche<br>Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,-<br>Euro ohne Umsatzsteuer | 325,36  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 325,36   | 324,36                              | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 324,36   | 1,00                                  | 1,00                          |
| 0752013 - Sammelposten für bewegliche<br>Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,-<br>Euro ohne Umsatzsteuer | 698,99  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 698,99   | 697,99                              | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 697,99   | 1,00                                  | 1,00                          |
| 0752014 - Sammelposten für bewegliche<br>Vermögensgegenstände über 150,- bis 1.000,-<br>Euro ohne Umsatzsteuer | 325,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 325,00   | 324,00                              | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 324,00   | 1,00                                  | 1,00                          |
| 0910000 - Geleistete Anzahlungen auf<br>Sachanlagen  | 0,00  | 9.818,71                         | 0,00                             | 0,00                               | 9.818,71                                       | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 9.818,71                              | 0,00                          |
| 0961000 - Anlagen im Bau - Hochbau   | 0,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | 0,00   | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                          |



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 30.11.2021 / 09:57:04  
erstellt von: Alina Ensslen  
erstellt für: 04 Holste  
Haushaltsjahr: 2019

Seite: 48

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

| Anlagevermögen<br>sortiert nach<br>Fibu-Bestandskonto                          | Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungswerte |                                  |                                  |                                    | Entwicklung der Abschreibungen                 |                                     |  |  |  | Buchwerte                                      |                                       |                               |
|--|---|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|---------------------------------------|-------------------------------|
|  | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres                 | Zugänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Abgänge<br>im Haus-<br>haltsjahr | Umbuchung<br>im Haus-<br>haltsjahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | Stand am<br>31.12. des<br>Vorjahres | Abschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Auflösungen<br>(kumulierte<br>Abschreibungen<br>für Abgänge) | Zuschrei-<br>bung im<br>Haushalts-<br>jahr | Stand am<br>31.12. des<br>Haushalts-<br>jahres | am 31.12.<br>des Haus-<br>haltsjahres | am 31.12.<br>des<br>Vorjahres |
|  | -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                            |
| 0962000 - Anlagen im Bau - Tiefbau   | 132.862,62  | 157.100,23                       | 0,00                             | -151.731,22                        | 138.231,63                                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 138.231,63                            | 132.862,62                    |
| 1427300 - Kapitalmarktpapiere Kreditinstitute,<br>Laufzeit mehr als 5 Jahre    | 94,41   | 2,08                             | 0,00                             | 0,00                               | 96,49  | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | 96,49                                 | 94,41                         |
| 2040401 - Sonderrücklage Windpark Hellingst                                    | -73.805,86  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -73.805,86                                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | -73.805,86                            | -73.805,86                    |
| 2111000 - Sonderposten aus<br>Investitionszuweisungen und-zuschüssen           | -565.512,43   | -41.505,29                       | 0,00                             | 0,00                               | -607.017,72                                    | -305.571,37                         | -21.769,08                                 | 0,00   | 0,00                                       | -327.340,45                                    | -279.677,27                           | -259.941,06                   |
| 2111080 - Sonderposten aus<br>gespendeten/geschenkten<br>Vermögensgegenständen | -114.208,62   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -114.208,62                                    | -43.398,47                          | -4.568,26                                  | 0,00   | 0,00                                       | -47.966,73                                     | -66.241,89                            | -70.810,15                    |
| 2111100 - Sonderposten aus<br>Investitionszuweisungen und-zuschüssen, Land     | -91.974,23  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -91.974,23                                     | -34.680,44                          | -4.171,86                                  | 0,00   | 0,00                                       | -38.852,30                                     | -53.121,93                            | -57.293,79                    |
| 2150000 - Erhaltene Anzahlungen auf<br>Sonderposten                            | -67.900,00  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -67.900,00                                     | 0,00                                | 0,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00   | -67.900,00                            | -67.900,00                    |
| 2190000 - Sonstige Sonderposten  | -1.135,05   | 0,00                             | 0,00                             | 0,00                               | -1.135,05                                      | -341,96                             | -87,31                                     | 0,00   | 0,00                                       | -429,27  | -705,78                               | -793,09                       |
| <b>Gesamt</b>  | <b>2.542.372,19</b>                                 | <b>141.324,02</b>                | <b>787,00</b>                    | <b>0,00</b>                        | <b>2.682.909,21</b>                            | <b>527.601,66</b>                   | <b>32.000,56</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>559.602,22</b>                              | <b>2.123.306,99</b>                   | <b>2.014.770,53</b>           |

Legende: Alle währungsrelevanten Werte in EUR