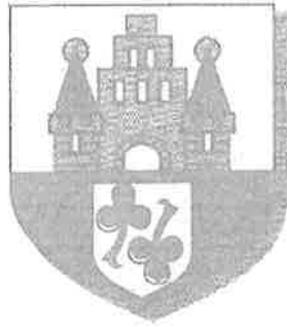


**GEMEINDE OVELGÖNNE**



---

# **Jahresabschluss**

**zum 31.12.2021**

# Inhaltsverzeichnis

## zum Jahresabschluss zum 31.12.2021

Feststellungsvermerk	1
Gesamtrechnung	2
Gesamtrechnung-Konten	5
Summen Teil-Rechnungen	15
Bilanz	21
Bilanz-Konten	24
Anhang	29
Rechenschaftsbericht	36
Anlagenübersicht	61
Schuldenübersicht	63
Forderungsübersicht	64
Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	65
Rückstellungsübersicht	67
Sonderpostenspiegel	68
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen	69

**Feststellungsvermerk**  
gemäß § 129 Absatz 1 Satz 2 NKomVG

Hiermit stelle ich die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 der Gemeinde Ovelgönne fest.

26939 Ovelgönne, 24. März 2022



Sascha Stolorz  
Bürgermeister

## Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.141.905,68	4.953.000,00	286.000,00	5.386.789,18	147.789,18	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	2.829.482,46	3.250.500,00	111.500,00	3.259.496,51	-102.503,49	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	428.520,37	409.400,00	0,00	431.962,89	22.562,89	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	47.278,74	72.300,00	-5.500,00	52.251,92	-14.548,08	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	78.425,34	70.500,00	26.000,00	98.049,89	1.549,89	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	363.442,55	317.800,00	4.000,00	269.666,01	-52.133,99	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	137.870,34	96.400,00	0,00	118.916,06	22.516,06	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	3.056,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	243.504,39	207.500,00	0,00	293.211,92	85.711,92	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.273.486,68</b>	<b>9.377.400,00</b>	<b>422.000,00</b>	<b>9.910.344,38</b>	<b>110.944,38</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	1.989.908,66	1.960.000,00	879.800,00	2.438.877,61	-400.922,39	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	15.850,75	16.500,00	0,00	388.737,74	372.237,74	0,00	372.237,74
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.290.736,58	1.314.400,00	194.500,00	1.206.144,19	-302.755,81	0,00	0,00
16. Abschreibungen	622.445,58	586.100,00	0,00	632.144,92	46.044,92	0,00	46.044,92
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74.139,28	76.500,00	-6.000,00	54.854,00	-15.646,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	4.881.127,45	5.131.000,00	-92.100,00	5.317.677,22	278.777,22	0,00	278.777,22
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	321.797,41	531.900,00	14.400,00	508.483,19	-37.816,81	20.000,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.196.005,71</b>	<b>9.616.400,00</b>	<b>990.600,00</b>	<b>10.546.918,87</b>	<b>-60.081,13</b>	<b>20.000,00</b>	<b>24.918,87</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) /Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>77.480,97</b>	<b>-239.000,00</b>	<b>-568.600,00</b>	<b>-636.574,49</b>	<b>171.025,51</b>	<b>-20.000,00</b>	
22. außerordentliche Erträge	34.235,80	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	288,52	288,52	0,00	288,52
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>34.235,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.211,48</b>	<b>6.211,48</b>	<b>0,00</b>	
<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>111.716,77</b>	<b>-239.000,00</b>	<b>-568.600,00</b>	<b>-630.363,01</b>	<b>177.236,99</b>	<b>-20.000,00</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

## Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>	
	1	2	3	4	5	6	7	8
-Euro-								
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.066.138,11	4.953.000,00	286.000,00	5.440.898,30	201.898,30			
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.823.168,46	3.250.500,00	111.500,00	3.278.270,55	-83.729,45			
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	47.296,90	72.300,00	-5.500,00	52.301,02	-14.498,98			
5. privatrechtliche Entgelte	78.487,36	70.500,00	26.000,00	97.891,35	1.391,35			
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.815,90	317.800,00	4.000,00	267.530,00	-54.270,00			
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	104.460,47	96.400,00	0,00	149.877,93	53.477,93			
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	201.658,02	203.500,00	0,00	193.516,52	-9.983,48			
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.689.025,22</b>	<b>8.964.000,00</b>	<b>422.000,00</b>	<b>9.480.285,67</b>	<b>94.285,67</b>			
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>								
11. Personalauszahlungen	1.863.951,56	1.874.500,00	-15.100,00	1.780.547,75	-78.852,25	0,00	0,00	
12. Versorgungsauszahlungen	9.872,03	13.500,00	0,00	10.897,45	-2.602,55	0,00	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.223.408,02	1.314.400,00	194.500,00	1.259.731,83	-249.168,17	0,00	0,00	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	74.139,28	76.500,00	-6.000,00	54.854,00	-15.646,00	0,00	0,00	
15. Transferauszahlungen	5.086.187,72	5.131.000,00	-92.100,00	5.079.676,50	40.776,50	0,00	40.776,50	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	332.753,14	531.900,00	14.400,00	341.795,57	-204.504,43	20.000,00	0,00	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.590.311,75</b>	<b>8.941.800,00</b>	<b>95.700,00</b>	<b>8.527.503,10</b>	<b>-509.996,90</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>98.713,47</b>	<b>22.200,00</b>	<b>326.300,00</b>	<b>952.782,57</b>	<b>604.282,57</b>	<b>-20.000,00</b>		
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	79.866,77	530.000,00	128.900,00	500.423,42	-158.476,58	0,00		
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.112,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.093.085,94	450.000,00	567.500,00	955.634,12	-61.865,88	0,00		
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23. Sonstige Investitionstätigkeit	5.368,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.179.433,92</b>	<b>980.000,00</b>	<b>696.400,00</b>	<b>1.456.057,54</b>	<b>-220.342,46</b>	<b>0,00</b>		
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>								
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.243,26	0,00	300,00	171.994,06	171.694,06	247.000,00	0,00	
26. Baumaßnahmen	729.468,87	1.480.000,00	604.500,00	1.054.526,87	-1.029.973,13	1.476.969,21	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	320.720,20	169.500,00	13.000,00	136.434,85	-46.065,15	133.901,25	0,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.611,37	3.000,00	0,00	904,99	-2.095,01	0,00	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	68.888,78	290.000,00	110.000,00	230.389,25	-169.610,75	404.000,00	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.128.932,48</b>	<b>1.942.500,00</b>	<b>727.800,00</b>	<b>1.594.250,02</b>	<b>-1.076.049,98</b>	<b>2.261.870,46</b>	<b>0,00</b>	
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>50.501,44</b>	<b>-962.500,00</b>	<b>-31.400,00</b>	<b>-138.192,48</b>	<b>855.707,52</b>	<b>-2.261.870,46</b>		
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>149.214,91</b>	<b>-940.300,00</b>	<b>294.900,00</b>	<b>814.590,09</b>	<b>1.459.990,09</b>	<b>-2.281.870,46</b>		
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	962.500,00	31.400,00	0,00	-993.900,00	490.500,00		
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	543.226,46	355.100,00	0,00	329.207,99	-25.892,01	0,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-543.226,46</b>	<b>607.400,00</b>	<b>31.400,00</b>	<b>-329.207,99</b>	<b>-968.007,99</b>	<b>490.500,00</b>	
<b>37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)</b>	<b>-394.011,55</b>	<b>-332.900,00</b>	<b>326.300,00</b>	<b>485.382,10</b>	<b>491.982,10</b>	<b>-1.791.370,46</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	5.763.213,06	0,00	0,00	6.485.458,61	6.485.458,61		
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	5.961.882,36	0,00	0,00	6.486.220,01	6.486.220,01		
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)</b>	<b>-198.669,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-761,40</b>	<b>-761,40</b>		
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>1.821.437,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.228.757,03</b>	<b>1.228.757,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>1.228.757,03</b>	<b>-332.900,00</b>	<b>326.300,00</b>	<b>1.713.377,73</b>	<b>1.719.977,73</b>	<b>-1.791.370,46</b>	

<sup>1)</sup> nicht für Investitionstätigkeit

<sup>2)</sup> ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

<sup>3)</sup> außer für Investitionstätigkeit

<sup>4)</sup> Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

<sup>5)</sup> Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

<sup>6)</sup> Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

## Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	1	2	3	4	5	6	7
-Euro-							
<b>ordentliche Erträge</b>							
<b>1. Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>5.141.905,68</b>	<b>4.953.000,00</b>	<b>286.000,00</b>	<b>5.386.789,18</b>	<b>147.789,18</b>	<b>0,00</b>	
301100 Grundsteuer A	242.440,02	235.000,00	0,00	237.793,73	2.793,73	0,00	
301200 Grundsteuer B	673.763,78	680.000,00	0,00	695.377,15	15.377,15	0,00	
301300 Gewerbesteuer	1.799.810,97	1.500.000,00	300.000,00	2.004.204,05	204.204,05	0,00	
302100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.100.667,00	2.260.000,00	-14.000,00	2.132.865,00	-113.135,00	0,00	
302200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	272.503,00	226.000,00	0,00	264.714,00	38.714,00	0,00	
303100 Vergnügungssteuer	378,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	
303200 Hundesteuer	44.923,23	44.000,00	0,00	45.695,67	1.695,67	0,00	
303400 Zweitwohnungsteuer	7.419,68	7.000,00	0,00	6.139,58	-860,42	0,00	
<b>2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)</b>	<b>2.829.482,46</b>	<b>3.250.500,00</b>	<b>111.500,00</b>	<b>3.259.496,51</b>	<b>-102.503,49</b>	<b>0,00</b>	
311100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.586.520,00	1.669.000,00	28.900,00	1.697.912,00	12,00	0,00	
312100 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
313100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	165.582,00	111.000,00	-500,00	110.552,00	52,00	0,00	
313200 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	72.576,57	350.000,00	0,00	351.177,00	1.177,00	0,00	
314100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.112,80	16.400,00	51.400,00	15.243,39	-52.556,61	0,00	
314200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	964.061,76	1.080.000,00	7.500,00	1.040.424,42	-47.075,58	0,00	
314300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	17.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	
314400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314500 Zuschüsse für laufende Zwecke verbundenen Unternehmen, Be- teiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
314600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
314800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	5.629,33	12.100,00	23.200,00	31.187,70	-4.112,30	0,00	
<b>3. Auflösungserträge aus Sonderposten</b>	<b>428.520,37</b>	<b>409.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>431.962,89</b>	<b>22.562,89</b>	<b>0,00</b>	
316100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen	313,62	300,00	0,00	312.165,76	311.865,76	0,00	
316101 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Land)	153.385,91	146.700,00	0,00	0,00	-146.700,00	0,00	
316102 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Landkreis)	45.347,99	37.900,00	0,00	0,00	-37.900,00	0,00	
316103 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Zweckverbände)	1.775,34	1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	
316106 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (sonst. öff. Sonderrechnung)	3.331,54	2.900,00	0,00	0,00	-2.900,00	0,00	
316108 Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (übrige Bereiche)	100.632,66	100.500,00	0,00	0,00	-100.500,00	0,00	
316111 Auflösung Sopo - ohne Anbu	105,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316112 Erträge Auflösung SoPo Inv.Zuwendungen - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316116 Erträge Auflösung SoPo Inv.Zuwendungen - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316201 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (Land)	105,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316202 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (Landkreis)	2.630,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316208 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sammelposten (übrige Bereiche)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
316211 Ertrag Auflösung Sopo für Sapo (ohne Anbu)	-105,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
337100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	120.997,45	119.800,00	0,00	119.797,13	-2,87	0,00	
<b>4. sonstige Transfererträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)</b>	<b>47.278,74</b>	<b>72.300,00</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>52.251,92</b>	<b>-14.548,08</b>	<b>0,00</b>	
331100 Verwaltungsgebühren	38.288,31	35.500,00	0,00	42.084,80	6.584,80	0,00	
331101 Verwaltungsgebühren (Führungszeugnisse)	2.743,00	2.000,00	0,00	3.185,00	1.185,00	0,00	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
332100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	570,90	29.400,00	-5.500,00	2.938,24	-20.961,76	0,00	
332101 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.676,53	5.400,00	0,00	4.043,88	-1.356,12	0,00	
<b>6. privatrechtliche Entgelte</b>	<b>78.425,34</b>	<b>70.500,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>98.049,89</b>	<b>1.549,89</b>	<b>0,00</b>	
341100 Mieten und Pachten	70.490,56	69.100,00	4.300,00	70.999,09	-2.400,91	0,00	
342100 Erträge aus Verkauf	1.370,83	400,00	0,00	857,46	457,46	0,00	
346100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.563,95	1.000,00	21.700,00	26.193,34	3.493,34	0,00	
<b>7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>363.442,55</b>	<b>317.800,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>269.666,01</b>	<b>-52.133,99</b>	<b>0,00</b>	
348000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.509,80	12.000,00	0,00	9.219,60	-2.780,40	0,00	
348100 Erstattungen vom Land	787,89	3.500,00	4.000,00	7.758,49	258,49	0,00	
348200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	239.682,07	190.400,00	0,00	137.811,98	-52.588,02	0,00	
348400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348600 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	56.066,01	64.000,00	0,00	66.173,61	2.173,61	0,00	
348700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
348800 Erstattungen von übrigen Bereichen	62.396,78	47.900,00	0,00	48.702,33	802,33	0,00	
<b>8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge</b>	<b>137.870,34</b>	<b>96.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.916,06</b>	<b>22.516,06</b>	<b>0,00</b>	
361600 Zinserträge von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
361700 Zinserträge von Kreditinstituten	77,09	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	
361800 Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
365100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	94.755,25	94.300,00	0,00	94.697,94	397,94	0,00	
369100 Verzinsung von Steuernachforderungen	43.038,00	2.000,00	0,00	22.662,00	20.662,00	0,00	
369900 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	1.556,12	1.556,12	0,00	
<b>9. aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>10. Bestandsveränderungen</b>	<b>3.056,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
372100 Bestandsveränderungen	3.056,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>11. sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>243.504,39</b>	<b>207.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293.211,92</b>	<b>85.711,92</b>	<b>0,00</b>	
351100 Konzessionsabgaben	189.294,39	191.000,00	0,00	179.587,00	-11.413,00	0,00	
356100 Bußgelder	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
356200 Säumniszuschläge u. ä.	11.862,97	12.500,00	0,00	25.768,35	13.268,35	0,00	
358200 Erträge wegen Inanspruchnahme von Rückstellungen	13.227,52	4.000,00	0,00	80.776,58	76.776,58	0,00	
358310 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen (Einzelwertberichtigungen, Pauschalwertberichtigungen)	29.319,51	0,00	0,00	7.079,99	7.079,99	0,00	
359100 andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.273.486,68</b>	<b>9.377.400,00</b>	<b>422.000,00</b>	<b>9.910.344,38</b>	<b>110.944,38</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
<b>13. Personalaufwendungen</b>	<b>1.989.908,66</b>	<b>1.960.000,00</b>	<b>879.800,00</b>	<b>2.438.877,61</b>	<b>-400.922,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
401100 Dienstaufwendungen Beamte	121.275,56	121.500,00	-13.800,00	109.051,81	1.351,81	0,00	1.351,81
401200 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.248.521,89	1.231.000,00	-3.700,00	1.208.286,51	-19.013,49	0,00	0,00
401800 Dienstaufwendungen AGH-Kräfte	58.581,14	67.500,00	0,00	52.466,90	-15.033,10	0,00	0,00
401900 Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	5.255,02	16.800,00	0,00	10.196,04	-6.603,96	0,00	0,00
402100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	73.660,85	77.000,00	2.600,00	72.147,42	-7.452,58	0,00	0,00
402200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	80.862,08	80.600,00	0,00	81.219,73	619,73	0,00	619,73
403200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	244.857,44	255.800,00	-600,00	244.513,33	-10.686,67	0,00	0,00
403201 Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	16.690,00	17.000,00	0,00	16.431,00	-569,00	0,00	0,00
404100 Beihilfen und Unterstützungslösungen für Beamte und Arbeitnehmer	5.181,97	7.300,00	400,00	5.363,55	-2.336,45	0,00	0,00
405100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	73.907,00	68.000,00	771.500,00	519.655,00	-319.845,00	0,00	0,00
406100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	16.188,34	17.500,00	123.400,00	84.703,77	-56.196,23	0,00	0,00
407000 Zuführung zu Rückstellungen für Allerzeitzeit und andere Maßnahmen	44.927,37	0,00	0,00	34.842,55	34.842,55	0,00	34.842,55
<b>14. Versorgungsaufwendungen</b>	<b>15.850,75</b>	<b>16.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>388.737,74</b>	<b>372.237,74</b>	<b>0,00</b>	<b>372.237,74</b>

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>	
	2	3	4	5	6	7	8	
	-Euro-							
	1	2	3	4	5	6	7	8
414100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	12.542,50	13.500,00	0,00	12.320,40	-1.179,60	0,00	0,00	
415100 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	319.661,00	319.661,00	0,00	319.661,00	
416100 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	3.308,25	3.000,00	0,00	56.756,34	53.756,34	0,00	53.756,34	
<b>15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.290.736,58</b>	<b>1.314.400,00</b>	<b>194.500,00</b>	<b>1.206.144,19</b>	<b>-302.755,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
421100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	271.211,33	145.800,00	123.000,00	168.185,43	-100.614,57	0,00	0,00	
421200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	198.016,98	190.100,00	0,00	160.009,49	-30.090,51	0,00	0,00	
422100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	10.829,81	28.700,00	0,00	18.378,98	-10.321,02	0,00	0,00	
422200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	91.343,11	69.600,00	10.200,00	74.059,56	-5.740,44	0,00	0,00	
423100 Mieten und Pachten	92.181,06	91.800,00	-3.200,00	83.419,19	-5.180,81	0,00	0,00	
423200 Leasing	22.630,60	18.500,00	9.700,00	23.656,66	-4.543,34	0,00	0,00	
424100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	310.623,98	365.000,00	7.000,00	320.470,16	-51.529,84	0,00	0,00	
425100 Haltung von Fahrzeugen	53.158,54	63.000,00	0,00	59.470,82	-3.529,18	0,00	0,00	
426101 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Aus- und Fortbildung)	27.677,92	57.100,00	2.800,00	23.695,30	-36.204,70	0,00	0,00	
426102 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Dienst- und Schutzkleidung)	26.623,65	15.100,00	5.000,00	19.018,72	-1.081,28	0,00	0,00	
427100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	119.336,76	178.900,00	40.000,00	185.855,32	-33.044,68	0,00	0,00	
427101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten der EDV)	42.947,15	68.700,00	0,00	62.128,08	-6.571,92	0,00	0,00	
427103 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten der Beförderung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
427104 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten des Schwimmunterrichts)	3.130,00	14.100,00	0,00	1.980,00	-12.120,00	0,00	0,00	
428100 Erwerb von Vorräten	21.025,69	6.000,00	0,00	5.816,48	-183,52	0,00	0,00	
429100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	
<b>16. Abschreibungen</b>	<b>622.445,58</b>	<b>586.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>632.144,92</b>	<b>46.044,92</b>	<b>0,00</b>	<b>46.044,92</b>	
471101 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Investitionsaufwendungen	9.652,16	9.600,00	0,00	10.492,69	892,69	0,00	892,69	
471102 Abschreibungen auf übrige immaterielle Vermögensgegenstände	2.108,47	200,00	0,00	4.117,22	3.917,22	0,00	3.917,22	
471103 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471120 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken	5.985,17	5.800,00	0,00	4.060,98	-1.739,02	0,00	0,00	
471121 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke usw. - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471130 Abschreibungen auf Gebäude	110.068,35	137.100,00	0,00	142.351,82	5.251,82	0,00	5.251,82	
471131 Abschreibungen auf Gebäude - ohne Anbu	-3.855,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471140 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	346.939,67	348.500,00	0,00	345.134,69	-3.365,31	0,00	0,00	
471142 AfA auf Infrastrukturvermögen - ohne Anbu	3.855,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471150 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	7.975,77	4.600,00	0,00	10.821,09	6.221,09	0,00	6.221,09	
471160 Abschreibungen auf Fahrzeuge	62.315,80	53.600,00	0,00	67.139,00	13.539,00	0,00	13.539,00	
471161 AfA auf Fahrzeuge - ohne Anbu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471170 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.338,40	26.700,00	0,00	47.353,46	20.653,46	0,00	20.653,46	
471171 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung EDV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471173 Abschreibungen auf BGA - ohne Anbu	192,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471180 Auflösung Sammelposten	10.896,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471181 Auflösung Sammelposten (EDV)	923,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471185 Auflösung Sammelposten DV-Software	84,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
471190 Abschreibungen auf sonstige Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
472111 Wertberichtigung auf Forderung	32.965,36	0,00	0,00	493,51	493,51	0,00	493,51	
472120 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	180,46	180,46	0,00	180,46	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
472900 Sonstige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>74.139,28</b>	<b>76.500,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>54.854,00</b>	<b>-15.646,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
451100 Zinsaufwendungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
451700 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	67.768,61	66.000,00	0,00	60.667,33	-5.332,67	0,00	0,00
452100 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	1.057,78	6.000,00	-6.000,00	-7.097,22	-7.097,22	0,00	0,00
459100 Kreditbeschaffungskosten	283,89	500,00	0,00	283,89	-216,11	0,00	0,00
459200 Verzinsung von Steuererstattungen	5.029,00	4.000,00	0,00	1.000,00	-3.000,00	0,00	0,00
459900 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>18. Transferaufwendungen</b>	<b>4.881.127,45</b>	<b>5.131.000,00</b>	<b>-92.100,00</b>	<b>5.317.677,22</b>	<b>278.777,22</b>	<b>0,00</b>	<b>278.777,22</b>
431200 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.197,00	24.300,00	1.000,00	25.148,00	-152,00	0,00	0,00
431300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
431500 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	14.328,25	12.900,00	0,00	8.543,35	-4.356,65	0,00	0,00
431600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
431800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.704.002,33	1.741.500,00	-107.300,00	1.679.676,87	45.476,87	0,00	45.476,87
434100 Gewerbesteuerumlage	112.221,00	120.000,00	0,00	125.375,00	5.375,00	0,00	5.375,00
437100 Allgemeine Umlagen an das Land	9.368,00	9.500,00	-300,00	9.152,00	-48,00	0,00	0,00
437200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
437210 Kreisumlage	3.012.010,87	3.220.800,00	14.500,00	3.469.782,00	234.482,00	0,00	234.482,00
<b>19. sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>321.797,41</b>	<b>531.900,00</b>	<b>14.400,00</b>	<b>508.483,19</b>	<b>-37.816,81</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
442100 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	56.572,00	63.400,00	0,00	59.462,88	-3.937,12	0,00	0,00
442101 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
442900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.479,34	9.800,00	5.200,00	12.112,51	-2.887,49	0,00	0,00
443100 Geschäftsaufwendungen	159.460,53	377.700,00	8.500,00	367.470,95	-18.729,05	20.000,00	0,00
443101 Geschäftsaufwendungen (Gebühren RPA)	30.789,85	31.000,00	700,00	31.638,10	-61,90	0,00	0,00
444100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	25.103,91	29.300,00	0,00	24.586,83	-4.713,17	0,00	0,00
445000 Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.760,12	1.700,00	0,00	2.051,92	351,92	0,00	351,92
445100 Erstattungen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
445200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.060,86	19.000,00	0,00	11.160,00	-7.840,00	0,00	0,00
445800 Erstattungen an übrige Bereiche	30.570,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.196.005,71</b>	<b>9.616.400,00</b>	<b>990.600,00</b>	<b>10.546.918,87</b>	<b>-60.081,13</b>	<b>20.000,00</b>	<b>24.918,87</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ord. Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>77.480,97</b>	<b>-239.000,00</b>	<b>-568.600,00</b>	<b>-636.574,49</b>	<b>171.025,51</b>	<b>-20.000,00</b>	
<b>22. außerordentliche Erträge</b>	<b>34.235,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	
501200 Empfangene Schadensersatzleistungen für Vermögensschäden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501900 Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
502200 Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	23.300,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
502500 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
502900 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504100 Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	135,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531100 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531200 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531201 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung (ohne Anbu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
531202 Zuweisung des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushaltsjahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
531300 Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen bis zur Wertgrenze i.H.v. 150 Euro bei Anschaffung oder Herstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>23. außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>288,52</b>	<b>288,52</b>	<b>0,00</b>	<b>288,52</b>
511300 Geleisteter Schadensersatz u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511900 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
511910 Sonstige außergewöhnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513100 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	277,81	277,81	0,00	277,81
513101 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachvermögen (ohne Anbu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513200 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513300 Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
532100 Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
532200 Aufwendungen aus dem Abgang von beweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	10,71	10,71	0,00	10,71
532400 Aufwendungen aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
532500 Aufwendungen aus Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>34.235,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.211,48</b>	<b>6.211,48</b>	<b>0,00</b>	
<b>Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>111.716,77</b>	<b>-239.000,00</b>	<b>-568.600,00</b>	<b>-630.363,01</b>	<b>177.236,99</b>	<b>-20.000,00</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.

## Finanzrechnung

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	1	2	3	4	5	6	7
-Euro-							
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.066.138,11	4.953.000,00	286.000,00	5.440.898,30	201.898,30		
601100 Grundsteuer A	243.960,47	235.000,00	0,00	236.956,97	1.956,97		
601200 Grundsteuer B	675.455,93	680.000,00	0,00	696.468,13	16.468,13		
601300 Gewerbesteuer	1.721.516,97	1.500.000,00	300.000,00	2.058.656,13	258.656,13		
602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.100.667,00	2.260.000,00	-14.000,00	2.132.865,00	-113.135,00		
602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	272.503,00	226.000,00	0,00	264.714,00	38.714,00		
603100 Vergnügungssteuer	378,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00		
603200 Hundesteuer	44.270,95	44.000,00	0,00	45.064,60	1.064,60		
603400 Zweitwohnungssteuer	7.385,79	7.000,00	0,00	6.173,47	-826,53		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.823.168,46	3.250.500,00	111.500,00	3.278.270,55	-83.729,45		
611100 Schlüsselzuweisungen vom Land	1.586.520,00	1.669.000,00	28.900,00	1.697.912,00	12,00		
612100 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	165.582,00	111.000,00	-500,00	110.552,00	52,00		
613200 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	72.576,57	350.000,00	0,00	351.177,00	1.177,00		
614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	11.798,80	16.400,00	51.400,00	21.557,39	-46.242,61		
614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	964.061,76	1.080.000,00	7.500,00	1.040.384,46	-47.115,54		
614300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden	17.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00		
614400 Zuweisungen für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
614500 Zuschüsse für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen u. Sondervermögen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
614600 Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
614800 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	5.629,33	12.100,00	23.200,00	43.687,70	8.387,70		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	47.296,90	72.300,00	-5.500,00	52.301,02	-14.498,98		
631100 Verwaltungsgebühren	38.384,80	35.500,00	0,00	42.124,80	6.624,80		
631101 Verwaltungsgebühren (Führungszeugnisse)	2.743,00	2.000,00	0,00	3.185,00	1.185,00		
632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	843,70	29.400,00	-5.500,00	2.947,34	-20.952,66		
632101 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	5.325,40	5.400,00	0,00	4.043,88	-1.356,12		
5. privatrechtliche Entgelte	78.487,36	70.500,00	26.000,00	97.891,35	1.391,35		
641100 Mieten und Pachten	70.505,08	69.100,00	4.300,00	70.881,35	-2.518,65		
642100 Einzahlungen aus Verkauf	1.370,83	400,00	0,00	857,46	457,46		
646100 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.611,45	1.000,00	21.700,00	26.152,54	3.452,54		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.815,90	317.800,00	4.000,00	267.530,00	-54.270,00		
648000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.509,80	12.000,00	0,00	9.219,60	-2.780,40		
648100 Erstattungen vom Land	1.741,54	3.500,00	4.000,00	8.251,34	751,34		
648200 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	238.236,02	190.400,00	0,00	133.308,21	-57.091,79		
648400 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
648600 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	56.035,83	64.000,00	0,00	68.735,01	4.735,01		
648700 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
648800 Erstattungen von übrigen Bereichen	67.292,71	47.900,00	0,00	48.015,84	115,84		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	104.460,47	96.400,00	0,00	149.877,93	53.477,93		
661200 Zinseinzahlungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
661600 Zinseinzahlungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
661700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	77,09	100,00	0,00	0,00	-100,00		

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
661800 Zinseinzahlungen von übrigen inländischen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
665100 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	94.755,25	94.300,00	0,00	94.697,94	397,94		
669100 Verzinsung von Steuernachforderungen	8.977,00	2.000,00	0,00	54.275,00	52.275,00		
669900 Weitere Sonstige Finanzeinzahlungen	651,13	0,00	0,00	904,99	904,99		
<b>8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen</b>	<b>201.658,02</b>	<b>203.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>193.516,52</b>	<b>-9.983,48</b>		
651100 Konzessionsabgaben	190.094,39	191.000,00	0,00	180.787,00	-10.213,00		
653100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen bis 150 Euro ohne Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
656100 Bußgelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
656200 Säumniszuschläge u. ä.	11.563,63	12.500,00	0,00	12.729,52	229,52		
659100 andere sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.689.025,22</b>	<b>8.964.000,00</b>	<b>422.000,00</b>	<b>9.480.285,67</b>	<b>94.285,67</b>		
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
<b>11. Personalauszahlungen</b>	<b>1.863.951,56</b>	<b>1.874.500,00</b>	<b>-15.100,00</b>	<b>1.780.547,75</b>	<b>-78.852,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
701100 Dienstbezüge Beamte	121.331,61	121.500,00	-13.800,00	107.167,64	-532,36	0,00	0,00
701200 Dienstbezüge Arbeitnehmer	1.268.235,80	1.231.000,00	-3.700,00	1.191.419,96	-35.880,04	0,00	0,00
701800 Dienstbezüge ABM-Kräfte	58.581,14	67.500,00	0,00	52.466,90	-15.033,10	0,00	0,00
701900 Dienstbezüge sonstige Beschäftigte	5.255,02	16.800,00	0,00	10.196,04	-6.603,96	0,00	0,00
702100 Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	62.956,50	77.000,00	2.600,00	71.769,60	-7.830,40	0,00	0,00
702200 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	80.862,08	80.600,00	0,00	81.219,73	619,73	0,00	619,73
703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	244.857,44	255.800,00	-600,00	244.513,33	-10.686,67	0,00	0,00
703201 Beitrag zur gesetzlichen Unfallversicherung	16.690,00	17.000,00	0,00	16.431,00	-569,00	0,00	0,00
704100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	5.181,97	7.300,00	400,00	5.363,55	-2.336,45	0,00	0,00
<b>12. Versorgungsauszahlungen</b>	<b>9.872,03</b>	<b>13.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.897,45</b>	<b>-2.602,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
714100 Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	9.872,03	13.500,00	0,00	10.897,45	-2.602,55	0,00	0,00
<b>13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b>	<b>1.223.408,02</b>	<b>1.314.400,00</b>	<b>194.500,00</b>	<b>1.259.731,83</b>	<b>-249.168,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
721100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	202.459,44	145.800,00	123.000,00	216.903,47	-51.896,53	0,00	33.103,47
721200 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	208.321,84	190.100,00	0,00	156.783,38	-33.316,62	0,00	0,00
722100 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	9.978,49	28.700,00	0,00	13.193,80	-15.506,20	0,00	0,00
722200 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	83.401,09	69.600,00	10.200,00	75.874,25	-3.925,75	0,00	-3.925,75
723100 Mieten und Pachten	91.869,35	91.800,00	-3.200,00	84.191,48	-4.408,52	0,00	0,00
723200 Leasing	22.630,60	18.500,00	9.700,00	23.656,66	-4.543,34	0,00	0,00
724100 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	313.082,07	365.000,00	7.000,00	321.711,48	-50.288,52	0,00	0,00
725100 Haltung von Fahrzeugen	51.849,74	63.000,00	0,00	58.934,69	-4.065,31	0,00	0,00
726101 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Aus- und Fortbildung)	28.876,98	57.100,00	2.800,00	24.584,90	-35.315,10	0,00	0,00
726102 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte (Dienst- und Schutzkleidung)	23.623,65	15.100,00	5.000,00	22.018,72	1.918,72	0,00	1.918,72
727100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	127.350,93	178.900,00	40.000,00	184.763,44	-34.136,56	0,00	0,00
727101 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (EDV)	35.808,15	68.700,00	0,00	69.319,08	619,08	0,00	619,08
727103 Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Kosten der Beförderung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
727104 Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben (Kosten des Schwimmunterrichts)	3.130,00	14.100,00	0,00	1.980,00	-12.120,00	0,00	0,00
728100 Erwerb von Vorräten	21.025,69	6.000,00	0,00	5.816,48	-183,52	0,00	0,00
729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
<b>14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen</b>	<b>74.139,28</b>	<b>76.500,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>54.854,00</b>	<b>-15.646,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
751100 Zinsauszahlungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	67.768,61	66.000,00	0,00	60.667,33	-5.332,67	0,00	0,00
752100 Zinsauszahlungen für Liquiditätskredite	1.057,78	6.000,00	-6.000,00	-7.097,22	-7.097,22	0,00	0,00
759100 Kreditbeschaffungskosten	283,89	500,00	0,00	283,89	-216,11	0,00	0,00
759200 Verzinsung von Steuerersparungen	5.029,00	4.000,00	0,00	1.000,00	-3.000,00	0,00	0,00
759900 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>15. Transferauszahlungen</b>	<b>5.086.187,72</b>	<b>5.131.000,00</b>	<b>-92.100,00</b>	<b>5.079.676,50</b>	<b>40.776,50</b>	<b>0,00</b>	<b>40.776,50</b>
731200 Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29.197,00	24.300,00	1.000,00	25.148,00	-152,00	0,00	0,00
731300 Zuweisungen an Zweckverbände und dergl.	5.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
731500 Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	14.328,25	12.900,00	0,00	8.543,35	-4.356,65	0,00	0,00
731600 Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731700 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
731800 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.686.285,47	1.741.500,00	-107.300,00	1.676.210,15	42.010,15	0,00	42.010,15
734100 Gewerbesteuerumlage	112.221,00	120.000,00	0,00	125.375,00	5.375,00	0,00	5.375,00
737100 Allgemeine Umlagen an das Land	9.368,00	9.500,00	-300,00	9.152,00	-48,00	0,00	0,00
737200 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
737210 Kreisumlage	3.229.788,00	3.220.800,00	14.500,00	3.235.248,00	-52,00	0,00	0,00
<b>16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>332.753,14</b>	<b>531.900,00</b>	<b>14.400,00</b>	<b>341.795,57</b>	<b>-204.504,43</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
742100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	56.572,00	63.400,00	0,00	59.462,88	-3.937,12	0,00	0,00
742101 Ausgaben für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	6.479,34	9.800,00	5.200,00	12.112,51	-2.887,49	0,00	0,00
743100 Geschäftsauszahlungen	170.416,26	377.700,00	8.500,00	200.783,33	-185.416,67	20.000,00	0,00
743101 Geschäftsausgaben (Gebühren RPA)	30.789,85	31.000,00	700,00	31.638,10	-61,90	0,00	0,00
744100 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	25.103,91	29.300,00	0,00	24.586,83	-4.713,17	0,00	0,00
745000 Erstattungen für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.760,12	1.700,00	0,00	2.051,92	351,92	0,00	351,92
745100 Erstattungen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
745200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.060,86	19.000,00	0,00	11.160,00	-7.840,00	0,00	0,00
745800 Erstattungen an übrige Bereiche	30.570,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
749100 Weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.590.311,75</b>	<b>8.941.800,00</b>	<b>95.700,00</b>	<b>8.527.503,10</b>	<b>-509.996,90</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>98.713,47</b>	<b>22.200,00</b>	<b>326.300,00</b>	<b>952.782,57</b>	<b>604.282,57</b>	<b>-20.000,00</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
<b>19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>79.866,77</b>	<b>530.000,00</b>	<b>128.900,00</b>	<b>500.423,42</b>	<b>-158.476,58</b>	<b>0,00</b>	
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681100 Investitionszuweisungen vom Land	35.623,38	500.000,00	128.900,00	499.486,92	-129.413,08	0,00	
681200 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	31.389,39	30.000,00	0,00	936,50	-29.063,50	0,00	
681300 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	12.854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681600 Investitionszuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
681800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit</b>	<b>1.112,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
689100 Beiträge und ähnliche Entgelte	1.112,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>21. Veräußerung von Sachvermögen</b>	<b>1.093.085,94</b>	<b>450.000,00</b>	<b>567.500,00</b>	<b>955.634,12</b>	<b>-61.865,88</b>	<b>0,00</b>	
682100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen	1.075.190,15	450.000,00	567.500,00	954.534,12	-62.965,88	0,00	
683110 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000,- Euro	17.895,79	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
683120 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen über 150,- bis 1.000,- Euro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Sonstige Investitionstätigkeit	5.368,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
688800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrige inländische Bereiche	5.368,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.179.433,92</b>	<b>980.000,00</b>	<b>696.400,00</b>	<b>1.456.057,54</b>	<b>-220.342,46</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.243,26	0,00	300,00	171.994,06	171.694,06	247.000,00	0,00
782100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.243,26	0,00	300,00	171.994,06	171.694,06	247.000,00	0,00
26. Baumaßnahmen	729.468,87	1.480.000,00	604.500,00	1.054.526,87	-1.029.973,13	1.476.969,21	0,00
787100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	677.406,82	0,00	550.000,00	572.668,73	22.668,73	585.528,87	0,00
787200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	52.062,05	1.480.000,00	52.000,00	471.921,64	-1.060.078,36	882.440,34	0,00
787300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	2.500,00	9.936,50	7.436,50	9.000,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	320.720,20	169.500,00	13.000,00	136.434,85	-46.065,15	133.901,25	0,00
783110 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 Euro und Sachgesamtheiten	320.720,20	169.500,00	13.000,00	136.434,85	-46.065,15	133.901,25	0,00
783120 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 Euro bis 1.000 Euro (Sammelposten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783121 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 EUR bis 1000 EUR (EDV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783125 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 150 EUR bis 1.000 EUR (DV-Software)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.611,37	3.000,00	0,00	904,99	-2.095,01	0,00	0,00
785200 Nichtbörsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785300 Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786510 Zuführungen an die Versorgungsrücklage für Beamte (Aktive Bedienstete)	1.526,60	1.800,00	0,00	502,99	-1.297,01	0,00	0,00
786520 Zuführungen an die Versorgungsrücklage für Beamte (Versorgungsempfänger)	1.084,77	1.200,00	0,00	402,00	-798,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	68.888,78	290.000,00	110.000,00	230.389,25	-169.610,75	404.000,00	0,00
781100 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781200 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	68.888,78	290.000,00	0,00	20.000,00	-270.000,00	20.000,00	0,00
781300 Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
781800 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0,00	110.000,00	210.389,25	100.389,25	384.000,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.128.932,48</b>	<b>1.942.500,00</b>	<b>727.800,00</b>	<b>1.594.250,02</b>	<b>-1.076.049,98</b>	<b>2.261.870,46</b>	<b>0,00</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>50.501,44</b>	<b>-962.500,00</b>	<b>-31.400,00</b>	<b>-138.192,48</b>	<b>855.707,52</b>	<b>-2.261.870,46</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>149.214,91</b>	<b>-940.300,00</b>	<b>294.900,00</b>	<b>814.590,09</b>	<b>1.459.990,09</b>	<b>-2.281.870,46</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	962.500,00	31.400,00	0,00	-993.900,00	490.500,00	
692230 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
692720 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
692730 Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	962.500,00	31.400,00	0,00	-993.900,00	490.500,00	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit</b>	543.226,46	355.100,00	0,00	329.207,99	-25.892,01	0,00	0,00
792130 Tilgung von Krediten für Investitionen beim Land - Laufzeit 5 Jahre und mehr-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792230 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Gemeinden (GV) - Laufzeit 5 Jahre und mehr-	34.209,47	28.100,00	0,00	28.061,09	-38,91	0,00	0,00
792630 Tilgung von Krediten für Investitionen bei öffentlichen Sonderrechnungen -Laufzeit 5 Jahre und mehr-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792720 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre-	212.405,50	62.000,00	0,00	61.725,44	-274,56	0,00	0,00
792730 Tilgung von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - Euro-Währung (fester Zins)-	296.611,49	265.000,00	0,00	239.421,46	-25.578,54	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>-543.226,46</b>	<b>607.400,00</b>	<b>31.400,00</b>	<b>-329.207,99</b>	<b>-968.007,99</b>	<b>490.500,00</b>	
<b>37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)</b>	<b>-394.011,55</b>	<b>-332.900,00</b>	<b>326.300,00</b>	<b>485.382,10</b>	<b>491.982,10</b>	<b>-1.791.370,46</b>	
<b>38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)</b>	<b>5.763.213,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.485.458,61</b>	<b>6.485.458,61</b>		
670700 Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.800.000,00		
679000 Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	3.497.103,03	3.497.103,03		
679001 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (KF)	0,00	0,00	0,00	72.867,86	72.867,86		
679002 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (DF)	1.835.385,44	0,00	0,00	99.799,74	99.799,74		
679003 Einzahlungskonto Buchungsregel EOR	1.059.725,78	0,00	0,00	15.631,48	15.631,48		
679004 Einzahlungskonto Buchungsregel AMR	68.101,84	0,00	0,00	0,00	0,00		
679810 Sonstige FE Fremde AHE	0,00	0,00	0,00	56,50	56,50		
<b>39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)</b>	<b>5.961.882,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.486.220,01</b>	<b>6.486.220,01</b>		
770700 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten	3.000.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.800.000,00		
779000 Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	3.497.103,03	3.497.103,03		
779001 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (KF)	0,00	0,00	0,00	72.106,66	72.106,66		
779002 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (DF)	1.833.758,24	0,00	0,00	101.378,84	101.378,84		
779003 Auszahlungskonto Buchungsregel EOR	1.060.022,28	0,00	0,00	15.631,48	15.631,48		
779004 Auszahlungskonto Buchungsregel AMR	68.101,84	0,00	0,00	0,00	0,00		
779810 Sonstige FA Fremde AHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>40. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (Zeile 38 und Zeile 39)</b>	<b>-198.669,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-761,40</b>	<b>-761,40</b>		
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>1.821.437,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.228.757,03</b>	<b>1.228.757,03</b>	<b>0,00</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (Summe aus Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>1.228.757,03</b>	<b>-332.900,00</b>	<b>326.300,00</b>	<b>1.713.377,73</b>	<b>1.719.977,73</b>	<b>-1.791.370,46</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

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

5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

6) Die Zeilen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	1110 Verwaltungssteuerung
	1111 Innere Verwaltungsangelegenheiten
	1112 Finanzverwaltung
	1114 Elektronische Datenverarbeitung (EDV)
	1115 Betriebliches Gesundheitsmanagement
	1116 Steuerverwaltung
	1117 Personalrat
	1119 Gleichstellungsbeauftragte
	1210 Statistiken und Wahlen
	1220 Sicherheit und Ordnung
	1260 Brandschutz - Budget
	1261 Brandschutz - außerhalb Budget
	1280 Katastrophenschutz
	2520 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen
	2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege
	3154 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose
	4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege
	5221 Aufstellung und Durchführung von Wohnungsbau- und Siedlungsprogrammen
	5310 Elektrizitätsversorgung
	5320 Gasversorgung
	5382 Ordnungsaufgaben nach Wasserrecht
	5710 Wirtschaftsförderung
	5730 Pferdemarkt
	5732 Sonstige öff. Gemeinschaftseinrichtungen
	5750 Fremdenverkehrsförderung / Touristik
	6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
	6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

## Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 1 Zentrale Dienste und Finanzen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
<b>ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.141.905,68	4.953.000,00	286.000,00	5.386.789,18	147.789,18	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.838.847,31	2.131.300,00	48.400,00	2.228.442,12	48.742,12	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	121.662,06	111.800,00	0,00	115.688,36	3.888,36	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	441,00	21.700,00	800,00	2.518,94	-19.981,06	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	1.197,47	100,00	12.000,00	14.978,19	2.878,19	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.760,96	24.200,00	0,00	23.365,73	-834,27	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	137.870,34	96.400,00	0,00	118.916,06	22.516,06	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	233.700,22	207.500,00	0,00	269.630,39	62.130,39	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.498.385,04</b>	<b>7.546.000,00</b>	<b>347.200,00</b>	<b>8.160.328,97</b>	<b>267.128,97</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	804.678,28	757.700,00	897.100,00	1.260.544,77	-394.255,23	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	15.850,75	16.500,00	0,00	388.737,74	372.237,74	0,00	372.237,74
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	216.350,52	260.500,00	40.300,00	232.676,69	-68.123,31	0,00	0,00
16. Abschreibungen	113.321,59	67.800,00	0,00	76.577,75	8.777,75	0,00	8.777,75
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74.139,28	76.500,00	-6.000,00	54.854,00	-15.646,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	3.178.604,87	3.394.300,00	15.200,00	3.644.472,05	234.972,05	0,00	234.972,05
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	129.796,36	159.900,00	14.400,00	158.119,00	-16.181,00	20.000,00	0,00
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.532.741,65</b>	<b>4.733.200,00</b>	<b>961.000,00</b>	<b>5.815.982,00</b>	<b>121.782,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>121.782,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>2.965.643,39</b>	<b>2.812.800,00</b>	<b>-613.800,00</b>	<b>2.344.346,97</b>	<b>145.346,97</b>	<b>-20.000,00</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>2.965.643,39</b>	<b>2.812.800,00</b>	<b>-613.800,00</b>	<b>2.344.346,97</b>	<b>145.346,97</b>	<b>-20.000,00</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.965.643,39</b>	<b>2.812.800,00</b>	<b>-613.800,00</b>	<b>2.344.346,97</b>	<b>145.346,97</b>	<b>-20.000,00</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 1113 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung bzw. Verwaltungsangehörige
- 1118 Liegenschaftsverwaltung, Grundstücks- und Gebäudemanagement
- 1222 Einwohner- und Meldewesen
- 1223 Personenstandwesen
- 2111 Grundschule Ovelgönne
- 2113 Grundschule Großenmeer
- 2430 Sonstige schulische Aufgaben
- 3119 Verwaltung der Sozialhilfe
- 3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
- 3156 Andere soziale Einrichtungen
- 3625 Sonstige Jugendarbeit
- 3650 Tageseinrichtungen für Kinder, allgemein
- 3651 Tageseinrichtungen für Kinder, Ovelgönne
- 3652 Tageseinrichtungen für Kinder, Oldenbrok
- 3653 Tageseinrichtungen für Kinder, Großenmeer
- 3654 Tageseinrichtungen für Kinder, Neustadt
- 3660 Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze u.ä.)
- 3675 Familien- und Kinderservicebüro
- 4120 Gesundheitseinrichtungen
- 4210 Förderung des Sports
- 4241 Sportstätten Ovelgönne
- 4242 Sportstätten Oldenbrok
- 4243 Sportstätten Großenmeer
- 4244 Sportstätten Neustadt
- 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 5210 Bau- und Grundstücksordnung
- 5360 Breitbandversorgung
- 5410 Gemeindestraßen
- 5450 Straßenbeleuchtung
- 5470 ÖPNV
- 5510 Öffentliches Grün / Landschaftsbau
- 5520 Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen
- 5530 Friedhofs- und Bestattungswesen
- 5550 Land- und Forstwirtschaft
- 5610 Umweltschutzmaßnahmen
- 5731 Bauhof
- 5733 Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor
- 5734 Landjugendheim Strückhausen

## Teil- Ergebnis- und Finanzrechnung

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bürgerdienste und Bauen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	2	3	4	5	6	7	8
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>ordentliche Erträge</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	990.635,15	1.119.200,00	63.100,00	1.031.054,39	-151.245,61	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	306.858,31	297.600,00	0,00	316.274,53	18.674,53	0,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	46.837,74	50.600,00	-6.300,00	49.732,98	5.432,98	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	77.227,87	70.400,00	14.000,00	83.071,70	-1.328,30	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	340.681,59	293.600,00	4.000,00	246.300,28	-51.299,72	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Bestandsveränderungen	3.056,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	8.914,80	0,00	0,00	23.581,53	23.581,53	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.774.212,27</b>	<b>1.831.400,00</b>	<b>74.800,00</b>	<b>1.750.015,41</b>	<b>-156.184,59</b>	<b>0,00</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>							
13. Personalaufwendungen	1.185.230,38	1.202.300,00	-17.300,00	1.177.933,01	-7.066,99	0,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.074.015,66	1.053.900,00	154.200,00	973.467,50	-234.632,50	0,00	0,00
16. Abschreibungen	509.123,99	518.300,00	0,00	555.567,17	37.267,17	0,00	37.267,17
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	1.702.522,58	1.736.700,00	-107.300,00	1.673.205,17	43.805,17	0,00	43.805,17
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	192.001,05	372.000,00	0,00	350.364,19	-21.635,81	0,00	0,00

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>3)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>4)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.662.893,66</b>	<b>4.883.200,00</b>	<b>29.600,00</b>	<b>4.730.537,04</b>	<b>-182.262,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21. ordentliches Ergebnis (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) Jahresüberschuss(+) / Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-2.888.681,39</b>	<b>-3.051.800,00</b>	<b>45.200,00</b>	<b>-2.980.521,63</b>	<b>26.078,37</b>	<b>0,00</b>	
22. außerordentliche Erträge	31.735,80	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	288,52	288,52	0,00	288,52
<b>24. außerordentliches Ergebnis (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)</b>	<b>31.735,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.211,48</b>	<b>6.211,48</b>	<b>0,00</b>	
<b>25. Jahresergebnis (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-2.856.945,59</b>	<b>-3.051.800,00</b>	<b>45.200,00</b>	<b>-2.974.310,15</b>	<b>32.289,85</b>	<b>0,00</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.856.945,59</b>	<b>-3.051.800,00</b>	<b>45.200,00</b>	<b>-2.974.310,15</b>	<b>32.289,85</b>	<b>0,00</b>	

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

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

4) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigelegt werden.

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 2 Bürgerdienste und Bauen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Ansätze des Haushalts- jahres 2021	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	mehr(+)/ weniger(-) <sup>4)</sup>	Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Zu Spalte 6: Davon bisher nicht bewilligte über- /außerplanmäßige Aufwendungen <sup>5)</sup>
	-Euro-						
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	984.321,15	1.119.200,00	63.100,00	1.039.828,43	-142.471,57		
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	46.596,10	50.600,00	-6.300,00	49.782,08	5.482,08		
5. privatrechtliche Entgelte	77.165,89	70.400,00	14.000,00	82.913,16	-1.486,84		
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344.039,06	293.600,00	4.000,00	244.106,07	-53.493,93		
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.452.122,20</b>	<b>1.533.800,00</b>	<b>74.800,00</b>	<b>1.416.629,74</b>	<b>-191.970,26</b>		
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>							
11. Personalauszahlungen	1.197.316,35	1.202.300,00	-17.300,00	1.137.539,92	-47.460,08	0,00	0,00
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.037.318,36	1.053.900,00	154.200,00	988.707,75	-219.392,25	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Transferauszahlungen	1.689.805,72	1.736.700,00	-107.300,00	1.669.738,45	40.338,45	0,00	40.338,45
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	203.624,72	372.000,00	0,00	182.103,97	-189.896,03	0,00	0,00
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.128.065,15</b>	<b>4.364.900,00</b>	<b>29.600,00</b>	<b>3.978.090,09</b>	<b>-416.409,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-2.675.942,95</b>	<b>-2.831.100,00</b>	<b>45.200,00</b>	<b>-2.561.460,35</b>	<b>224.439,65</b>	<b>0,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	48.477,38	500.000,00	128.900,00	499.486,92	-129.413,08	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	1.112,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	991.305,16	450.000,00	567.500,00	955.634,12	-61.865,88	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	5.368,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.046.263,75</b>	<b>950.000,00</b>	<b>696.400,00</b>	<b>1.455.121,04</b>	<b>-191.278,96</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>							
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.243,26	0,00	300,00	171.994,06	171.694,06	245.000,00	0,00
26. Baumaßnahmen	729.468,87	1.480.000,00	404.500,00	1.044.590,37	-839.909,63	1.467.969,21	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	275.197,12	85.500,00	16.500,00	112.097,45	10.097,45	89.124,25	0,00
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	290.000,00	110.000,00	208.502,62	-191.497,38	380.000,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.011.909,25</b>	<b>1.855.500,00</b>	<b>531.300,00</b>	<b>1.537.184,50</b>	<b>-849.615,50</b>	<b>2.182.093,46</b>	<b>0,00</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>34.354,50</b>	<b>-905.500,00</b>	<b>165.100,00</b>	<b>-82.063,46</b>	<b>658.336,54</b>	<b>-2.182.093,46</b>	
<b>33. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-2.641.588,45</b>	<b>-3.736.600,00</b>	<b>210.300,00</b>	<b>-2.643.523,81</b>	<b>882.776,19</b>	<b>-2.182.093,46</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>							
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>37. Finanzmittelveränderung (Zeile 33 und 36)</b>	<b>-2.641.588,45</b>	<b>-3.736.600,00</b>	<b>210.300,00</b>	<b>-2.643.523,81</b>	<b>882.776,19</b>	<b>-2.182.093,46</b>	

- 1) nicht für Investitionstätigkeit
- 2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit
- 3) außer für Investitionstätigkeit
- 4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)
- 5) Die Angaben in Spalte 8 können dem Jahresabschluss in einer gesonderten Anlage beigefügt werden.
- 6) Die Zellen 38 bis 42 können optimal ergänzt werden.

## A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

## Bilanz der Gemeinde Ovelgönne zum 31.12.2021

AKTIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	213.351,39	455.008,66
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	1.448,48	23.209,19
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	211.902,91	431.799,47
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	17.893.151,11	18.565.332,17
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.566.339,78	1.706.762,62
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.237.782,90	9.272.446,46
2.3	Infrastrukturvermögen	4.622.389,57	4.277.509,88
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	528.532,01	460.967,93
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	265.479,28	335.793,09
2.8	Vorräte	8.380,47	8.380,47
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.664.247,10	2.503.471,72
3.	Finanzvermögen	2.846.354,88	3.298.346,35
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	2.022.166,55	2.022.166,55
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	766.943,25	1.212.132,65
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	6.188,00	39,96
3.8	Privatrechtliche Forderungen	10.426,20	20.241,09
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	40.630,88	43.766,10
4.	Liquide Mittel	1.228.757,03	1.713.377,73
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	15.607,15	11.947,21
<b>BILANZSUMME</b>		<b>22.197.221,56</b>	<b>24.044.012,12</b>

PASSIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
1.	Nettoposition	12.815.623,05	13.698.819,58
1.1	Basisreinvertmögen	2.858.310,75	2.858.310,75
1.1.1	Reinvertmögen	2.858.310,75	2.858.310,75
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	463.627,41	575.344,18
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	451.112,89	528.593,86
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.186,64	36.422,44
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	10.327,88	10.327,88
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	111.716,77	-630.363,01
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	111.716,77	-630.363,01
	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	20.000,00	105.000,00
1.4	Sonderposten	9.381.968,12	10.895.527,66
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.709.239,80	4.945.243,63
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	615.089,56	495.292,43
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.557.206,04	4.443.991,77
1.4.6	Sonstige Sonderposten	500.432,72	1.010.999,83
2.	Schulden	7.122.783,64	6.827.551,76
2.1	Geldschulden	7.093.105,98	6.763.897,99
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.293.105,98	3.963.897,99
2.1.3	Liquiditätskredite	2.800.000,00	2.800.000,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.144,38	46.103,78
2.4	Transferverbindlichkeiten	-3.466,72	0,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-3.466,72	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	17.549,99
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	17.549,99
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	16.732,29
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	817,70
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	2.251.975,34	3.499.820,25
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.004.474,28	2.967.800,39
3.1.1	Pensionsrückstellungen	1.729.486,00	2.551.849,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	274.988,28	415.951,39
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	65.326,34	60.989,02
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	163.283,72	64.074,21
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	234.534,00

PASSIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	18.891,00	172.422,63
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	6.839,53	17.820,53
<b>BILANZSUMME</b>		<b>22.197.221,56</b>	<b>24.044.012,12</b>

Ovelgönne, 24. März 2022



Rena Oldigs  
Fachbereichsleitung



Sascha Stolorz  
Bürgermeister

## B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre: insbesondere
Haushaltsreste
Bürgschaften
Gewährleistungsverträge
In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen
Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

## A. Bilanz (§ 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO)

## Bilanz der Gemeinde Ovelgönne zum 31.12.2021

AKTIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	213.351,39	455.008,66
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	1.448,48	23.209,19
	002500 DV-Software	1.448,48	23.209,19
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	211.902,91	431.799,47
	004000 Geleistete Investitionszuweisungen	211.902,91	429.965,25
	004001 Geleistete Investitionszuweisungen (übrige Bereiche)	0,00	1.834,22
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	17.893.151,11	18.565.332,17
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.566.339,78	1.706.762,62
	011000 Grünflächen	708.824,83	708.824,83
	019000 Sonstige unbebaute Grundstücke	857.514,95	997.937,79
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.237.782,90	9.272.446,46
	021100 Grund und Boden mit Wohnbauten	49.156,11	49.156,11
	021200 Gebäude und Aufbauten bei Wohnbauten	274.340,26	269.837,08
	022100 Grund und Boden mit sozialen Einrichtungen	71.945,25	71.945,25
	022101 Grund und Boden mit Kinderspielplätzen	140.087,75	140.087,75
	022200 Gebäude und Aufbauten bei Sozialen Einrichtungen	2.883.256,72	2.880.965,05
	022201 Gebäude und Aufbauten bei Kinderspielplätzen	6.627,43	5.151,15
	023100 Grund und Boden mit Schulen	128.212,35	128.212,35
	023200 Gebäude und Aufbauten bei Schulen	1.449.745,14	1.421.573,56
	024100 Grund und Boden mit Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	679.528,18	679.528,18
	024200 Gebäude und Aufbauten bei Kultur-, Sport-, Freizeit und Gartenanlagen	1.981.942,41	2.935.017,88
	025100 Grund und Boden für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	24.216,10	24.216,10
	025200 Gebäude und Aufbauten für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	374.117,91	374.512,42
	029100 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude	71.742,12	71.742,12
	029200 Gebäude und Aufbauten bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	102.865,17	220.501,46
2.3	Infrastrukturvermögen	4.622.389,57	4.277.509,88
	031000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.347.607,54	1.347.862,54
	032000 Brücken und Tunnel	191.657,01	188.543,33
	035000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	2.847.928,50	2.520.169,59
	035001 Straßenlaternen	71.710,27	66.409,07
	035002 Bushaltestellen des ÖPNV	142.348,69	133.387,79
	038100 Grund und Boden für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	21.135,56	21.135,56
	038200 Gebäude und Aufbauten für Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2,00	2,00
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	528.532,01	460.967,93
	061000 Fahrzeuge	462.394,56	395.948,02
	062000 Maschinen und Technische Anlagen	66.137,45	65.019,91
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	265.479,28	335.793,09
	071000 Betriebsvorrichtungen	42.523,62	50.019,14
	072000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	216.280,71	277.970,17
	072001 Betriebs- und Geschäftsausstattung (EDV)	6.674,95	7.803,78
2.8	Vorräte	8.380,47	8.380,47
	081000 Rohstoffe/Fertigungsmaterial	8.380,47	8.380,47
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.664.247,10	2.503.471,72
	091000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	17.942,88	0,00
	096000 Anlagen im Bau	2.646.304,22	2.503.471,72
3.	Finanzvermögen	2.846.354,88	3.298.346,35
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	2.022.166,55	2.022.166,55
	111300 Genossenschaft DGH Neustadt eG	1.000,00	1.000,00
	111301 Wohnungsbaugesellschaft Wesermarsch mbH	10.290,00	10.290,00
	111302 Wirtschaftsförderung Wesermarsch GmbH	766,95	766,95
	111303 Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG	2.010.009,60	2.010.009,60
	111304 Centraltheater Brake	100,00	100,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00

AKTIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
	131830 Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich - Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	766.943,25	1.212.132,65
	151100 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	129,10	80,00
	151910 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00
	151920 Wertberichtigung auf öff.recht Forderungen	0,00	0,00
	154100 Sonstige Forderungen	0,00	0,00
	154101 Sonstige Forderungen (AA902)	0,00	0,00
	159100 Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	777.297,60	1.216.089,62
	159910 Einzelwertberichtigung	-2.737,45	-2.449,97
	159920 Pauschalwertberichtigung	-7.746,00	-1.587,00
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	6.188,00	39,96
	153100 Forderungen aus Transferleistungen	6.314,00	39,96
	153920 Wertberichtigung auf Transferleistungen	-126,00	0,00
3.8	Privatrechtliche Forderungen	10.426,20	20.241,09
	161100 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	900,00	12.084,00
	161910 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00
	161920 Wertberichtigung priv.rechll. Forderungen	0,00	0,00
	164100 Sonstige Forderungen	0,00	0,00
	164199 Sammelkonto Forderungen	0,00	0,00
	169100 Übrige privatrechtliche Forderungen	9.622,20	8.239,09
	169920 Pauschalwertberichtigung	-96,00	-82,00
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	40.630,88	43.766,10
	165110 Forderungen Vorschuss (DF)	0,00	1.579,10
	166100 Versorgungsrücklage (Versorgungsempfänger)	40.630,88	33.597,73
	166101 Versorgungsrücklage (Aktive Bedienstete)	0,00	8.589,27
4.	Liquide Mittel	1.228.757,03	1.713.377,73
	171100 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	0,00	0,00
	171101 LzO	1.146.830,89	719.313,88
	171102 Raiba Wesermarsch-Süd eG	81.030,76	993.590,06
	173100 Kassenbestand	895,38	473,79
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	15.607,15	11.947,21
	180100 Aktive Rechnungsabgrenzung	15.607,15	0,00
	180101 Aktiver Rap -besonderes Konto-	0,00	0,00
	180102 aktive IST-Vorgriffe -besonderes Konto-	0,00	11.947,21
<b>BILANZSUMME</b>		<b>22.197.221,56</b>	<b>24.044.012,12</b>

PASSIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
1.	Nettoposition	12.815.623,05	13.698.819,58
1.1	Basisreinvermögen	2.858.310,75	2.858.310,75
1.1.1	Reinvermögen	2.858.310,75	2.858.310,75
	200100 Reinvermögen	2.858.310,75	2.858.310,75
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
	200200 Soll-Fehlbetrag aus kameralem Abschluss Verwaltungshaushalt	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	463.627,41	575.344,18
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	451.112,89	528.593,86
	201000 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	451.112,89	528.593,86
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.186,64	36.422,44
	202000 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.186,64	36.422,44
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	10.327,88	10.327,88
	204000 Zweckgebundene Rücklagen	10.327,88	10.327,88
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	111.716,77	-630.363,01
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
	206100 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	111.716,77	-630.363,01
	206000 Ergebnis und Ergebnisverwendung	111.716,77	-630.363,01
	<i>Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen</i>	<i>20.000,00</i>	<i>105.000,00</i>
1.4	Sonderposten	9.381.968,12	10.895.527,66
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.709.239,80	4.945.243,63
	211100 Sonderposten aus Investitionszuwendungen	1.881,72	1.568,10
	211101 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Land)	2.792.342,37	3.164.131,82
	211102 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Landkreis)	593.130,89	562.876,19
	211103 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (Zweckverbände)	22.631,37	20.856,04
	211106 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (sonst. öff. Sonderrechnung)	28.682,33	25.782,32
	211108 Sonderposten aus Investitionszuwendungen (übrige Bereiche)	1.270.571,12	1.170.029,16
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	615.089,56	495.292,43
	212000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	615.089,56	495.292,43
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.557.206,04	4.443.991,77
	215000 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.557.206,04	4.443.991,77
1.4.6	Sonstige Sonderposten	500.432,72	1.010.999,83
	216100 Sonderposten ohne Einzahlung aus Investitionszuweisungen	500.432,72	1.010.999,83
2.	Schulden	7.122.783,64	6.827.551,76
2.1	Geldschulden	7.093.105,98	6.763.897,99
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.293.105,98	3.963.897,99
	231130 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land - Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	0,00
	231230 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Gemeinden (GV) - Laufzeit mehr als 5 Jahre	365.908,12	337.847,03
	231720 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre	61.725,44	0,00
	231730 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit 5 Jahre und mehr	3.865.472,42	3.626.050,96
2.1.3	Liquiditätskredite	2.800.000,00	2.800.000,00
	239700 Kredite zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten - Euro-Währung	2.800.000,00	2.800.000,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.144,38	46.103,78
	251100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.144,38	46.103,78
2.4	Transferverbindlichkeiten	-3.466,72	0,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
	262100 Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-3.466,72	0,00
	263100 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufenden Zwecke	-3.466,72	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00

PASSIVA		2020 -Euro-	2021 -Euro-
	266100 Verbindlichkeiten aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
	267100 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	17.549,99
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	17.549,99
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	16.732,29
	272200 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	16.732,29
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	817,70
	272900 Verwahrgelder	0,00	0,00
	272910 Verbindlichkeiten Verwahr (KF)	0,00	761,20
	272911 Fremde Amtshilfe ohne SZ	0,00	56,50
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
	273100 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
	279199 Sammelkonto Verbindlichkeiten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	2.251.975,34	3.499.820,25
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.004.474,28	2.967.800,39
3.1.1	Pensionsrückstellungen	1.729.486,00	2.551.849,00
	281110 Pensionsrückstellungen aktive Beamte	961.331,00	519.655,00
	281120 Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	768.155,00	2.032.194,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	274.988,28	415.951,39
	281210 Beihilferückstellungen aktive Beamte	152.851,63	84.703,77
	281220 Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	122.136,65	331.247,62
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	65.326,34	60.989,02
	282100 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	37.413,91	8.039,47
	282200 Rückstellungen für geleistete Überstunden	27.912,43	52.949,55
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	163.283,72	64.074,21
	283100 Instandhaltungsrückstellungen	163.283,72	64.074,21
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	234.534,00
	286100 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs	0,00	234.534,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
	287100 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen	18.891,00	172.422,63
	289100 Andere Rückstellungen	18.891,00	172.422,63
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	6.839,53	17.820,53
	290100 Passive Rechnungsabgrenzung	6.839,53	0,00
	290101 Passiver RAP -besonderes Konto-	0,00	540,00
	290102 Passiver IST-Vorgrif -besonderes Konto-	0,00	17.280,53
<b>BILANZSUMME</b>		<b>22.197.221,56</b>	<b>24.044.012,12</b>

Ovelgönne, 24. März 2022



Rena Oldigs  
Fachbereichsleitung



Sascha Stolorz  
Bürgermeister

B. Darstellung unter der Bilanz (§ 55 Abs. 4 KomHKVO)

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:  
insbesondere

Haushaltsreste

Bürgschaften

Gewährleistungsverträge

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge

# Anhang

## zum Jahresabschluss 2021

### 1. Allgemeine Angaben

Die Gemeinde hat zum 01.01.2011 das neue Haushaltsrecht eingeführt.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 129 NKomVG innerhalb von drei Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Aufgrund der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2011 war die fristgerechte Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2011 bis 2014 nicht möglich. Ab dem Jahr 2015 ist eine fristgerechte Aufstellung der Jahresabschlüsse erfolgt.

Die erste Eröffnungsbilanz der Gemeinde Ovelgönne zum 01.01.2011 hat der Rat in der 25. Sitzung am 18.12.2014 beschlossen.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2011 ist in der 29. Sitzung des Rates am 30.06.2015 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2012 ist in der 30. Sitzung des Rates am 17.09.2015 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2013 ist in der 32. Sitzung des Rates am 17.12.2015 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2014 ist in der 40. Sitzung des Rates am 14.06.2016 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2015 ist in der 44. Sitzung des Rates am 15.09.2016 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2016 ist in der 10. Sitzung des Rates am 27.09.2017 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2017 ist in der 20. Sitzung des Rates am 13.12.2018 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2018 ist in der 26. Sitzung des Rates am 18.09.2019 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2019 ist in der 34. Sitzung des Rates am 23.09.2020 beschlossen worden.

Der Jahresabschluss der Gemeinde Ovelgönne für das Jahr 2020 ist in der 42. Sitzung des Rates am 13.10.2021 beschlossen worden.

Das neue kommunale Haushaltsrecht wird unter Einsatz der Software ProDoppik der H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbh, Berlin für die Finanzbuchhaltung, die Nebenbuchhaltungen und dem Jahresabschluss 2021 eingesetzt.

Gemäß § 128 Absatz 2 Nr. 4 NKomVG ist der Anhang Pflichtbestandteil des Jahresabschlusses und steht gleichberechtigt neben den übrigen Bestandteilen des Jahresabschlusses. Der Inhalt des Anhangs zum Jahresabschluss ergibt sich aus § 56 KomHKVO. Zudem sind dem Anhang zum Jahresabschluss gemäß § 128 Absatz 3 NKomVG in Verbindung mit § 57 KomHKVO Anlagen beizufügen, die Informationen zur Ergänzung des Jahresabschlusses enthalten, die dem eigentlichen Jahresabschluss nicht entnommen werden können.

### 2. Teilhaushalte

Gemäß § 4 Absatz 1 KomHKVO wird der Haushalt nach den Bedürfnissen der Kommunen in Teilhaushalte gegliedert. Die Gliederung entspricht der jeweiligen Verwaltungsgliederung oder bildet den Produktplan der Kommune ab.

Die Gemeinde Ovelgönne hat zwei Teilhaushalte entsprechend den Fachbereichen in der Gemeinde gebildet:

- |                |                                 |
|----------------|---------------------------------|
| Teilhaushalt 1 | - Zentrale Dienste und Finanzen |
| Teilhaushalt 2 | - Bürgerdienste und Bauen       |

In den Teilhaushalten werden gemäß § 4 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO die ihnen zugeordneten Produkte abgebildet.

### **3. Angaben zur Form und Darstellung der Bilanz sowie Ergebnisrechnung**

Der Jahresabschluss ist auf der Grundlage des § 124 Absatz 4 NKomVG und des § 55 Absatz 2 und 3 KomHKVO und der dazu durch Runderlass ergangenen Ausführungsbestimmungen erstellt und gegliedert worden.

Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt. Das Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr, soweit nicht für einzelne Bereiche durch Gesetz oder Verordnung etwas anderes bestimmt ist (§ 112 Absatz 4 NKomVG).

Da die Leistungen einer juristischen Person des öffentlichen Rechts überwiegend nicht der Umsatzsteuerpflicht unterliegen, werden Beträge grundsätzlich einschließlich Umsatzsteuer ausgewiesen.

Die Gemeinde Ovelgönne hat einen Antrag nach § 27 Absatz 22 Satz 3 Umsatzsteuergesetz (UStG) an das Finanzamt Nordenham gestellt und erklärt, dass die Gemeinde Ovelgönne für sämtliche nach den 31.12.2016 und vor den 01.01.2021 ausgeführten Leistungen weiterhin § 2 Absatz 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung anwendet. Die Optionsfrist ist gemäß Gesetz zur Umsetzung steuerlicher Hilfsmaßnahmen zur Bewältigung der Corona-Krise (Corona-steuerhilfegesetz) bis zum 1. Januar 2023 verlängert worden.

### **4. Angabe und Erläuterung der auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Absatz 2 Nr. 1 KomHKVO)**

Forderungen sind zum Nennwert unter Berücksichtigung von angemessenen Wertberichtigungen angesetzt worden.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit sind mit dem Einzahlungswert als Sonderposten passiviert und je nach Art ihrer Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst worden.

Für erkennbare Risiken sind angemessene Rückstellungen gebildet worden. Verbindlichkeiten sind zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt worden. Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen vorgenommen und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet worden.

### **5. Angabe und Erläuterung von Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Absatz 2 Nr. 2 KomHKVO)**

Die planmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen erfolgt linear gemäß § 49 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO. Für die Festlegung der Nutzungs- und Restnutzungsdauer wurde die nach § 49 Absatz 2 KomHKVO vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgegebene Abschreibungstabelle angewendet.

Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Vorjahres ist nicht abgewichen worden.

## 6. Art und Höhe der wesentlichen außerordentlichen Erträge und Aufwendungen (§ 56 Absatz 2 Nr. 3 KomHKVO)

### a) Außerordentliche Erträge

1.500,00 EUR Ertrag aus der Herabsetzung der Instandhaltungsrückstellung Wohnung Meerkircher Straße 18 (Umbau/Abbruch Balkon)

5.000,00 EUR Ertrag aus der Herabsetzung der Instandhaltungsrückstellung Kindertagesstätte Ovelgönne (Sanierung Sanitärraum Mitarbeiter/innen)

6.500,00 EUR

### b) Außerordentliche Aufwendungen

277,81 EUR Außerordentliche Abschreibung auf Sachvermögen (Entsorgung alte Telefonanlage Rathaus)

10,71 EUR Aufwendungen aus dem Abgang von beweglichen Vermögensgegenständen (Elektroprüfgerät Grundschule Ovelgönne)

288,52 EUR

## 7. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungswerte (§ 56 Absatz 2 Nr. 4 KomHKVO)

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungswerte nicht einbezogen.

## 8. Angabe und Erläuterung von Haftungsverhältnissen, auch wenn ihnen gleichwertige Rückgriffsforderungen gegenüberstehen (§ 56 Absatz 2 Nr. 5 KomHKVO)

Gemäß § 8 Absatz 1 des Gesellschaftsvertrages der Wirtschaftsförderung Wesermarsch GmbH ist die Gemeinde verpflichtet, eine der Aufgaben der Gesellschaft entsprechende angemessene Finanzierung sicher zu stellen, wobei die Koordinierung und das Obligo für die Gesamtfinanzierung beim Landkreis Wesermarsch liegt.

Die Gemeinde hat im Jahr 2021 keine Beträge an die Wirtschaftsförderung Wesermarsch GmbH überwiesen.

## 9. Angabe und Erläuterung von Sachverhalten, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (§ 56 Absatz 2 Nr. 6 KomHKVO)

Die Gemeinde hat folgende Miet- und Leasingverträge usw. abgeschlossen:

- 14 Drucker für Verwaltung  
Laufzeit: 01.04.2019 – 31.03.2024  
Ausgaben für 2021: 2.161,97 EUR
- Kopiergeräte  
Laufzeit: 01.10.2019 – 30.09.2024  
Ausgaben für 2021: 9.693,28 EUR Verwaltung / Bauhof  
704,00 EUR Grundschule Ovelgönne  
704,00 EUR Grundschule Großenmeer
- Drucker Bauhof  
Laufzeit: 01.04.2019 – 31.03.2024  
Ausgaben für 2021: 909,60 EUR
- Dienstwagen Verwaltung – BRA GO 33  
Laufzeit: 06.02.2019 – 06.02.2022 /  
Ausgaben für 2021: 2.327,64 EUR

- Bürgerbus Verwaltung – BRA GO 22 (Flüchtlingsbetreuung)  
*Laufzeit: 27.05.2019 – 27.05.2022*  
*Ausgaben für 2021: 4.378,20 EUR*
- Renault Trafic Komfort, Bauhof – BRA GO 40  
*Laufzeit: 01.07.2017 – 30.06.2021*  
*Ausgaben für 2021: 1:335,24 EUR*
- MAN TGE 2. 140 4x2 SB – BRA GO 21  
*Laufzeit: 04.06.2021 – 03.06.2025*  
*Ausgaben für 2021: 2.479,40 EUR*
- Skoda Yeti Ambit, Bauhof – BRA GO 77  
*Laufzeit: 12.04.2017 – 11.10.2021*  
*Ausgaben für 2021: 2.034,90 EUR*
- Leihgeräte (Motorsensen, Rasenmäher, Motorsägen)  
*Laufzeit: jährliche Miete*  
*Ausgaben für 2021: 1.488,71 EUR Bauhof*  
*383,70 EUR Grundschule Ovelgönne*
- Container-Miete (Eisenschrott/Draht/Bandeisen/Abfall/Pappe/Papier)  
*Laufzeit: monatliche Miete*  
*Ausgaben für 2021: 258,20 EUR Rathaus*  
*285,60 EUR Bauhof*
- Erbbauzins für Fläche Turnsporthalle des Turnvereins Neustadt e. V.  
*Laufzeit: 01.12.2000 – 30.11.2033*  
*Ausgaben für 2021: 655,14 EUR*
- Deutsche Bahn AG – Anmietung stillgelegte ehemalige Bahnstrecke Großenmeer-Brake  
*Laufzeit: 01.09.2006 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 420,00 EUR*
- Nutzungsgebühr für die Bereitstellung eines überdachten Stellplatzes für den Marktwagen  
*Laufzeit: 04.11.2014 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 150,00 EUR*
- Vertrag über die Finanzierung, Unterhaltung und den Betrieb der Sportstätte in der Ortschaft Neustadt / Colmar  
*Laufzeit: 08.12.2014 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 24.000,00 EUR*
- Personal- und Bewirtschaftungskostenzuschuss Heimat- und Kulturverein Ovelgönne  
*Laufzeit: Beschluss des Rates*  
*Ausgaben für 2021: 27.630,00 EUR*
- Vereinbarung über die Betreuung von Flüchtlingen in der Gemeinde Ovelgönne mit dem Refugium Wesermarsch e. V.  
*Laufzeit: 01.01.1999 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 2.000,00 EUR*
- Entschädigung für die zur Verfügung gestellten Flächen anlässlich des Pferdemarktes  
*Laufzeit: seit 1984 auf unbestimmte Zeit*  
*Anpassung im Jahr 2006 an den Preisindex für die Lebenshaltung*  
*Ausgaben für 2021: 0,00 EUR*

- Anmietung von Wohnraum für Flüchtlinge  
*Laufzeit: verschiedene Mietverträge*  
*Ausgaben für 2021: 71.902,00 EUR*  
*Die Miet- und Nebenkosten werden zu 100 % vom Landkreis Wesermarsch erstattet.*
  
- Nutzungsvereinbarung mit der Stadt Brake über die Nutzung des Stadtbades durch die Grundschule Ovelgönne  
*Laufzeit: 01.01.2017 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 360,00 EUR*
  
- Öffentlich-rechtlicher Vertrag mit der Gemeinde Jade für den Kindergarten Mentzhausen  
*Laufzeit: 01.01.2004 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 0,00 EUR*
  
- Verträge mit den Trägern der Kindertagesstätten, Ev.-luth. Kirchengemeinde Vier Kirchen Ovelgönne und Elternverein „Großenmeer-Oldenbrok“ e. V.,  
*Laufzeit: Kirchengemeinde Vier Kirchen 01.01.2018 auf unbestimmte Zeit*  
*Elternverein „Großenmeer-Oldenbrok“ e.V. 01.01.2011 auf unbestimmte Zeit*  

<i>Ausgaben für 2021: Kindertagesstätte Ovelgönne</i>	<i>506.830,57 EUR</i>
<i>Kindertagesstätte Oldenbrok</i>	<i>239.900,00 EUR</i>
<i>Kindertagesstätte Großenmeer</i>	<i>790.600,00 EUR</i>
<i>Kindertagesstätte Neustadt</i>	<i><u>66.188,34 EUR</u></i>
	<i>1.603.518,91 EUR</i>
  
- Ergänzung zum Vertrag über die Ausgestaltung von ÖPNV-Verkehrsleistungen auf VBN-Linien im Linienbündel Wesermarsch Nord zwischen dem Zweckverband Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen, dem Landkreis Wesermarsch, der Stadt Brake, der Gemeinde Ovelgönne und der Verkehrsbetriebe Wesermarsch GmbH (VBW) / Linie 422  
*Laufzeit: 01.08.2019 bis 31.07.2029*  
*Ausgaben für 2021: 24.000,00 EUR*  
*Es wird eine Förderung durch den Zweckverband in Höhe von 12.000,00 EUR gezahlt.*
  
- Vertrag zwischen dem Zweckverband Verkehrsverbund Bremen/Niedersachsen, der Gemeinde Ovelgönne, der Stadt Brake und der Gemeinde Stadland und der Verkehrsbetriebe Wesermarsch GmbH / Linie 440  
*Laufzeit: 18.03.2016 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 0,00 EUR*
  
- Vertrag mit der Stadt Elsfleth über die Abrechnung der Kosten für den Schwimmunterricht der Grundschule Großenmeer  
*Laufzeit: 01.01.2017 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 1.620,00 EUR*
  
- IT Systemverträge wie z.B. Einwohner-, Finanz- und Personalwesen, Standesamt, Baubereich usw.  
*Laufzeit: Verschiedene Verträge*  
*Ausgaben für 2021 – Konto 427101: 58.828,08 EUR*
  
- Vertrag über die Durchführung des Straßenwinterdienstes mit Firma Manfred Völkers  
*Laufzeit: 01.09.2019 auf unbestimmte Zeit*  
*Ausgaben für 2021: 7.287,26 EUR*
  
- Initial Hygienebehälter für Rathaus, Schule, Sporthalle und Kindergärten  
*Laufzeit: monatliche Miete*  

<i>Ausgaben für 2021: Rathaus</i>	<i>604,91 EUR</i>
<i>Schule Ovelgönne</i>	<i>403,35 EUR</i>
<i>Kindertagesstätte Ovelgönne</i>	<i>391,74 EUR</i>

<i>Sporthalle Ovelgönne</i>	<i>201,64 EUR</i>
<i>Sporthalle Oldenbrok</i>	<i>604,91 EUR</i>
<i>Sporthalle Großenmeer</i>	<i><u>453,14 EUR</u></i>
	<i><u>2.659,69 EUR</u></i>

**10. Art und Höhe der wesentlichen unentgeltlichen Vermögensübertragungen (§ 56 Absatz 2 Nr. 7 KomHKVO)**

Es ist kein Vermögen unentgeltlich übertragen worden.

**11. Noch nicht abgedeckte Fehlbeträge, getrennt nach den einzelnen Jahren (§ 56 Absatz 2 Nr. 8 KomHKVO)**

Es sind keine nicht abgedeckten Fehlbeträge mehr vorhanden.

**12. Angabe und Begründung bei Abweichung von der Abschreibungstabelle für abnutzbare Vermögensgegenstände des für Inneres zuständigen Ministeriums (§ 49 Absatz 2 Satz 2 i. V. m. Satz 1 KomHKVO)**

Die planmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen ist linear erfolgt (§ 49 Absatz 1 Satz 3 KomHKVO). Für die Festlegung der Nutzungs- und Restnutzungsdauer ist die nach § 49 Absatz 2 KomHKVO vom Niedersächsischen Ministerium für Inneres und Sport vorgegebene Abschreibungstabelle angewendet worden.

In begründeten Fällen wurde von der Möglichkeit der Abweichung von der Abschreibungstabelle Gebrauch gemacht. Abweichungen von der vorgegebenen Nutzungsdauer erfolgten bei der Bewertung von Straßenaufbauten, da die Haltbarkeit der Straßenaufbauten in bestimmten Bereichen (z. B. mooriger Untergrund) unter der in der gesetzlichen Regelung in Niedersachsen zugrunde gelegten Abschreibungszeit von 25 bzw. 50 Jahren liegt. Die Abschreibungszeit für Straßen aus Beton wurde im Rahmen der Bewertung der Wirtschaftswege, insbesondere im Außenbereich, auf die örtlichen Verhältnisse angepasst und auf 18 Jahre festgesetzt.

**13. Angabe und Begründung von Abweichungen gegenüber den Vorjahren bei der Gliederung des Jahresabschlusses, soweit sie aufgrund besonderer Umstände erforderlich sind (§ 50 Absatz 1 Satz 2 i. V. m. Satz 1 KomHKVO)**

Es sind keine Abweichungen gegenüber den Vorjahren bei der Gliederung des Jahresabschlusses vorgenommen worden.

**14. Angabe und Erläuterung der dem Grunde nach nicht mit dem vorangegangenen Haushaltsjahr vergleichbaren Beträge einzelner Posten des Jahresabschlusses (§ 50 Absatz 2 Satz 2 i. V. m. Satz 1 KomHKVO)**

Es sind keine Beträge vorhanden, die dem Grunde nach nicht vergleichbar sind.

**15. Angabe und Erläuterung angepasster Vorjahresbeträge einzelner Posten des Jahresabschlusses (§ 50 Absatz 2 Satz 3 i. V. m. Satz 1 KomHKVO)**

Vorjahresbeträge einzelner Posten sind nicht angepasst worden.

**16. Angabe der Mitzugehörigkeit zu anderen Posten der Bilanz, wenn dies zur Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist; Alternativausweis in der Bilanz (§ 50 Absatz 3 KomHKVO)**

Es besteht keine „Doppelzugehörigkeit“ von Vermögensgegenständen und Kapitalpositionen, so dass keine Querverweise erforderlich sind.

**17. Angabe und Begründung einer weiteren Untergliederung der vorgeschriebenen Gliederung, sofern der Inhalt eines neuen Postens durch einen vorgeschriebenen Posten nicht abgedeckt wird (§ 50 Absatz 4 Satz 3 i. V. m. Satz 2 KomHKVO)**

Es sind keine weiteren Untergliederungen der vorgeschriebenen Gliederung vorgenommen worden.

**18. Darstellung der übernommenen Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen und anhängigen Gerichtsverfahren sowie diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften (§ 121 Absatz 4 Satz 2 i. V. m. Absatz 2 und 3 NKomVG)**

Die Gemeinde hat keine Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften übernommen.

**19. Erläuterung bereits abgewickelter unentgeltlicher Veräußerungen von Vermögensgegenständen sowie Sachen mit einem besonderen wissenschaftlichen, geschichtlichen oder künstlerischen Wert, sofern diese nicht in einem Vorbericht zum Haushaltsplan erläutert wurden (§ 125 Absatz 3 Satz 2 i. V. m. Satz 1 NKomVG)**

Es ist keine unentgeltliche Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie Sachen mit einem besonderen wissenschaftlichen, geschichtlichen oder künstlerischen Wert erfolgt.

**20. Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz gemäß § 62 Absatz 3 Satz 1 KomHKVO**

Gemäß § 62 Absatz 3 KomHKVO kann eine Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz letztmals im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden (4. Jahresabschluss = 31.12.2014).

Eine Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz gemäß § 62 Absatz 3 Satz 1 KomHKVO ist ab dem Jahr 2015 nicht mehr zulässig.

**21. Berichtigung der ersten Eröffnungsbilanz gemäß § 62 Absatz 3 Satz 2 KomHKVO**

Soweit eine Korrekturnotwendigkeit für eine wesentliche Position der ersten Eröffnungsbilanz nach Fristablauf festgestellt und durch die Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes bestätigt wird, ist eine Berichtigung des Wertansatzes bis zum zehnten auf die Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss (= 31.12.2020) zulässig.

Eine Korrekturnotwendigkeit für eine wesentliche Position der Eröffnungsbilanz ist im Jahr 2021 nicht mehr zulässig.

# Rechenschaftsbericht

## für das Rechnungsjahr 2021 der Gemeinde Ovelgönne

### A) Rechtsgrundlage

Gemäß § 128 Absatz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) besteht der Jahresabschluss aus einer Ergebnisrechnung, einer Finanzrechnung, einer Bilanz und einem Anhang. Gemäß § 128 Absatz 3 Nr. 1 NKomVG ist als weitere Anlage zum Anhang ein Rechenschaftsbericht zu erstellen.

Gemäß § 57 Abs. 1 Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (KomHKVO) werden im Rechenschaftsbericht, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend, der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Gemeinde dargestellt. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und
2. zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

### B) Lage der Gemeinde Ovelgönne

Die Flächengröße der Gemeinde Ovelgönne:

Gemarkung <b>Großenmeer</b>	26 657 476 qm		
Gemarkung <b>Oldenbrok</b>	28 603 316 qm		
Gemarkung <b>Strückhausen</b>	64 410 188 qm		
Gemarkung <b>Ovelgönne</b>	<u>4 139 509 qm</u>		
zusammen	<u>123 810 489 qm</u>	= 12.381,0489 ha	= 123,810489 qkm

#### Infrastrukturdaten

Kindertagesstätten	4 x	Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok, Ovelgönne
Großtagespflegestelle	1 x	Oldenbrok
Feuerwehren	8 x	Frieschenmoor, Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok, Ovelgönne, Popkenhöge, Rüdershausen, Salzendeich
	2 x	Jugendfeuerwehr Ovelgönne, Großenmeer
	1 x	Kinderfeuerwehr
Grundschulen	2 x	Großenmeer, Ovelgönne
Sportplätze	4 x	Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok, Ovelgönne
Bolzplatz	1 x	Ovelgönne
Sporthallen	4 x	Großenmeer, Neustadt, Oldenbrok, Ovelgönne
Reithallen	5 x	Ovelgönne (2), Loyermoor, Rüdershausen, Colmar
Allgemeinmedizin	2 x	Oldenbrok, Ovelgönne
Zahnmedizin	1 x	Ovelgönne
Veterinärmedizin	2 x	Großenmeer
Physiotherapie	3 x	Oldenbrok, Ovelgönne, Großenmeer
Gemeindeschwesternstation	1 x	Versorgungsbereich ist das gesamte Gemeindegebiet
Kirchen	4 x	Großenmeer, Oldenbrok, Ovelgönne, Strückhausen

Bücherei	2 x	Großenmeer, Ovelgönne
Selbstbedienungsbankfilialen	2 x	Großenmeer, Oldenbrok
Postagentur	2 x	Oldenbrok, Ovelgönne
Apotheke	1 x	Oldenbrok

#### Entwicklung der Einwohnerzahlen

Stand	Einwohner
30.06.1980	4.882
30.06.1981	4.929
30.06.1982	5.042
30.06.1983	5.046
30.06.1984	5.014
30.06.1985	4.999
30.06.1986	5.050
30.06.1987	5.023
30.06.1988	4.965
30.06.1989	4.956
30.06.1990	5.094
30.06.1991	5.120
30.06.1992	5.264
30.06.1993	5.468
30.06.1994	5.699
30.06.1995	5.584
30.06.1996	5.615
30.06.1997	5.672
30.06.1998	5.706
30.06.1999	5.702
30.06.2000	5.699

Stand	Einwohner
30.06.2001	5.681
30.06.2002	5.678
30.06.2003	5.714
30.06.2004	5.761
30.06.2005	5.770
30.06.2006	5.791
30.06.2007	5.721
30.06.2008	5.629
30.06.2009	5.575
30.06.2010	5.561
30.06.2011	5.543
30.06.2012	5.489
30.06.2013	5.395
30.06.2014	5.380
30.06.2015	5.376
30.06.2016	5.363
30.06.2017	5.365
30.06.2018	5.301
30.06.2019	5.218
30.06.2020	5.186
30.06.2021	5.290

### C) Vermögenslage der Gemeinde Ovelgönne

Das Ergebnis der Bilanz 2021 wird gemäß Muster 14 KomHKVO-Ausführungserlass festgesetzt.

Der Jahresabschluss ist auf der Grundlage des § 128 Absatz 1 - 3 NKomVG und des § 55 Absätze 2 und 3 KomHKVO und der dazu durch Runderlass ergangenen Ausführungsbestimmungen erstellt und gliedert worden.

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Nr.	Bezeichnung	Vorjahr EUR	Bilanzjahr EUR
	<b>AKTIVA</b>		
1.	Immaterielles Vermögen	213.351,39	455.008,66
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen <i>Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt:</i> + 22.319,64 EUR pro Doppik Lizenz + 2.017,76 EUR Modelliererlizenz PICTURE-Prozessplattform + 1.540,53 EUR Gewerbesoftware VOIS/GESO	1.448,48	23.209,19
1.3	Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse <i>Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt:</i> + 208.502,62 EUR Dorfentwicklung „Dorfgemeinschaftshaus Neustadt“ + 20.000,00 EUR Zuweisung Finanztopf „Wesermarsch in Bewegung“ 2019 und 2020 + 1.886,63 EUR Zuschuss Mehrgenerationenpark Förderverein Bürgerpark Oldenbrok	211.902,91	431.799,47

1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	17.893.151,11	18.565.332,17
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Es wurden folgende Grundstücksangelegenheiten abgewickelt:</i> - 19.602,36 EUR Grundstücksveräußerung Wohnbaugebiet „Erste Hengstweide“ - 11.713,86 EUR Grundstücksveräußerung Gewerbegebiet „Wesermarsch-Mitte“ + 171.739,06 EUR Grundstückskauf Wohnbaugebiet Oldenbrok „Südlich der Kirche“	1.566.339,78	1.706.762,62
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>Neben der planmäßigen Abschreibung und neuen Zuordnungen wurden folgende Änderungen berücksichtigt:</i> + 43.257,26 EUR Aktivierung Energetische Sanierung KiTa Oldenbrok (Konto 096000) + 735.639,78 EUR Aktivierung Energetische Sanierung Sporthalle Oldenbrok (096000) + 267.010,07 EUR Aktivierung Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor (096000) + 9.936,50 EUR 2 Feuerlöschbrunnen + 125.232,75 EUR Aktivierung Energetische Sanierung Rathaus (Konto 096000)	8.237.782,90	9.272.446,46
2.3	Infrastrukturvermögen <i>Neben der planmäßigen Abschreibung wurde folgende Änderung berücksichtigt:</i> + 255,00 EUR Grundstückstausch Kegelerstraße	4.622.389,57	4.277.509,88
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge <i>Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt:</i> + 1.269,73 EUR Erwerb einer Unkrautbürste + 5.688,20 EUR Erwerb eines Schlegelmähers/Mulchgeräte - 5.688,20 EUR Rückgabe des Schlegelmähers/Mulchgerätes + 6.640,20 EUR Erwerb eines Schlegelmähers/Mulchgeräte + 2.254,00 EUR Erwerb einer Unkrautbürste	528.532,01	460.967,93
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere <i>Neben der planmäßigen Abschreibung wurden folgende Änderungen berücksichtigt:</i> <i>Gemäß Absprache mit dem RPA ist der Bestand der Telefonanlage in Höhe von 12.142,88 Euro unter dem richtigen Konto 091000 (siehe Prüfbericht 2020) in proDoppik übernommen worden.</i> + 12.142,88 EUR Aktivierung Telefonanlage Rathaus (Konto 091000) - 14.554,69 EUR Abgang alte Telefonanlage Rathaus (außerordentl. AFA 277,81 EUR + 14.554,69 EUR Auflösung AFA alte Telefonanlage + 2.539,46 EUR 11 Sophos APX 320 Access Point + 2.589,44 EUR HP ProCurve 5406R/HP ProCurve 1500w PoE+ + 1.428,92 EUR Active SMART Schreibtisch/Container + 49.638,43 EUR Digitalpakt Grundschule Ovelgönne + 3.700,00 EUR Aktivierung Digitalpakt Grundschule Ovelgönne (Konto 091000) - 2.185,09 EUR Abgang Elektroprüfgerät Grundschule Ovelgönne (verkauft für 1.100,00 EUR und 10,71 EUR als Abgang gebucht) + 1.074,38 EUR Auflösung AFA Elektroprüfgerät + 37.163,82 EUR Digitalpakt Grundschule Großenmeer + 2.100,00 EUR Aktivierung Digitalpakt Grundschule Großenmeer (Konto 091000) + 1.374,93 EUR Gerätehaus Holz Leichtbauweise Spielplatz Großenmeer + 2.914,33 EUR Hochdruckreinigungsgeräte + 1.847,83 EUR Drucker Komdruck - Bürgerbüro + 1.847,83 EUR Drucker Komdruck IDP - Bürgerbüro	265.479,28	335.793,09
2.8	Vorräte <i>Unter der Position sind Materialbestände und Bestände von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe ausgewiesen worden.</i> <i>Für Vorräte wird gemäß § 48 Absatz 1 KomHKVO ein Festwert gebildet.</i> <i>Der Festwert ist zum 31.12.2020 geprüft und angepasst worden.</i>	8.380,47	8.380,47
	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau <i>Es werden Baumaßnahmen aufgeführt, die noch nicht fertiggestellt bzw. abgeschlossen sind.</i> <i>Die abschließende Zuordnung erfolgt nach Beendigung der Maßnahme.</i> <i>Folgende Ab- und Zugänge wurden berücksichtigt:</i> <i>Gemäß Absprache mit dem RPA ist der Bestand der Telefonanlage in Höhe von 12.142,88 Euro unter dem richtigen Konto 091000 (siehe Prüfbericht 2020) in proDoppik übernommen worden.</i> - 12.142,88 EUR Aktivierung Telefonanlage Rathaus (Konto 072000) - 5.800,00 EUR Aktivierung Digitalpakt Grundschulen (Konto 072000) + 106.139,09 EUR Energetische Sanierung Rathaus - 125.232,75 EUR Aktivierung Energetische Sanierung Rathaus (Konto 029200) + 243.938,47 EUR Wohnbaugebiet „An der Hengstweide“ + 202.646,17 EUR Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“	2.664.247,10	2.503.471,72

	+ 25.337,00 EUR Wohnbaugelbiet „Südlich von der Kirche“ + 40.823,71 EUR Energetische Sanierung KiTa Oldenbrok - 43.257,26 EUR Aktivierung Energetische Sanierung KiTa Oldenbrok (Konto 022200) + 169.276,09 EUR Energetische Sanierung Sporthalle Oldenbrok - 735.639,78 EUR Aktivierung Energetische Sanierung SH Oldenbrok (Konto 024200) + 240.146,83 EUR Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor - 267.010,07 EUR Aktivierung Sanierung DGH Frieschenmoor (Konto 024200)		
3.	Finanzvermögen	2.846.354,88	3.298.346,35
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2	Beteiligungen	2.022.166,55	2.022.166,55
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4	Ausleihungen	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen <i>Es handelt sich um folgende Forderungen:</i> 80,00 EUR Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 1.212.052,65 EUR Kommunale Steuern und übrige öffentlich-rechtliche Forderungen	766.943,25	1.212.132,65
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	6.188,00	39,96
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen <i>Es handelt sich um folgende Forderungen:</i> 12.084,00 EUR Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen 8.157,09 EUR Übrige privatrechtliche Forderungen	10.426,20	20.241,09
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände 42.187,00 EUR Versorgungsrücklage 1.579,10 EUR Vorschusskonto	40.630,88	43.766,10
4.	Liquide Mittel	1.228.757,03	1.713.377,73
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	15.607,15	11.947,21
	<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>22.197.221,56</b>	<b>24.044.012,12</b>

	PASSIVA	EUR	EUR
1.	Nettoposition	12.815.623,05	13.698.819,58
1.1	Basisreinerwerb	2.858.310,75	2.858.310,75
1.1.1	Reinerwerb	2.858.310,75	2.858.310,75
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	463.627,41	575.344,18
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	451.112,89	528.593,86
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.186,64	36.422,44
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	10.327,88	10.327,88
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	111.716,77	-630.363,01
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/-fehlbetrag mit Angabe von Haushaltsresten für Aufwendungen (in Klammern)	111.716,77 (20.000,00)	-630.363,01 (105.000,00)
1.4	Sonderposten	9.381.968,12	10.895.527,66
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse <i>Neben dem Ertrag aus der planmäßigen Auflösung von Investitionszuweisungen und -zuschüssen wurden folgende Zugänge berücksichtigt</i>  - Land + 61.810,09 EUR Aktivierung Energetische Sanierung Rathaus (Konto 215000) + 49.727,51 EUR Aktivierung Digitalpakt GS Ovelgönne (Konto 216100) + 130,00 EUR Digitalpakt GS Ovelgönne + 55.664,63 EUR Aktivierung Energetische Sanierung GS Ovelgönne (Konto 216100) + 38.335,10 EUR Aktivierung Digitalpakt GS Großenmeer (Konto 216100) + 32.468,09 EUR Aktivierung Sanierung Heizungsanlage KiTa Ovelgönne (Konto 216100) + 12.434,31 EUR Aktivierung energetische Sanierung KiTa Oldenbrok (Konto 215000) + 285.418,61 EUR Aktivierung energetische Sanierung SH Oldenbrok (Konto 215000)  - Landkreis + 9.936,50 EUR Aktivierung Feuerschutzsteuer Löschwasserbrunnen (Konto 215000) + 2.244,75 EUR Aktivierung Feuerschutzsteuer EDV Technik ELW (Konto 215000)	4.709.239,80 <i>davon:</i> Bund 1.568,10 Land 3.164.131,82  Landkreis 562.876,19  Zweckverbände u. dergl. 20.856,04  Sonst. öff. Sonderrechnung 25.782,32  Übrige Bereiche 1.170.029,16	4.945.243,63

1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte <i>Es handelt sich nur um die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	615.089,56	495.292,43
1.4.3	Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten <i>Es handelt sich um folgende Zu- und Abgänge</i> + 61.810,09 EUR Zuweisung Land Energetische Sanierung Rathaus - 61.810,09 EUR Aktivierung Energetische Sanierung Rathaus (Konto 211101) + 242.020,26 EUR Grundstücksveräußerung Gewerbegebiet „Wesermarsch Mitte“ + 936,50 EUR Feuerschutzsteuer Feuerlöschbrunnen + 692.381,64 EUR Grundstücksveräußerung Wohnbaugebiet „Erste Hengstweide“ - 9.936,50 EUR Aktivierung Feuerschutzsteuer Löschwasserbrunnen (Konto 211102) - 2.244,75 EUR Aktivierung Feuerschutzsteuer EDV Technik ELW (Konto 211102) + 12.434,41 EUR Land Zuweisung energetische Sanierung KiTa Oldenbrok - 12.434,41 EUR Aktivierung energetische Sanierung KiTa Oldenbrok (Konto 211101) + 249.047,19 EUR Zuweisung Land energetische Sanierung SH Oldenbrok - 285.418,61 EUR Aktivierung energetische Sanierung SH Oldenbrok (Konto 211101)	3.557.206,04	4.443.991,77
1.4.6	Sonstige Sonderposten <i>Es handelt sich um folgende Zu- und Abgänge</i> - 55.664,63 EUR Aktivierung Sanierung Heizungsanlage GS Ovelgönne (Konto 211101) - 2.563,49 EUR Abgang Zuweisung Land Digitalpakt GS Ovelgönne - 49.727,51 EUR Aktivierung Digitalpakt GS Ovelgönne (Konto 211101) + 3.725,65 EUR Zuweisung Land – Leihgeräte für Lehrkräfte GS Ovelgönne - 1.673,90 EUR Abgang Zuweisung Land Digitalpakt GS Großenmeer - 38.335,10 EUR Aktivierung Digitalpakt GS Großenmeer (Konto 211101) + 3.104,71 EUR Zuweisung Land – Leihgeräte für Lehrkräfte GS Großenmeer - 32.468,09 EUR Aktivierung Sanierung Heizungsanlage KiTa Ovelgönne (Konto 211101) + 51.470,00 EUR Zuweisung Land IKiga Sanierung Waschraum KiTa Ovelgönne + 9.084,00 EUR Zuweisung RIT neue Betreuungsplätze KiTa Ovelgönne + 28.480,00 EUR Zuweisung RIT neue Betreuungsplätze KiTa Großenmeer + 337.074,53 EUR Zuweisung Land DGH Neustadt + 60.264,85 EUR Zuweisung Land DGH Neustadt + 197.796,09 EUR Zuweisung Land DGH Frieschenmoor	500.432,72	1.010.999,83
2.	Schulden	7.122.783,64	6.827.551,76
2.1	Geldschulden	7.093.105,98	6.763.897,99
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen <i>Es handelt sich um die planmäßige Tilgung</i>	4.293.105,98	3.963.897,99
		<i>davon:</i>	
		Landkreis	337.847,03
		Kreditmarkt	3.626.050,96
2.1.3	Liquiditätskredite	2.800.000,00	2.800.000,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.144,38	46.103,78
2.4	Transferverbindlichkeiten	-3.466,72	0,00
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	-3.466,72	0,00
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	17.549,99
2.5.1	Durchlaufende Posten	0,00	17.549,99
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	16.732,29
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	0,00	817,70
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00

3.	Rückstellungen	2.251.975,34	3.499.820,25
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.004.474,28	2.967.800,39
3.1.1	Pensionsrückstellungen <i>Es handelt sich um die Zuführung von 839.316,00 EUR und die Herabsetzung von 16.953,00 EUR gemäß Mitteilung der Versorgungskasse Oldenburg</i>	1.729.486,00	2.551.849,00
3.1.2	Beihilferückstellungen <i>Es handelt sich um die Zuführung von 141.460,11 EUR und die Herabsetzung von 497,00 EUR gemäß Mitteilung der Versorgungskasse</i>	274.988,28	415.951,39
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen <i>Es handelt sich um folgende Veränderungen:</i> - 1.765,96 EUR Herabsetzung bei Rückstellungen für Überstunden + 26.803,08 EUR Zuführung bei Rückstellungen für Überstunden + 8.039,47 EUR Zuführung bei Rückstellungen für Urlaub - 37.413,91 EUR Herabsetzung bei Rückstellungen für Urlaub	65.326,34	60.989,02
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung <i>Es handelt sich um folgende Veränderungen:</i> + 15.670,09 EUR Zuführung - 6.500,00 EUR Auflösung - 22.566,39 EUR Herabsetzung - 85.813,21 EUR Inanspruchnahme	163.283,72	64.074,21
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen <i>Es handelt sich um die Zuführung von 234.534,00 EUR..</i>	0,00	234.534,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren.	0,00	0,00
3.8	Andere Rückstellungen <i>Es handelt sich um folgende Veränderungen:</i> + 171.722,63 EUR Zuführung - 16.610,68 EUR Inanspruchnahme - 1.580,32 EUR Herabsetzung	18.891,00	172.422,63
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	6.839,53	17.820,53
	<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>22.197.221,56</b>	<b>24.044.012,12</b>

## D) Finanzlage der Gemeinde Ovelgönne

Das Ergebnis der Finanzrechnung 2021 wurde wie folgt festgesetzt:

Nr	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ges.Ermächt. 2021	Ergebnis 2021	mehr (+) weniger (-)
	1	2	3	4	5
	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.066.138,11	5.239.000,00	5.440.898,30	201.898,30
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.823.168,46	3.362.000,00	3.278.270,55	-83.729,45
3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	öffentlich-rechtliche Entgelte	47.296,90	66.800,00	52.301,02	-14.498,98
5	privatrechtliche Entgelte	78.487,36	96.500,00	97.891,35	1.391,35
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	367.815,90	321.800,00	267.530,00	-54.270,00
7	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	104.460,47	96.400,00	149.877,93	53.477,93
8	Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
9	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	201.658,02	203.500,00	193.516,52	-9.983,48
10	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>8.689.025,22</b>	<b>9.386.000,00</b>	<b>9.480.285,67</b>	<b>94.285,67</b>
	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
11	Personalauszahlungen	1.863.951,56	1.859.400,00	1.780.547,75	-78.852,25
12	Versorgungsauszahlungen	9.872,03	13.500,00	10.897,45	-2.602,55
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.223.408,02	1.508.900,00	1.259.731,83	-249.168,17
14	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	74.139,28	70.500,00	54.854,00	-15.646,00
15	Transferauszahlungen	5.086.187,72	5.038.900,00	5.079.676,50	40.776,50

16	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	332.753,14	566.300,00	341.795,57	-204.504,43
17	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<b>8.590.311,75</b>	<b>9.057.500,00</b>	<b>8.527.503,10</b>	<b>-509.996,90</b>
18	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe der Einzahlungen abzgl. Summe der Auszahlungen)	<b>98.713,47</b>	<b>328.500,00</b>	<b>952.782,57</b>	<b>604.282,57</b>
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
19	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	79.866,77	658.900,00	500.423,42	-158.476,58
20	Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	1.112,55	0,00	0,00	0,00
21	Veräußerung von Sachvermögen	1.093.085,94	1.017.500,00	955.634,12	-61.865,88
22	Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	sonstige Investitionstätigkeit	5.368,66	0,00	0,00	0,00
24	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>1.179.433,92</b>	<b>1.676.400,00</b>	<b>1.456.057,54</b>	<b>-220.342,46</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.243,26	247.300,00	171.994,06	171.694,06
26	Baumaßnahmen	729.468,87	3.561.469,21	1.054.526,87	-1.029.973,13
27	Erwerb von beweglichem Sachvermögen	320.720,20	316.401,25	136.434,85	-46.065,15
28	Erwerb von Finanzvermögensanlagen	2.611,37	3.000,00	904,99	-2.095,01
29	Aktivierbare Zuwendungen	68.888,78	804.000,00	230.389,25	-169.610,75
30	Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>1.128.932,48</b>	<b>4.932.170,46</b>	<b>1.594.250,02</b>	<b>-1.076.049,98</b>
32	Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzgl. Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)	<b>50.501,44</b>	<b>-3.255.770,46</b>	<b>-138.192,48</b>	<b>855.707,52</b>
33	Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag (Summen Zeilen 18 und 32)	<b>149.214,91</b>	<b>-2.927.270,46</b>	<b>814.590,09</b>	<b>1.459.990,09</b>
	<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
34	Einzahlungen; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.484.400,00	0,00	-993.900,00
35	Auszahlungen; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	543.226,46	355.100,00	329.207,99	-25.892,01
36	Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeile 34 und 35)	<b>- 543.226,46</b>	<b>1.129.300,00</b>	<b>-329.207,99</b>	<b>-968.007,99</b>
37	Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen (Zeile 33 und 36)	<b>-394.011,55</b>	<b>-1.797.970,46</b>	<b>485.382,10</b>	<b>491.982,10</b>

### Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Lage der Gemeinde

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stellen die tatsächlichen zahlungswirksamen Vorgänge aus der Ergebnisrechnung dar. Für das Haushaltsjahr 2021 ergab sich in der Planung (Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit) ein Überschuss in Höhe von 348.500,00 EUR. Das Ergebnis wurde um 604.282,57 EUR verbessert und es wurde ein Überschuss in Höhe von 952.782,57 EUR erwirtschaftet.

Die Gewerbesteuereinzahlung im Haushaltsjahr 2021 hat sich gegenüber dem Jahr 2020 um 337.139,16 EUR auf 2.058.656,13 EUR erhöht. Die Gewerbesteuer ist für die Gemeinde eine unsichere Größe, so dass nicht davon ausgegangen werden kann, dass sich die Gewerbesteuereinzahlungen auf kontinuierlich gleichem Niveau bewegen.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer hat sich gegenüber dem Vorjahr um 32.198,00 EUR auf 2.132.865,00 EUR erhöht. In den Folgejahren wird der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer aufgrund der Prognosen (Orientierungsdaten) weiterhin steigen. Ab 01.01.2020 hat sich die Schlüsselzahl für die Berechnung der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer von 0,0006022 auf 0,0005987 reduziert.

Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit wird in den kommenden Jahren eine Neuverschuldung unumgänglich sein; dies führt zu steigenden Zins- und Tilgungsleistungen. Die in den

nächsten Jahren geplanten Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden auf ein Mindestmaß reduziert.

Da einige Projekte nicht durchgeführt, einige Baumaßnahmen nicht fertig gestellt, die Bewilligungsbescheide nicht vorlagen usw., ergab sich eine Verschiebung der Maßnahmen und Mittel in die nachfolgenden Jahre. Die angesprochene Verschiebung einiger Maßnahmen wird in künftigen Jahren die finanzielle Situation verschlechtern und die Liquiditätslage zukünftig belasten. Da die Priorität in den nächsten Jahren auf die Abwicklung der Maßnahmen aus Vorjahren, den Grunderwerb und die Ersterschließung des Wohnbaugebietes „Südlich der Kirche“, den Endausbau des Wohnbaugebietes „Erste Hengstweide“ und der Umsetzung der Dorfentwicklungsmaßnahmen liegt, werden sich die Auszahlungen für Investitionen in den kommenden Jahren entsprechend verändern. Durch den zügigen Verkauf von Grundstücken in dem Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“ in Oldenbrok und von Gewerbeflächen in Großenmeer und Ovelgönne in den Folgejahren verbessert sich die Liquiditätslage.

Durch die Auszahlungen für Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen steigen die Abschreibungen auf das Anlagevermögen über die jeweilige Nutzungsdauer entsprechend, dies belastet den Ergebnishaushalt in den Folgejahren und beeinflusst die Ergebnisrechnung.

Im Jahr 2021 wurden keine Darlehen bei Kreditinstituten aufgenommen.

Die Kreditermächtigungen in Höhe von 490.500,00 EUR aus dem Jahr 2020 und 993.900,00,00 EUR aus dem Jahr 2021 (insgesamt 1.484.400,00 EUR) wurden wegen der Verschiebung von Baumaßnahmen in das Jahr 2022 übertragen.

Die Dividende für die Beteiligung an der KNN GmbH & Co. KG deckt die Auszahlung für die Zins- und Tilgungsleistungen für das dafür aufgenommene Darlehen ab.

## E) Beschreibung der wesentlichen Investitionen 2021

Im Jahr 2021 wurden für Investitionstätigkeit Auszahlungen in Höhe von 1.594.250,02 EUR getätigt. Davon waren folgende Maßnahmen wesentlich:

- Brandschutz
  - o 2 Feuerlöschbrunnen 9.936,50 EUREs wurde eine Zuweisung aus der Feuerschutzsteuer gewährt.
- Lizenzen Verwaltung

Für neue Lizenzen proDoppik in der Verwaltung ist ein Betrag von 22.319,64 EUR gezahlt worden.
- Grundstücksverkauf Gewerbegebiet „Wesermarsch-Mitte“

Es wurden zwei Grundstücke im Gewerbegebiet „Wesermarsch-Mitte“ in Höhe von 253.734,12 EUR verkauft.
- Digitalpaket Grundschulen

Für das Digitalpaket der Grundschulen wurden folgende Auszahlungen getätigt:

86.802,25 EUR	für 2021
<u>5.800,00 EUR</u>	für 2020
<b>92.602,25 EUR</b>	

Für das Digitalpaket der Grundschulen sind N-Dips-Fördermittel in Höhe von 88.062,61 EUR eingegangen.

- Energetische Sanierung Rathaus

Für die Energetische Sanierung des Rathauses wurden folgende Auszahlungen getätigt:

106.139,09 EUR	für 2021
<u>19.093,66 EUR</u>	für 2020
<b>125.232,75 EUR</b>	

Für die energetische Sanierung ist eine Zuweisung in Höhe von 61.810,09 EUR eingegangen.

- Energetische Sanierung Sporthalle Oldenbrok und Kita Oldenbrok

Für die energetische Sanierung der Sporthalle wurden folgende Auszahlungen getätigt:

212.914,27 EUR	für 2021
35.551,20 EUR	für 2020
450.405,36 EUR	für 2019
45.577,57 EUR	für 2018
<u>37.209,56 EUR</u>	für 2017
<b>781.657,96 EUR</b>	

Für die energetische Sanierung ist eine Zuweisung in Höhe von 261.481,50 EUR eingegangen.

- Grundschule und KiTa Ovelgönne

Für den Neubau der Heizungsanlage wurden 2020 Auszahlungen in Höhe von 106.984,70 EUR getätigt.

Für die Maßnahme sind KIP-I-Mittel in Höhe von 88.132,72 EUR eingegangen.

- Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor

Für die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses Frieschenmoor im Rahmen des Dorfentwicklungsplanes wurden folgende Auszahlungen getätigt:

253.615,37 EUR	für 2021
20.913,24 EUR	für 2020
<u>5.950,00 EUR</u>	für 2019
<b>280.478,61 EUR</b>	

Für die energetische Sanierung sind Fördermittel in Höhe von 197.796,09 EUR bewilligt.

- Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Neustadt

Für die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses Neustadt im Rahmen des Dorfentwicklungsplanes wurden folgende Auszahlungen getätigt:

208.502,62 EUR	für 2021
----------------	----------

Für die energetische Sanierung sind Fördermittel in Höhe von 397.339,38 EUR bewilligt.

- Erschließung des Wohnbaugebietes „Erste Hengstweide“

Für die Erschließung des Wohnbaugebietes „Erste Hengstweide“ wurden folgende Auszahlungen getätigt:

243.938,47 EUR	für 2021
14.685,91 EUR	für 2020
64.754,69 EUR	für 2019
99.008,77 EUR	für 2017
181.683,34 EUR	für 2016
310.847,21 EUR	für 2015
<u>190.229,01 EUR</u>	für 2014
<b>1.105.147,40 EUR</b>	

Für die Veräußerung von Grundstücken wurden folgende Einzahlungen erzielt:

700.800,00 EUR	für 2021 (17 Grundstücke)
496.192,00 EUR	für 2020 (12 Grundstücke)
168.521,00 EUR	für 2019 (5 Grundstücke)
31.388,00 EUR	für 2018 (1 Grundstück)
155.229,00 EUR	für 2017 (4 Grundstücke)
174.286,00 EUR	für 2016 (4 Grundstücke)
<u>319.190,00 EUR</u>	für 2015 (8 Grundstücke)
<b>2.045.606,00 EUR</b>	

- Erschließung Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“

Für die Erschließung des Wohnbaugebietes „Erweiterung Loyer Bäke“ wurden folgende Auszahlungen getätigt:

202.646,17 EUR	für 2021
37.376,14 EUR	für 2020
136.830,63 EUR	für 2019
628.936,39 EUR	für 2018
118.975,90 EUR	für 2017 für Baumaßnahmen
<u>499.991,80 EUR</u>	für 2017 für Grundstücksankauf
<b>1.624.757,03 EUR</b>	

Für die Veräußerung von Grundstücken wurden folgende Einzahlungen erzielt:

577.425,00 EUR	für 2020 (12 Grundstücke)
1.147.275,00 EUR	für 2019 (23 Grundstücke)
<u>518.400,00 EUR</u>	für 2018 (10 Grundstücke)
<b>2.243.100,00 EUR</b>	

- Erschließung Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“

Für die Erschließung des Wohnbaugebietes „Südlich der Kirche“ wurden folgende Auszahlungen getätigt:

197.076,06 EUR	für 2021
----------------	----------

- Anbau Kindertagesstätte Großenmeer

Für den Anbau der Kindertagesstätte Großenmeer wurden folgende Auszahlungen getätigt:

29.347,09 EUR	für 2020 Erwerb von Vermögensgegenständen
511.147,03 EUR	für 2020
443.907,39 EUR	für 2019
<u>64.156,17 EUR</u>	für 2018
<b>1.048.557,68 EUR</b>	

Für den Anbau der KiTa Großenmeer wurden Zuweisungen vom Land (TAG) in Höhe von 180.000,00 EUR und vom Landkreis Wesermarsch in Höhe von 140.000,00 EUR beantragt.

- Wesermarsch in Bewegung Leader (2014 – 2020)

Für die Maßnahme ist der Mittelabruf von 2019 und 2020 in Höhe von insgesamt 20.000,00 EUR ausgezahlt worden.

- Erwerb verschiedener Maschinen

- o Mulchgerät für den Bauhof 6.640,20 EUR

## F) Entwicklung der Investitionstätigkeit gegenüber dem Vorjahr

Im Jahr 2020 wurden Investitionen in Höhe von 1.128.932,48 EUR getätigt. Folgende Maßnahmen wurden durchgeführt:

Bezeichnung	Auszahlungen EUR	Bezeichnung	Einzahlungen EUR
<u>Verwaltung</u>			
Baumaßnahmen	19.093,66		
Lizenzen	4.264,95		
Kücheneinrichtung Keller	11.501,87		
Erwerb von Vermögensgegenständen	5.549,18		
Telefonanlage	12.142,88		
Zuführung Versorgungsrücklage	2.611,37		
<u>Brandschutz</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	38.335,13	Feuerschutzsteuer Landkreis	31.389,39
<u>Wirtschaftsförderung</u>			
Breitbandprojekt	68.888,78		
<u>Grundschule Ovelgönne</u>			
Baumaßnahmen	67.571,52		
Digitalpakt	3.700,00		
Erwerb Telefonanlage	3.075,75		
<u>Grundschule Großenmeer</u>			
Digitalpakt	2.100,00		
Erwerb von Vermögensgegenständen	1.361,36		
<u>Andere soziale Einrichtungen</u>			
		Rückflüsse von Ausleihungen	5.368,66
<u>Kindertagesstätte Ovelgönne</u>			
Baumaßnahmen	39.413,18		
<u>Kindertagesstätte Oldenbrok</u>			
Baumaßnahmen	2.380,00		
Erwerb von Vermögensgegenständen	3.029,79		
<u>Kindertagesstätte Großenmeer</u>			
Baumaßnahme	511.147,03		
Erwerb von Vermögensgegenständen	29.347,09		
<u>Einrichtungen der Jugendarbeit</u>			
Erwerb von bewegl. Sachen	2.355,04		
<u>Sportstätten Ovelgönne</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	17.193,46		
<u>Sportstätten Oldenbrok</u>			
Baumaßnahmen	30.356,73	Zuweisung Land	36.371,42
Erwerb von Vermögensgegenständen	10.400,03		
<u>Sportstätten Großenmeer</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	10.704,47		
<u>Gemeindestraßen</u>			
Erwerb von Grundstücke	7.243,26	Erschließungsbeiträge	1.112,55
<u>ÖPNV</u>			
		Zuweisung Land	12.105,96
<u>Pferdemarkt</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	2.923,00		
<u>Grundstücks- und Gebäudemanagement</u>			
Baugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“	37.376,14	Baugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“	577.425,00
Baugebiet „Erste Hengstweide“	14.685,91	Baugebiet „Erste Hengstweide“	496.192,00
		Gewerbegebiet WSM--Mitte	1.573,15

<u>Bauhof</u>			
Erwerb von Vermögensgegenständen	162.736,20	Verkauf bewegl. Vermögen	17.895,79
<u>Dorfgemeinschaftshaus Frieschenmoor</u>			
Baumaßnahmen	7.444,70		

Im Vergleich zum Ergebnis des Jahres 2020 (Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit = 1.128.932,48 EUR) ist das Ergebnis der Auszahlungen des Jahres 2021 (Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit = 1.594.250,02 EUR) höher.

Im Jahr 2021 wurden die unter E) genannten wesentlichen Maßnahmen durchgeführt.

## G) Ertragslage der Gemeinde Ovelgönne

Das Ergebnis der Ergebnisrechnung 2021 wird wie folgt festgesetzt:

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	GesErmächt	Ergebnis	mehr (+)
		2020 EUR	2021 EUR	2021 EUR	weniger (-) 2020 EUR
	1	2	3	4	5
	<u>Ordentliche Erträge</u>				
1	Steuern und ähnliche Abgaben <i>Die Abweichung umfasst hauptsächlich die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von 204.204,05 EUR, Grundsteuer B in Höhe von 15.377,15 EUR und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer in Höhe von 38.714,00 EUR. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer reduzierte sich um 113.135,00 EUR.</i>	5.141.905,68	5.239.000,00	5.386.789,18	147.789,18
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen <i>Die größten Abweichungen sind bei folgenden Positionen: - 51.400,00 EUR Zuweisung Land für die Förderung Einrichten Waschraum / Herstellung getrenntgeschlechtliche WC's (Richtlinie IKiga). - 94.200,00 EUR Zuweisung Landkreis für die KiTas + 48.400,00 EUR Zuweisung Landkreis (Feuerschutzsteuer)</i>	2.829.482,46	3.362.000,00	3.259.496,51	-102.503,49
3	Auflösungserträge aus Sonderposten <i>Die Abweichung umfasst die Mehrerträge durch die Aktivierung mehrerer Zuweisungen.</i>	428.520,37	409.400,00	431.962,89	22.562,89
4	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5	öffentlich-rechtliche Entgelte <i>Die Abweichung umfasst die Mindererträge bei den Standgeldern &amp; Parkgebühren für den Pferdemarkt, da der Pferdemarkt 2021 ausgefallen ist.</i>	47.278,74	66.800,00	52.251,92	-14.548,08
6	privatrechtliche Entgelte	78.425,34	96.500,00	98.049,89	1.549,89
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen <i>Die Abweichung umfasst folgende Mindererträge - 43.551,85 EUR durch die Kündigung von Wohnraum für die Flüchtlinge hat sich die Erstattung durch den Landkreis Wesermarsch für die Miete und Internet reduziert. - 9.441,60 EUR Abrechnung mit der Stadt Brake für die Kindergartennutzung</i>	363.442,55	321.800,00	269.666,01	-52.133,99
8	Zinsen und ähnliche Finanzerträge <i>Die Abweichung umfasst hauptsächlich die Mehrerträge bei der Verzinsung von Steuernachforderungen in Höhe von 20.662,00 EUR.</i>	137.870,34	96.400,00	118.916,06	22.516,06
9	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bestandsveränderungen	3.056,81	0,00	0,00	0,00
11	sonstige ordentliche Erträge <i>Die Abweichung umfasst die Mehrerträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen in Höhe von 76.776,58 EUR und der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen in Höhe von 7.079,99 EUR.</i>	243.504,39	207.500,00	293.211,92	85.711,92
12	= Summe ordentliche Erträge	9.273.486,68	9.799.400,00	9.910.344,38	110.944,38

	<u>Ordentliche Aufwendungen</u>				
13	Personalaufwendungen <i>Die Abweichung umfasst hauptsächlich die Minderaufwendungen der Zuführung zu Pensionsrückstellungen in Höhe von 319.845,00 EUR und zu Beihilferückstellungen in Höhe von 56.196,23 EUR.</i>	1.989.908,66	2.839.800,00	2.438.877,61	-400.922,39
14	Versorgungsaufwendungen <i>Die Abweichung umfasst die Mehraufwendungen der Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 319.661,00 EUR und zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von 53.756,34 EUR.</i>	15.850,75	16.500,00	388.737,74	372.237,74
15	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>Die Abweichungen sind bei folgenden Positionen entstanden:</i> - 100.614,57 EUR <i>Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen - insbesondere 85.000,00 EUR Haushaltsrest „Einrichtung Waschraum / Herstellung getrenntgeschlechtliche WC's (Richtlinie iKiga)", 5.400,00 EUR Brandschutz – außerhalb Budget und 5.600,00 EUR Kita Oldenbrok</i> - 30.090,51 EUR <i>Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens - insbesondere 34.000,00 EUR bei den Gemeindestraßen</i> - 10.321,02 EUR <i>Unterhaltung des beweglichen Vermögens</i> - 5.740,44 EUR <i>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände insbesondere 5.400,00 EUR Brandschutz – außerhalb Budget</i> - 5.180,81 EUR <i>Mieten und Pachten, insbesondere 6.000,00 EUR Unterbringung Flüchtlinge</i> - 4.543,34 EUR <i>Leasing</i> - 51.529,84 EUR <i>Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, insbesondere 23.000,00 EUR Grundschule Ovelgönne, 5.800,00 EUR Unterkunft Frieschenmoor, 8.000,00 EUR Kita Großenmeer und 9.300,00 EUR sonstige Liegenschaften</i> - 3.529,18 EUR <i>Haltung von Fahrzeugen</i> - 36.204,70 EUR <i>Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (Aus- und Fortbildung), insbesondere 20.000,00 EUR HR Schulung DMS</i> - 1.081,28 EUR <i>Besondere Aufwendung für Beschäftigte (Dienst- und Schutzkleidung)</i> - 33.044,68 EUR <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, insbesondere 19.000,00 EUR Betriebliches Gesundheitsmanagement und 14.600,00 EUR Pferdemarkt</i> - 6.571,92 EUR <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten der EDV), insbesondere 5.300,00 EUR Verwaltung der Sozialhilfe</i> - 12.120,00 EUR <i>Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten des Schwimmunterrichts) - Ausfall wegen Corona</i> - 183,52 EUR <i>Erwerb von Vorräten</i> - 2.000,00 EUR <i>Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen</i>	1.290.736,58	1.508.900,00	1.206.144,19	-302.755,81
16	Abschreibungen	622.445,58	586.100,00	632.144,92	46.044,92
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen <i>Die Abweichungen sind bei folgenden Positionen entstanden</i> - 7.097,22 EUR <i>Verzinsung des Liquiditätskredites</i> - 5.332,67 EUR <i>Ersparnis der Verzinsung durch die Nichtaufnahme des Kredites laut Haushaltsermächtigung</i> - 3.000,00 EUR <i>Verzinsung von Steuererstattungen</i>	74.139,28	70.500,00	54.854,00	-15.646,00
18	Transferaufwendungen <i>Die Abweichung umfasst die Mehraufwendungen für die Kreisumlage in Höhe von 234.482,00 EUR und den Zuschuss für die KiTa Großenmeer in Höhe von 46.700,00 EUR.</i>	4.881.127,45	5.038.900,00	5.317.677,22	278.777,22
19	sonstige ordentliche Aufwendungen <i>Die größten Abweichungen sind bei folgenden Positionen entstanden:</i> - 3.937,120 EUR <i>Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit</i> - 2.887,49 EUR <i>Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	321.797,41	546.300,00	508.483,19	-37.816,81

	- 18.729,05 EUR Geschäftsaufwendungen, insbesondere – 3.700,00 EUR Einrichtungen der Verwaltung, 18.100,00 EUR Brandschutz außerhalb Budget (Feuerwehrbedarfsplan) und 5.500,00 EUR Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen				
	- 4.713,17 EUR Steuern, Versicherungen, Schadensfälle				
	- 7.840,00 EUR Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden				
<b>20</b>	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.196.005,71</b>	<b>10.627.000,00</b>	<b>10.546.918,87</b>	<b>-60.081,13</b>
<b>21</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b> (ordentliche Erträge abzüglich ordentliche Aufwendungen) <b>Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>	77.480,97	-827.600,00	-636.574,49	171.025,51
<b>22</b>	<b>außerordentliche Erträge</b> Die Abweichung umfasst die Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 6.500,00 EUR.	34.235,80	0,00	6.500,00	6.500,00
<b>23</b>	<b>außerordentliche Aufwendungen.</b>	0,00	0,00	288,52	288,52
<b>24</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b> (außerordentliche Erträge abzüglich außerordentliche Aufwendungen)	<b>34.235,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6.211,48</b>	<b>6.211,48</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>		<b>111.716,77</b>	<b>-827.600,00</b>	<b>-630.363,01</b>	<b>197.236,99</b>

Bezeichnung	Ergebnis 2020 EUR	Ges-Ermächt. 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	mehr (+) weniger (-) EUR
Ordentliche Erträge	9.273.486,68	9.799.400,00	9.910.344,38	110.944,38
Ordentliche Aufwendungen	9.196.005,71	10.627.000,00	10.546.918,87	-60.081,13
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.480,97</b>	<b>-827.600,00</b>	<b>-636.574,49</b>	<b>171.025,51</b>
Außerordentliche Erträge	34.235,80	0	6.500,00	6.500,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	288,25	288,52
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>34.235,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6.211,48</b>	<b>6.211,48</b>
<b>Jahresergebnis</b> (Saldo ordentliches und außerordentliches Ergebnis) <b>Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>111.716,77</b>	<b>-827.600,00</b>	<b>-630.363,01</b>	<b>177.236,99</b>

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Fehlbetrag von insgesamt **630.363,01 EUR** ab.

Darstellung über die Entwicklung der Erträge aus den einzelnen Steuerarten und ähnlichen Abgaben gemäß § 6 Absatz 1 Nr. 1 Buchstabe a) KomHKVO:

Art der Einnahme/Erträge	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
Grundsteuer A	244.499,28	242.440,02	237.793,73
Grundsteuer B	686.398,23	673.763,78	695.377,15
Gewerbesteuer	1.554.208,84	1.799.810,97	2.004.204,05
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.220.203,00	2.100.667,00	2.132.865,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	247.722,00	272.503,00	264.714,00
Vergnügungssteuer	1.011,88	378,00	0,00
Hundesteuer	44.391,56	44.923,23	45.695,67
Zweitwohnungssteuer	0,00	7.419,68	6.139,58
<b>Summe</b>	<b>4.998.434,79</b>	<b>5.141.905,68</b>	<b>5.386.789,18</b>

Darstellung über die Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gemäß § 6 Absatz 1 Nr. 1 Buchstabe b) KomHKVO

Art der Einnahme / Erträge	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR
Schlüsselzuweisungen	1.748.560,00	1.586.520,00	1.697.912,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen (Kontenart 313)	305.041,28	238.158,57	461.729,00
Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontenart 314)	1.014.385,97	1.004.803,89	1.099.855,51
<b>Summe</b>	<b>3.067.987,25</b>	<b>2.829.482,46</b>	<b>3.259.496,51</b>

## H) Kennzahlen

Die Bildung folgender Kennzahlen ist aus dem Runderlass des MI - Übersicht über Daten der Haushaltswirtschaft für Kommunen - vom 13.12.2017 entnommen:

### Steuerquote:

Die Steuerquote gibt an, 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.

Berechnung:  $\text{Steuererträge und ähnliche Abgaben (E 1)} \times 100 : \text{ordentliche Gesamtaufwendungen (E 20)}$

2011:	3.212.218,63 EUR x 100 : 5.913.626,70 EUR	= <b>54,32 %</b>
2012:	3.718.360,52 EUR x 100 : 6.269.116,68 EUR	= <b>59,31 %</b>
2013:	3.601.463,76 EUR x 100 : 6.527.387,55 EUR	= <b>55,17 %</b>
2014:	3.889.349,12 EUR x 100 : 7.381.096,74 EUR	= <b>52,69 %</b>
2015:	4.073.602,04 EUR x 100 : 7.264.181,46 EUR	= <b>56,08 %</b>
2016:	3.783.027,92 EUR x 100 : 7.544.808,21 EUR	= <b>50,14 %</b>
2017:	4.035.885,58 EUR x 100 : 7.812.134,99 EUR	= <b>51,67 %</b>
2018:	4.723.465,53 EUR x 100 : 8.037.152,40 EUR	= <b>58,77 %</b>
2019:	4.998.434,79 EUR x 100 : 8.857.939,77 EUR	= <b>56,43 %</b>
2020:	5.141.905,68 EUR x 100 : 9.196.005,71 EUR	= <b>55,92 %</b>
2021:	5.386.789,18 EUR x 100 : 10.546.918,87 EUR	= <b>51,08 %</b>

Die Steuerquote bewegte sich in den Jahren 2011 bis 2021 zwischen 50 % und 60 %. Gravierende Auswirkungen bei den Steuererträgen und ähnlichen Abgaben haben die Schwankungen bei der Gewerbesteuer und den Einkommensteueranteilen.

### 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 in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Berechnung:  $\text{Personalaufwendungen (E 13)} \times 100 : \text{ordentliche Gesamtaufwendungen (E 20)}$

2011:	1.303.329,99 EUR x 100 : 5.913.626,70 EUR	= <b>22,04 %</b>
2012:	1.359.354,99 EUR x 100 : 6.269.116,68 EUR	= <b>21,68 %</b>
2013:	1.298.182,30 EUR x 100 : 6.527.387,55 EUR	= <b>19,89 %</b>
2014:	1.905.176,02 EUR x 100 : 7.381.096,74 EUR	= <b>25,81 %</b>
2015:	1.430.441,50 EUR x 100 : 7.264.181,46 EUR	= <b>19,69 %</b>
2016:	1.571.131,81 EUR x 100 : 7.544.808,21 EUR	= <b>20,82 %</b>
2017:	1.669.147,29 EUR x 100 : 7.812.134,99 EUR	= <b>21,37 %</b>
2018:	1.735.677,48 EUR x 100 : 8.037.152,40 EUR	= <b>21,60 %</b>
2019:	1.881.377,00 EUR x 100 : 8.857.939,77 EUR	= <b>21,24 %</b>
2020:	1.989.908,66 EUR x 100 : 9.196.005,71 EUR	= <b>21,64 %</b>
2021:	2.438.877,61 EUR x 100 : 10.546.918,87 EUR	= <b>23,13 %</b>

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ist im Jahr 2014 und 2021 gegenüber den anderen Jahren aufgrund der Pensionsrückstellung für den Bürgermeister deutlich erhöht.

Die Erstattungen aufgrund von Personalgestellungsverträgen betrug in den Jahren

2011:	54.886,85 EUR
2012:	51.563,01 EUR
2013:	43.427,82 EUR
2014:	25.595,87 EUR
2015:	9.977,35 EUR

Die Personalgestellungsverträge wurden im Jahr 2014 bzw. im Jahr 2015 aufgehoben.

Erstattungen von Personalkosten werden für folgende Bereiche bezahlt:

- Bundesfreiwilligendienst Bauhof und Grundschulen
- Beschäftigte nach § 16 i SGB II (Teilhabe am Arbeitsmarkt) ab 01.03.2019 bzw. 01.11.2019
- Familien- und Kinderservicebüro (Kindertagespflege und Familienförderung)
- Landkreis Wesermarsch (Flüchtlingshilfe)

Der Pro-Kopf-Personalaufwand stellt sich wie folgt dar:

Berechnung: Aufwand für aktives Personal (E 13) : Anzahl der Beschäftigten (umgerechnet auf ganze Stellen)

2011:	1.303.329,99 EUR : 25,39 Beschäftigte	= 51.332,41 EUR
2012:	1.359.354,99 EUR : 26,65 Beschäftigte	= 51.007,69 EUR
2013:	1.298.182,30 EUR : 24,65 Beschäftigte	= 52.664,60 EUR
2014:	1.905.176,02 EUR : 25,15 Beschäftigte	= 75.752,53 EUR
2015:	1.430.441,50 EUR : 24,15 Beschäftigte	= 59.231,53 EUR
2016:	1.571.131,81 EUR : 25,26 Beschäftigte	= 62.198,41 EUR
2017:	1.669.147,29 EUR : 27,08 Beschäftigte	= 61.637,64 EUR
2018:	1.735.677,48 EUR : 30,84 Beschäftigte	= 56.280,08 EUR
2019:	1.881.377,00 EUR : 31,38 Beschäftigte	= 59.954,66 EUR
2020:	1.989.908,66 EUR : 30,01 Beschäftigte	= 66.308,19 EUR
2021:	2.438.877,61 EUR : 27,25 Beschäftigte	= 89.500,10 EUR

#### Abschreibungsintensität

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

Berechnung: Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (E 16) x 100 : ordentliche Gesamtaufwendungen (E20)

2011:	535.875,84 EUR x 100 : 5.913.516,39 EUR	= 9,06 %
2012:	565.049,83 EUR x 100 : 6.269.116,68 EUR	= 9,01 %
2013:	610.825,60 EUR x 100 : 6.527.387,55 EUR	= 9,36 %
2014:	634.809,64 EUR x 100 : 7.381.096,74 EUR	= 8,60 %
2015:	620.235,43 EUR x 100 : 7.264.181,46 EUR	= 8,54 %
2016:	657.847,67 EUR x 100 : 7.544.808,21 EUR	= 8,72 %
2017:	616.367,42 EUR x 100 : 7.812.134,99 EUR	= 7,89 %
2018:	604.795,60 EUR x 100 : 8.037.152,40 EUR	= 7,53 %
2019:	594.669,34 EUR x 100 : 8.857.939,77 EUR	= 6,72 %
2020:	622.445,58 EUR x 100 : 9.196.005,71 EUR	= 6,77 %
2021:	632.144,92 EUR x 100 : 10.546.918,87 EUR	= 6,00 %

### Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinde im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge. Diese Kennzahl sollte möglichst niedrig sein.

Berechnung:  $\text{Zinsaufwendungen (E 17)} \times 100 : \text{ordentliche Gesamtaufwendungen (E 20)}$

2011:	126.647,35 EUR x 100 : 5.913.626,70 EUR	= <b>2,14 %</b>
2012:	128.187,04 EUR x 100 : 6.269.116,68 EUR	= <b>2,04 %</b>
2013:	153.046,45 EUR x 100 : 6.527.387,55 EUR	= <b>2,34 %</b>
2014:	120.831,16 EUR x 100 : 7.381.096,74 EUR	= <b>1,64 %</b>
2015:	126.874,70 EUR x 100 : 7.264.181,46 EUR	= <b>1,75 %</b>
2016:	110.950,97 EUR x 100 : 7.544.808,21 EUR	= <b>1,47 %</b>
2017:	102.997,35 EUR x 100 : 7.812.134,99 EUR	= <b>1,32 %</b>
2018:	91.683,00 EUR x 100 : 8.037.152,40 EUR	= <b>1,14 %</b>
2019:	87.218,34 EUR x 100 : 8.857.939,77 EUR	= <b>0,99 %</b>
2020:	74.139,28 EUR x 100 : 9.196.005,71 EUR	= <b>0,81 %</b>
2021:	54.854,00 EUR x 100 : 10.546.918,87 EUR	= <b>0,52 %</b>

Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus ist die Zinslastquote entsprechend niedrig. Eine Anhebung der Zinssätze hat erhebliche Auswirkungen auf die Zinslastquote.

### Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Berechnung:  $\text{Höhe der Liquiditätskredite} \times 100 : \text{Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (F10)}$

2011:	2.060.993,05 EUR x 100 : 5.332.683,39 EUR	= <b>38,65 %</b>
2012:	2.241.692,38 EUR x 100 : 6.075.155,26 EUR	= <b>36,90 %</b>
2013:	1.975.496,58 EUR x 100 : 6.178.217,54 EUR	= <b>31,98 %</b>
2014:	1.987.309,28 EUR x 100 : 6.454.165,64 EUR	= <b>30,79 %</b>
2015:	1.556.033,52 EUR x 100 : 7.001.729,42 EUR	= <b>22,22 %</b>
2016:	3.000.000,00 EUR x 100 : 6.926.660,39 EUR	= <b>43,31 %</b>
2017:	3.000.000,00 EUR x 100 : 7.480.332,69 EUR	= <b>40,11 %</b>
2018:	3.000.000,00 EUR x 100 : 8.374.841,99 EUR	= <b>35,83 %</b>
2019:	3.000.000,00 EUR x 100 : 8.735.109,92 EUR	= <b>34,35 %</b>
2020:	2.800.000,00 EUR x 100 : 8.689.025,22 EUR	= <b>32,23 %</b>
2021:	2.800.000,00 EUR x 100 : 9.480.285,67 EUR	= <b>29,54 %</b>

### Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 % für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 % werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing zu berücksichtigen.

Berechnung:  $\text{Bruttoinvestitionen (F 31)} \times 100 : \text{Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (Kontenart 471)}$

2011:	779.024,05 EUR x 100 : 535.875,84 EUR	= <b>145,37 %</b>
2012:	899.345,59 EUR x 100 : 565.049,83 EUR	= <b>159,16 %</b>
2013:	1.478.008,38 EUR x 100 : 610.825,60 EUR	= <b>241,97 %</b>
2014:	794.066,40 EUR x 100 : 634.809,64 EUR	= <b>125,09 %</b>
2015:	2.477.101,71 EUR x 100 : 620.235,43 EUR	= <b>399,38 %</b>
2016:	526.150,52 EUR x 100 : 657.847,67 EUR	= <b>79,98 %</b>
2017:	851.564,77 EUR x 100 : 616.367,42 EUR	= <b>138,16 %</b>
2018:	1.060.599,06 EUR x 100 : 604.795,60 EUR	= <b>175,37 %</b>
2019:	1.335.033,42 EUR x 100 : 576.304,33 EUR	= <b>231,66 %</b>
2020:	1.128.932,48 EUR x 100 : 589.480,22 EUR	= <b>191,51 %</b>
2021:	1.594.250,02 EUR x 100 : 631.470,95 EUR	= <b>252,47 %</b>

#### Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt die Relation von Verschuldung zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten, den Ausweis von Verbindlichkeiten oder die Bildung von Rückstellungen erhöht sich die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt: je höher die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

Berechnung:  $\text{Schulden inklusive Rückstellungen (Passiva Zeile 2 + 3)} \times 100 : \text{Bilanzsumme (Bilanzsumme der Bilanz – Muster 14)}$

2011:	6.186.265,76 EUR x 100 : 16.118.848,13 EUR	= <b>38,38 %</b>
2012:	6.308.947,63 EUR x 100 : 16.401.186,04 EUR	= <b>38,47 %</b>
2013:	6.862.755,13 EUR x 100 : 17.183.311,82 EUR	= <b>39,94 %</b>
2014:	7.835.525,85 EUR x 100 : 17.379.238,81 EUR	= <b>45,09 %</b>
2015:	9.317.455,58 EUR x 100 : 19.030.149,55 EUR	= <b>48,96 %</b>
2016:	10.511.530,01 EUR x 100 : 19.888.203,25 EUR	= <b>52,86 %</b>
2017:	10.898.028,41 EUR x 100 : 20.172.875,61 EUR	= <b>54,03 %</b>
2018:	10.626.277,80 EUR x 100 : 21.166.426,83 EUR	= <b>50,21 %</b>
2019:	10.167.641,84 EUR x 100 : 21.783.853,54 EUR	= <b>46,68 %</b>
2020:	9.374.758,98 EUR x 100 : 22.197.221,56 EUR	= <b>42,24 %</b>
2021:	10.327.372,01 EUR x 100 : 24.044.012,12 EUR	= <b>42,96 %</b>

#### Pro-Kopf-Verschuldung

Stand der Schulden und Verpflichtungen insgesamt je Einwohner/in:

Stand der Schulden am	Größenklasse: Einheitsgemeinden 5.000 bis unter 10.000 Einwohner	Gemeinde Ovelgönne
31.12.2011	955,12 EUR	799,57 EUR
31.12.2012	969,44 EUR	812,72 EUR
31.12.2013	980,00 EUR	1.032,00 EUR
31.12.2014	980,00 EUR	1.118,00 EUR

31.12.2015	984,00 EUR	1.397,00 EUR
31.12.2016	1.039,00 EUR	1.609,00 EUR
31.12.2017	1.071,00 EUR	1.678,00 EUR
31.12.2018	1.159,00 EUR	1.600,00 EUR
31.12.2019	1.089,00 EUR	1.508,00 EUR

Quelle: Statistische Berichte Niedersachsen - Landesamt für Statistik Niedersachsen

Die Gemeinde Ovelgönne liegt seit 2013 durch den Neubau der Sporthalle Ovelgönne über dem Landesdurchschnitt. Die Erhöhung der Schulden im Jahr 2015 ist durch Aufnahme eines Darlehens in Höhe von 2 Mio. EUR für die Beteiligung an der KNN entstanden.

#### I) Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Rechnungsjahres (§ 57 Absatz 1 KomHKVO)

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berücksichtigen.

#### J) Darstellung von wichtigen Verträgen und Vorgängen

##### Wichtige Rechtsstreitigkeiten

Im Jahr 2021 sind folgende Rechtsstreitigkeiten gegen die Gemeinde Ovelgönne anhängig:

- Antrag auf Gewährung einstweiligen Rechtsschutzes

##### Abschluss / Beendigung von wichtigen Vereinbarungen und Verträgen

Im Jahr 2021 wurden folgende wichtige Vereinbarungen und Verträge abgeschlossen, geändert bzw. beendet:

- Vertrag zwischen der Gemeinde Ovelgönne und dem **OOWV** zwecks Übertragung der Abwasserbeseitigungsanlagen – Ergänzungsvertrag
- Leasingvertrag Gemeinde Ovelgönne und **MAN BRA GO 21**
- Leasingvertrag Gemeinde Ovelgönne und **Skoda Leasing BRA GO**
- Vertrag zwischen der Gemeinde Ovelgönne und **On Charge GmbH** über die Baulast für 1 Ladestation für Elektrofahrzeuge

##### Erwerb / Veräußerungen von Beteiligungen

Im Jahr 2021 wurden keine Beteiligungen veräußert bzw. erworben.

#### K) Haushaltsausgleich

Gemäß § 110 Absatz 4 Satz 1 und 2 NkomVG soll der Haushalt in jedem Haushaltsjahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

In der Planung wies der Haushalt des Haushaltsjahres 2021 (einschließlich Nachtrag) einen Fehlbetrag von 807.600,00 Euro aus. Die Ergebnisrechnung des Jahres 2021 konnte mit einem Fehlbetrag in Höhe 630.363,01 EUR abgeschlossen werden.

Der Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt für das Jahr 2021 konnte in der Planung nicht erreicht werden. Das Defizit im Ergebnishaushalt 2021 soll durch die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden. Aus diesem Grund ist kein Haushaltssicherungskonzept gemäß § 110 Absatz 6 NkomVG aufgestellt worden.

Im 1. Nachtragshaushaltsplan 2021 konnte der Haushaltsausgleich insbesondere durch die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen nicht erreicht werden. Ein Teil des Fehlbedarfes soll durch die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden.

Die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beträgt 528.593,86 EUR und des außerordentlichen Ergebnisses beträgt 36.422,44 EUR. Der Fehlbetrag 2021 in Höhe von 630.363,01 EUR wird bis auf 65.346,71 EUR durch die Rücklage aus Überschüssen abgedeckt.

Bei Fehlbeträgen in den Folgejahren muss wieder ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.

## Übertragung von Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen (§ 20 Absatz 5 Satz 2 KomHKVO)

### Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen

Produkt Konto	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
111400 426101	Elektronische Datenverarbeitung Schulungen Dokumentenmanagementsystem <i>Die Schulungen werden in 2022 durchgeführt.</i>	2021	20.000,00
365100 421100	Kindertagesstätte Ovelgönne Einrichten Waschraum / Herstellung getrenntgeschlechtliche WC's <i>Die Maßnahme wird in 2022 durchgeführt.</i>	2021	85.000,00
	<b>Summe</b>		<b>105.000,00</b>

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produkt Konto	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
<b>Teilhaushalt 1</b>			
111400 783110	Elektronische Datenverarbeitung Lizenzgebühren Dokumentenmanagement <i>Einige Softwaremodule werden erst in 2022 angeschafft.</i>	2020 2021	17.982,24 40.000,00
126100 783110	Brandschutz – außerhalb Budget Umsetzung des Kleiderpools für die Atemschutzträger <i>Die Umsetzung erfolgt in 2022. Der Landkreis musste eine neue Ausschreibung machen</i>	2021	34.000,00
126100 782100	Feuerwehrgerätehäuser Grunderwerb <i>Die Grundstücksverhandlungen sind noch nicht komplett abgeschlossen</i>	2019	2.000,00
126100 787100	Feuerwehrgerätehäuser Neubau Feuerwehrgerätehaus Ovelgönne <i>Die Wirtschaftlichkeitsberechnung liegt noch nicht vor. Vorher soll ein Feuerwehrbedarfsplan erstellt werden.</i>	2021	200.000,00
571000 783110	Wirtschaftsförderung Erwerb eines Messestandes <i>Eine Anschaffung erfolgt in 2022</i>	2021	4.600,00
<b>Teilhaushalt 2</b>			
111820 787200	Wohnbaugebiet „Erste Hengstweide“ Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <i>Die Maßnahme wird in 2022 weitergeführt.</i>	2020 2021	105.620,93 30.000,00
111820 787200	Gewerbegebiet „Wesermarsch-Mitte“ Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <i>Die Maßnahme ist noch nicht erforderlich, da das Grundstück noch nicht verkauft wurde</i>	2020	55.000,00

111820 782100	Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“ Grunderwerb <i>Der restliche Grundstückskauf bzw. -tausch erfolgt in 2022</i>	2020	73.260,94
111820 787200	Wohnbaugebiet „Südlich der Kirche“ Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <i>Der Beginn der Erschließung erfolgt in 2022</i>	2021	404.663,00
111820 787200	Wohnbaugebiet „Erweiterung Loyer Bäke“ Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <i>Die Maßnahme wird in 2022 weitergeführt.</i>	2019	275.234,77
111820 787200	Erweiterung Gewerbegebiet „Gildestraße“ Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen <i>Die Maßnahme wird 2022 begonnen</i>	2021	400.000,00
211100 783110	Grundschule Ovelgönne Beschaffung mobile Endgeräte für Lehrer*innen <i>Lieferung erfolgt im Frühjahr 2022.</i>	2021	4.000,00
211100 783110	Grundschule Ovelgönne Küchenzeile für inklusiven Unterricht <i>Lieferung erfolgt im Frühjahr 2022</i>	2021	3.661,57
211300 783110	Grundschule Großenmeer Beschaffung mobile Endgeräte für Lehrer*innen <i>Lieferung erfolgt im Frühjahr 2022</i>	2021	2.900,00
211300 783110	Grundschule Großenmeer Spielgeräte Außenbereich <i>Es soll in 2022 eine Umgestaltung des Außenbereiches erfolgen und dann werden auch die Anschaffung der Spielgeräte erfolgen.</i>	2021	5.000,00
365100 783110	Kindertagesstätte Ovelgönne Sandkasten <i>Eine Anschaffung erfolgt 2022</i>	2021	4.000,00
424300 787200	Sportstätten Großenmeer Dorfentwicklungsmaßnahme – Verlegung Sportplatz <i>Die Verlegung des Sportplatzes erfolgt im Zusammenhang mit dem Anbau an der Sport- halle Großenmeer</i>	2021	220.000,00
511000 781800	Dorfentwicklung Dorfregion „Vom Nordpol bis zum Salzendeich“ Maßnahme Dorfgemeinschaftshaus „Neustädter Hof“ <i>Die Maßnahme wird in 2022 weitergeführt</i>	2020 2021	171.497,38 110.000,00
536000 783110	Breitbandversorgung WLAN-Hotspots (WiFi4EU) <i>Die Maßnahme wird Ende Mai 2022 durchgeführt</i>	2021	5.000,00
536000 781200	Breitbandversorgung Investitionszuweisung an Landkreis <i>Mittel wurden vom Landkreis nicht angefordert</i>	2021	290.000,00
541000 787200	Gemeindestraßen Restendausbau Wohnbaugebiet Feldkamp, Neustadt <i>Auftrag wird 2022 ausgeführt</i>	2021	22.000,00
573100 783110	Bauhof Pritsche / Planwagen <i>Lieferung erfolgte im Frühjahr 2022</i>	2021	43.643,47
573100 7871000	Bauhof Neubau Bauhof <i>Die Wirtschaftlichkeitsberechnung liegt noch nicht vor</i>	2021	350.000,00
	<b>Summe</b>		<b>2.874.064,30</b>

## L) Darstellung von Besonderheiten im Personal- und Sozialbereich

### 1. Anzahl der Beamten / Beschäftigten (Stand 31.12.2021):

Die Gemeinde hat folgende Beamte / Beschäftigte:

Verwaltung:	1 Beamter 20 Beschäftigte davon 9 Teilzeitbeschäftigte 1 Auszubildende
Bauhof:	9 Beschäftigte davon 1 Saisonarbeitskraft (01.04. – 31.10. j. J.) 2 Stellen BFD, Umweltschutz (1 nicht besetzt) 1 Stelle § 16 i SGB II (Teilhabe am Arbeitsmarkt – Teilzeit)
Schule/Kita/Sport	5 Beschäftigte davon 3 Teilzeitbeschäftigte 1 Beschäftigter = 20 % Bauhof / 80 % Schule / Kita / Sport  2 Stellen Bundesfreiwilligendienst, Bereich Schule / Kita davon 1 Stelle Großenmeer, besetzt vom 15.11.20 bis 14.05.22 1 Stelle Ovelgönne, besetzt vom 01.09.21 bis 31.08.22

### 2. Qualifikation

Für die Beschäftigten der Gemeinde besteht die Möglichkeit, die für ihren Bereich erforderlichen Aus- und Fortbildungslehrgänge zu besuchen, um sich weiter zu qualifizieren.

### 3. Fluktuation

2021 hat es folgende Veränderung im Bereich des Personals gegeben:

- Aufhebung eines Arbeitsvertrages von zwei Mitarbeiterinnen
- Beendigung von drei Arbeitsverhältnissen in der Verwaltung und Sporthalle (Rente/Ruhestand)
- Einstellung von zwei Mitarbeiter/innen
- Beendigung eines Arbeitsverhältnisses nach § 16 i SGB II

### 4. Struktur des Personalaufwandes und der Aufwendungen für Versorgung

Der Personalaufwand 2021 setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
401100	Dienstaufwendungen Beamte	109.051,81
401200	Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	1.208.286,51
401800	Dienstaufwendungen ABM-Kräfte	52.466,90
401900	Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	10.196,04
402100	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	72.147,42
402200	Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	81.219,73
403200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	244.513,33
403201	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	16.431,00
404100	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer	5.363,55
405100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	519.655,00
406100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte und Arbeitnehmer	84.703,77
407000	Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit und andere Maßnahmen	34.842,55
414100	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	12.320,40
415100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	319.661,00
416100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	56.756,34
		<b>2.827.615,35</b>

5. Angaben zu betrieblichen Sozialleistungen (z. B. betriebliche Altersversorgung, Beihilfen, Zusatzversorgungskasse usw.)

Aufgrund gesetzlicher Verpflichtung zahlt die Gemeinde als Arbeitgeber folgende Sozialleistungen:

- Beiträge zur gesetzlichen Krankenversicherung
- Beiträge zur gesetzlichen Rentenversicherung
- Beiträge zur gesetzlichen Arbeitslosenversicherung
- Beiträge zur gesetzlichen Pflegeversicherung
- Beiträge gegen Betriebsunfälle und Berufskrankheiten
- Entgeltfortzahlung im Krankheitsfall
- Mutterschutz
- Bezahlung von Feiertagen

Tarifvertraglich sind folgende Sozialleistungen geregelt:

- Dauer des Urlaubs
- Art und Höhe der Gratifikationen (z. B. Urlaubs- und Weihnachtsgeld)
- Jubiläumszuwendungen
- Betriebliche Altersversorgung (Zusatzversorgung - Versorgungskasse, Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder)
- Vermögenswirksame Leistungen
- Entgeltumwandlung
- Leistungsorientierte Bezahlung (LOB)
- Beihilfe

Beamte, Ruhestandsbeamte sowie deren Witwen, Waisen und Hinterbliebene Lebenspartner erhalten, solange sie Anspruch auf Dienstbezüge / Anwärterbezüge, Ruhegehalt oder Hinterbliebenenversorgung haben, Beihilfen für sich und ihre berücksichtigungsfähigen Angehörigen (§ 80 NBG).

Tarifbeschäftigte, deren Beschäftigungsverhältnisse vor dem 01.01.1999 begründet worden sind und ununterbrochen bestehen, haben grundsätzlich einen Anspruch auf Beihilfe aufgrund der geltenden tariflichen Bestimmungen.

Freiwillige Sozialleistungen werden in folgender Form gewährt:

- betriebliche Gesundheitsförderung (z. B. Rückenschule, Massagen, Pilates, Hansefit)

6. Angaben zur Aus- und Fortbildung

Die Kosten der Ausbildung betragen ohne Ausbildungsvergütung 3.603,98 EUR.

Im Jahr 2021 wurden im Bereich der Verwaltung, der Schule und des Bauhofes 15.029,64 EUR für Fortbildungsmaßnahmen ausgegeben.

7. Angaben zu evtl. vorhandenen Personalentwicklungsprogrammen

Ein Personalentwicklungsprogramm ist nicht vorhanden.

8. Angaben zum Gesundheits- und Arbeitsschutz

Der Arbeitsmedizinische Dienst Oldenburg e.V., Oldenburg, ist mit der Wahrnehmung der Aufgaben des Gesundheits- und Arbeitsschutzes beauftragt worden (z. B. Betriebsarzt, Vorsorgeuntersuchungen, Gefährdungsanalysen, Arbeitsschutzberatungen, Schulungen).

9. Stellenbewertung / Organisationsuntersuchung

Im Jahr 2021 wurde eine Stellenbewertung im Bereich Verwaltung durchgeführt. Die sich ergebenden Veränderungen wurden im Jahr 2021 umgesetzt.

### **M) Verpflichtungsermächtigungen (§ 119 NKomVG)**

Im Jahr 2021 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

### **N) Liquiditätskredite**

Im Haushaltsjahr 2021 wurden Liquiditätskredite in Höhe von 2.800.000,00 EUR festgesetzt. Diese wurden vom 01.01. bis 31.12.2021 in voller Höhe in Anspruch genommen.

### **O) Beteiligungen der Gemeinde Ovelgönne**

Die Gemeinde hat folgende Beteiligungen

a) Wohnungsbaugesellschaft Wesermarsch mbH	0,29 %
b) Wirtschaftsförderung Wesermarsch GmbH	1,50 %
c) Dorfgemeinschaftshaus Neustadt eG	10 Anteile
d) Kommunale Netzbeteiligung Nordwest GmbH & Co. KG	2,59 % (ab Juli 2015)
e) Centraltheater Brake	1 Anteil

Weitere Informationen zur Beteiligung können dem Beteiligungsbericht der Gemeinde Ovelgönne entnommen werden. Der Beteiligungsbericht ist Anlage des jeweiligen Haushaltsplanes der Gemeinde Ovelgönne.

### **P) Abschlussbemerkungen**

Bei der Planung des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2021 ergab sich ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -807.600,00 EUR. Dieser Fehlbetrag konnte zum 31.12.2021 verbessert werden. Es wurde ein ordentliches Ergebnis (Jahresfehlbetrag) in Höhe von 636.574,49 EUR erreicht. Das außerordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 6.211,48 EUR aus, so dass das Jahresergebnis insgesamt – 630.363,01 EUR beträgt.

Der Fehlbetrag aus dem ordentlichen Ergebnis zum 31.12.2021 in Höhe von 636.574,49 EUR wird im nächsten Jahr durch die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Stand 31.12.2021: 528.593,86 EUR) und die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (Stand 31.12.2021: 36.422,44 EUR) abgedeckt. Ein Fehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis in Höhe von 65.346,71 EUR kann nicht abgedeckt werden.

Die durchschnittliche Steuereinnahmekraft der Gemeinde Ovelgönne für die Jahre 2017 – 2019 liegt bei 984,01 EUR je Einwohner/-in. Der Vergleichswert nach Kommunaltypen und Größenklassen liegt bei 1.008,75 EUR je Einwohner/in. Die Abweichung vom Vergleichswert beträgt – 19,4 % (Quelle: L II 7 / L II 9 – j / 2019 – Realsteuervergleich 2019 – Landesamt für Statistik Niedersachsen). Die Steuereinnahmekraft verdeutlicht die schlechte Einnahmesituation der Gemeinde.

Die Gewerbesteuer ist neben dem Anteil an der Einkommensteuer die wichtigste kommunale Steuerquelle. Die Entwicklung der Gewerbesteuererträge im Jahr 2021 hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert. Zeitversetzt wirken sich Erhöhungen bzw. Verringerungen der Gewerbesteuererträge im Rahmen des Finanzausgleichs durch eine erhöhte bzw. verringerte Belastung aus.

Für die Erträge bei den Gemeindeanteilen an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer- und Umsatzsteueranteile) sind als Grundlage für deren Ansätze die Rechnungsergebnisse des Vorjahres mit den aktuellen Orientierungsdaten hochgerechnet worden. Die Schlüsselzahl für die Einkommensteueranteile ist verringert und die Schlüsselzahl für die Umsatzsteueranteile ab 01.01.2021 erhöht worden.

Die aktuellen Steuerschätzungen lassen darauf hoffen, dass die Ertragssituation weiterhin so bleibt und sich eventuell noch weiter verbessern wird. Es ist weiterhin zwingend auf die Aufwendungen zu achten und deren Niveau ist zu senken.

Eine maßgebliche Größe bei den Aufwendungen sind neben der Kreisumlage die Personalaufwendungen. Die Steigerung der Personalaufwendungen in den Folgejahren beruht hauptsächlich auf Tarifierhöhungen.

Im Jahr 2021 konnte kein Haushaltsausgleich erreicht werden. Ein Haushaltsausgleich kann in den kommenden Jahren nur durch weitere Konsolidierungsbemühungen erreicht werden. Neue freiwillige Leistungen dürfen nur erbracht werden, wenn der Haushalt ausgeglichen ist. Es sind alle Möglichkeiten zu nutzen, die Einkommenssituation der Gemeinde zu verbessern. Auch bei einer verbesserten Finanzlage wird die auskömmliche Gestaltung des Haushalts in den nächsten Jahren eine Herausforderung für die Gemeinde sein.

26939 Ovelgönne, 24. März 2022



Sascha Stolorz  
Bürgermeister

# Anlagenübersicht 2021

01 Gemeinde Ovelgönne

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten										Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Auf- (ab-)setzungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020					
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€			
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände<sup>2)</sup></b>	<b>278.963,90</b>	<b>256.267,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>535.231,08</b>	<b>65.612,51</b>	<b>14.609,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.222,42</b>	<b>455.008,66</b>	<b>213.351,39</b>					
1.1 Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.2 Lizenzen	21.318,59	25.877,93	0,00	0,00	47.196,52	19.870,11	4.117,22	0,00	0,00	23.987,33	23.209,19	1.448,48					
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.4 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	257.645,31	230.389,25	0,00	0,00	488.034,56	45.742,40	10.492,69	0,00	0,00	56.235,09	431.799,47	211.902,91					
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>2. Sachvermögen<sup>2)</sup></b>	<b>37.730.019,26</b>	<b>1.327.435,04</b>	<b>53.744,20</b>	<b>0,00</b>	<b>39.003.710,10</b>	<b>19.845.248,62</b>	<b>617.138,85</b>	<b>15.629,07</b>	<b>0,00</b>	<b>20.446.758,40</b>	<b>18.556.951,70</b>	<b>17.884.770,64</b>					
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken</b>	<b>1.566.339,78</b>	<b>171.739,06</b>	<b>31.316,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1.706.762,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.706.762,62</b>	<b>1.566.339,78</b>					
2.1.1 Grünflächen	708.824,83	0,00	0,00	0,00	708.824,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	708.824,83	708.824,83					
2.1.2 Ackerland	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.1.3 Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	857.514,95	171.739,06	31.316,22	0,00	997.937,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997.937,79	857.514,95					
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken</b>	<b>12.574.905,58</b>	<b>9.936,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1.171.139,86</b>	<b>13.755.981,94</b>	<b>4.337.122,68</b>	<b>146.412,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.483.535,48</b>	<b>9.272.446,46</b>	<b>8.237.782,90</b>					
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	1.186.320,25	0,00	0,00	0,00	1.186.320,25	862.823,88	4.503,18	0,00	0,00	867.327,06	318.993,19	323.496,37					
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	4.380.222,95	0,00	0,00	43.257,26	4.423.480,21	1.278.305,80	47.025,21	0,00	0,00	1.325.331,01	3.098.149,20	3.101.917,15					
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	2.490.717,59	0,00	0,00	0,00	2.490.717,59	912.760,10	28.171,58	0,00	0,00	940.931,68	1.549.785,91	1.577.957,49					
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	3.414.913,69	0,00	0,00	1.002.649,85	4.417.563,54	753.443,10	49.574,38	0,00	0,00	803.017,48	3.614.546,06	2.661.470,59					
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	738.718,58	9.936,50	0,00	0,00	748.655,08	340.384,57	9.541,99	0,00	0,00	349.926,56	398.728,52	398.334,01					
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	364.012,52	0,00	0,00	125.232,75	489.245,27	189.405,23	7.596,46	0,00	0,00	197.001,69	292.243,58	174.607,29					
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>19.132.124,55</b>	<b>255,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.132.379,55</b>	<b>14.509.734,98</b>	<b>345.134,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.854.869,67</b>	<b>4.277.509,88</b>	<b>4.622.389,57</b>					
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.347.607,54	255,00	0,00	0,00	1.347.862,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.347.862,54	1.347.607,54					
2.3.2 Brücken und Tunnel	269.347,37	0,00	0,00	0,00	269.347,37	77.690,36	3.113,68	0,00	0,00	80.804,04	188.543,33	191.657,01					
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	17.494.032,08	0,00	0,00	0,00	17.494.032,08	14.432.044,62	342.021,01	0,00	0,00	14.774.065,63	2.719.968,45	3.061.987,46					
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

# Anlagenübersicht 2021

01 Gemeinde Ovelgönne

	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten						Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Auf- lösun- gen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2021	am 31.12.2020		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
<b>1</b>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	21.137,56	0,00	0,00	0,00	21.137,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.137,56	21.137,56		
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.334.556,46	15.852,13	5.688,20	0,00	1.344.720,39	806.024,45	77.728,01	0,00	0,00	863.752,46	460.967,93	528.532,01		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	457.845,79	101.344,99	16.739,78	17.942,88	560.393,88	192.366,51	47.863,35	15.629,07	0,00	224.600,79	335.793,09	265.479,28		
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.664.247,10	1.028.307,36	0,00	-1.189.082,74	2.503.471,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.503.471,72	2.664.247,10		
<b>3. Finanzvermögen<sup>2)</sup></b>	<b>2.062.797,43</b>	<b>1.556,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.064.353,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.022.166,55</b>	<b>2.064.353,55</b>		
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.2 Beteiligungen	2.022.166,55	0,00	0,00	0,00	2.022.166,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.022.166,55	2.022.166,55		
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	40.630,88	1.556,12	0,00	0,00	42.187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.187,00		
<b>insgesamt</b>	<b>40.071.780,59</b>	<b>1.585.258,34</b>	<b>53.744,20</b>	<b>0,00</b>	<b>41.603.294,73</b>	<b>19.910.861,13</b>	<b>631.748,76</b>	<b>15.629,07</b>	<b>0,00</b>	<b>20.526.980,82</b>	<b>21.034.128,91</b>	<b>20.162.475,58</b>		

<sup>1)</sup> In der Anlagenübersicht sind immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen sowie das Finanzvermögen ausgewiesen

<sup>2)</sup> Die Darstellung richtet sich nach der in der Bilanz vorgegebenen Gliederung

<sup>3)</sup> Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

## Schuldenübersicht zum 31.12.2021 gemäß § 57 Absatz 3 KomHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR	Mehr (+) / Weniger (-) EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	über 1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR		
<b>2.1</b>	<b>Geldschulden</b>	<b>6.763.897,99</b>	<b>975.637,01</b>	<b>2.732.703,00</b>	<b>7.093.105,98</b>	<b>-329.207,99</b>
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.963.897,99	975.637,01	2.732.703,00	4.293.105,98	-329.207,99
2.1.3	Liquiditätskredite	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	0,00
2.1.4	Sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>46.103,78</b>	<b>46.103,78</b>	<b>0,00</b>	<b>33.144,38</b>	<b>12.959,40</b>
<b>2.4</b>	<b>Transferverbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.466,72</b>	<b>3.466,72</b>
2.4.1	Finanzausgleichsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	-3.466,72	3.466,72
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.5</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>17.549,99</b>	<b>17.549,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.549,99</b>
2.5.1	Durchlaufende Posten	17.549,99	0,00	0,00	0,00	17.549,99
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	16.732,29	16.732,29	0,00	0,00	16.732,29
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	817,70	817,70	0,00	0,00	817,70
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Schulden insgesamt</b>	<b>6.827.551,76</b>	<b>3.119.211,75</b>	<b>2.732.703,00</b>	<b>7.122.783,64</b>	<b>-295.231,88</b>

## Forderungsübersicht

Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2021  -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2020  -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-)  -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.212.132,65	1.178.478,65	33.654,00	0,00	766.943,25	445.189,40
2. Forderungen aus Transferleistungen	39,96	39,96	0,00	0,00	6.188,00	-6.148,04
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	20.241,09	20.241,09	0,00	0,00	10.426,20	9.814,89
Summe aller Forderungen	1.232.413,70	1.198.759,70	33.654,00	0,00	783.557,45	448.856,25

# Übersicht

über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

## Aufwendungen und die damit verbundenen Auszahlungen

Produkt Konto	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
111400 426101	Elektronische Datenverarbeitung Schulungen Dokumentenmanagementsystem	2021	20.000,00
365100 421100	Grundschule Ovelgönne Einrichten Waschraum / Herstellung getrenntgeschlechtliche WC's	2021	85.000,00
	<b>Summe</b>		<b>105.000,00</b>

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Produkt Konto	Bezeichnung	aus Jahr	Betrag EUR
	<b><u>Teilhaushalt 1</u></b>		
111400 783110	Elektronische Datenverarbeitung Lizenzgebühren Dokumentenmanagement	2020 2021	17.982,24 40.000,00
126100 783110	Brandschutz - außerhalb Budget Umsetzung des Kleiderpools für die Atemschutzgeräteträger	2021	34.000,00
126100 782100	Feuerwehrgerätehäuser Grunderwerb	2019	2.000,00
126100 787100	Feuerwehrgerätehäuser Neubau Feuerwehrgerätehaus Ovelgönne	2021	200.000,00
571000 783110	Wirtschaftsförderung Erwerb eines Messestandes	2021	4.600,00
	<b><u>Teilhaushalt 2</u></b>		
111820 787200	Wohnbaugebiet Erste Hengstweide Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2020 2021	105.620,93 30.000,00
111820 787200	Gewerbegebiet Wesermarsch-Mitte Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2020	55.000,00
111820 782100	Wohnbaugebiete Oldenbrok "Südlich der Kirche" Grunderwerb	2020	73.260,94
111820 787200	Wohnbaugebiete Oldenbrok "Südlich der Kirche" Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2021	404.663,00
111820 787200	Wohnbaugebiet "Erweiterung Loyer Bäke" Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2019	275.234,77
111820 787200	Erweiterung Gewerbegebiet Gildestraße Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2021	400.000,00
211100 783110	Grundschule Ovelgönne Beschaffung mobile Endgeräte für Lehrer*innen	2021	4.000,00
211100 783110	Grundschule Ovelgönne Küchenzeile für inklusiven Unterricht	2021	3.661,57
211300 783110	Grundschule Großenmeer Beschaffung mobile Endgeräte für Lehrer*innen	2021	2.900,00
211300 783110	Grundschule Großenmeer Spielgerät Außenbereich	2021	5.000,00
365100 783110	Kindertagesstätte Ovelgönne Sandkasten	2021	4.000,00
424300 787200	Sportstätten Großenmeer Dorfentwicklungsmaßnahme - Verlegung Sportplatz	2021	220.000,00
511000 781800	Dorfentwicklung Dorfgemeinschaftshaus "Vom Nordpol bis zum Salzendeich" Maßnahme Dorfgemeinschaftshaus "Neustädter Hof"	2020 2021	171.497,38 110.000,00
5360 783110	Breitbandversorgung WLAN-Hotspots (Wifi4EU)	2021	5.000,00

5360	Breitbandversorgung	2021	290.000,00
781200	Investitionszuweisung an Landkreis		
5410	Gemeindestraßen	2021	22.000,00
787200	Restendausbau Wohnbaugebiet Feldkamp, Neustadt		
5731	Bauhof	2021	43.643,47
783110	Pritsche / Planwagen		
5731	Bauhof	2021	350.000,00
787100	Neubau Bauhof		
	<b>Summe</b>		<b>2.874.064,30</b>

# Rückstellungsübersicht

gemäß § 57 Absatz 4 KomHKVO

Stand: 31.12.2021

Art der Rückstellung	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres		Zuführung		Inanspruchnahme und Herabsetzung		Auflösung		Bestand am 31.12. des Vorjahres		Mehr (+) / weniger (-)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>2.967.800,39</b>	<b>2.094.958,74</b>	<b>17.450,00</b>	<b>1.114.182,63</b>	<b>2.004.474,28</b>	<b>963.326,11</b>					
> Pensionsrückstellungen aktive Beamte	519.655,00	519.655,00	0,00	961.331,00	961.331,00	-441.676,00					
> Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	2.032.194,00	1.280.992,00	16.953,00	0,00	768.155,00	1.264.039,00					
> Beihilferückstellungen aktive Beamte	84.703,77	84.703,77	0,00	152.851,63	152.851,63	-68.147,86					
> Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	331.247,62	209.607,97	497,00	0,00	122.136,65	209.110,97					
<b>3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen</b>	<b>60.989,02</b>	<b>34.842,55</b>	<b>39.179,87</b>	<b>0,00</b>	<b>65.326,34</b>	<b>-4.337,32</b>					
> Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
> Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	8.039,47	8.039,47	37.413,91	0,00	37.413,91	-29.374,44					
> Rückstellungen für geleistete Überstunden	52.949,55	26.803,08	1.765,96	0,00	27.912,43	25.037,12					
<b>3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung</b>	<b>64.074,21</b>	<b>15.670,09</b>	<b>108.379,60</b>	<b>6.500,00</b>	<b>163.283,72</b>	<b>-99.209,51</b>					
<b>3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen</b>	<b>234.534,00</b>	<b>234.534,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>234.534,00</b>					
<b>3.7 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>3.8 Andere Rückstellungen</b>	<b>172.422,63</b>	<b>171.722,63</b>	<b>18.191,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.891,00</b>	<b>153.531,63</b>					
<b>Summe</b>	<b>3.499.820,25</b>	<b>2.551.728,01</b>	<b>183.200,47</b>	<b>1.120.682,63</b>	<b>2.251.975,34</b>	<b>1.247.844,91</b>					

# Sonderpostenspiegel

## 31.12.2021

Bilanz- position	Grund	Gesamtbetrag am 31.12. Vorjahres		Bewegungen im Haushaltsjahr 2021						Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres			
		Euro		Zugänge Haushaltsjahr	Umbuchungen	Abgänge Haushaltsjahr	Auflösung		Euro				
		2	3				4	5	6				
	<b>1</b>												
1.4.1	Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	<b>4.709.239,80</b>	<b>130,00</b>	<b>548.039,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312.165,76</b>	<b>4.945.243,63</b>					
	<i>Bund</i>	1.881,72	0,00	0,00	0,00	0,00	313,62	1.568,10					
	<i>Land</i>	2.792.342,37	130,00	535.858,34	0,00	0,00	164.198,89	3.164.131,82					
	<i>Gemeinde- und Gemeindeverbände</i>	593.130,89	0,00	12.181,25	0,00	0,00	42.435,95	562.876,19					
	<i>Zweckverbände</i>	22.631,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1.775,33	20.856,04					
	<i>sonst. öff. Sonderrechnung</i>	28.682,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,01	25.782,32					
	<i>übrige Bereiche</i>	1.270.571,12	0,00	0,00	0,00	0,00	100.541,96	1.170.029,16					
1.4.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<b>615.089,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119.797,13</b>	<b>495.292,43</b>					
1.4.3	Gebührenaussgleich	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
1.4.4	Bewertungsausgleich	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	<b>3.557.206,04</b>	<b>1.258.629,99</b>	<b>-371.844,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.443.991,77</b>					
	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.557.206,04	1.258.629,99	-371.844,26	0,00	0,00	0,00	4.443.991,77					
1.4.6	Sonstige Sonderposten	<b>500.432,72</b>	<b>693.794,10</b>	<b>-176.195,33</b>	<b>7.031,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.010.999,83</b>					
	Sonderposten ohne Einzahlung aus Investitionszuwendungen	500.432,72	693.794,10	-176.195,33	7.031,66	0,00	0,00	1.010.999,83					
	<b>Summe</b>	<b>9.381.968,12</b>	<b>1.952.554,09</b>	<b>0,00</b>	<b>7.031,66</b>	<b>0,00</b>	<b>431.962,89</b>	<b>10.895.527,66</b>					

# Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen 2021

## Aufwendungen für Verwaltungstätigkeit

### a) genehmigungspflichtig

Deckungs- kreis	Produkt Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 1011	1220 427100	<u>Ordnungsaufgaben</u> Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.695,44
DK 1026	3653 431800	<u>Tageseinrichtungen für Kinder</u> Zuschüsse an übrige Bereiche (Kindertagesstätte Großenmeer)	22.860,76
DK 1045	6110 437210	<u>Allgemeine Zuweisungen und Umlagen</u> Kreisumlage Gewerbsteuerumlage	234.482,00 2.327,00
		<b>Summe</b>	<b>267.365,20</b>

### b) zur Kenntnisnahme

Deckungs- kreis	Produkt Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 1017	2111 427101	<u>Grundschulen – außerhalb Etat</u> Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kosten der EDV)	25,39
DK 1027	3660 422200	<u>Einrichtungen der Jugendarbeit (Spielplätze)</u> Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	289,34
DK 1035	5450 427100	<u>Straßenbeleuchtung</u> Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.059,41
DK 1039	5550 431800	<u>Land- und Forstwirtschaft</u> Zuschüsse an übrige Bereiche	113,13
DK 1900		Abschreibungen	46.322,73
	5520 431800	<u>Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen</u> Zuschüsse an übrige Bereiche	376,28
	2111 532200	<u>Grundschule Ovelgönne</u> Aufwendungen aus dem Abgang von beweglichen Vermögensgegenständen	10,71
		<b>Summe</b>	<b>48.196,99</b>

## Auszahlungen für Verwaltungstätigkeit

### a) genehmigungspflichtig

Deckungs- kreis	Produkt Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 3002	111201 727101	<u>Finanzverwaltung</u> Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Kosten der EDV)	3.780,33
DK 3011	1220 727100	<u>Ordnungsaufgaben</u> Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	7.929,17
DK 3026	3653 731800	<u>Tageseinrichtungen für Kinder</u> Zuschüsse an übrige Bereiche (Kita Großenmeer)	25.532,61
DK 3045	6110 734100	<u>Allgemeine Zuweisungen und Umlagen</u> Gewerbesteuerumlage	2.275,00
		<b>Summe</b>	<b>39.517,11</b>

### b) zur Kenntnisnahme

Deckungs- kreis	Produkt Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 3017	2111 427101	<u>Grundschulen – außerhalb Etat</u> Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Kosten der EDV)	1.697,92
DK 3035	5450 727100	<u>Straßenbeleuchtung</u> Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Stromkosten)	1.059,41
DK 3038	5530 731800	<u>Friedhofs- und Bestattungswesen</u> Zuschüsse an übrige Bereiche	485,70
DK 3039	5550 731800	<u>Land- und Forstwirtschaft</u> Zuschüsse an übrige Bereiche	113,13
	5520 731800	<u>Öffentliche Gewässer / Wasserbauliche Anlagen</u> Zuschüsse an übrige Bereiche	376,28
		<b>Summe</b>	<b>3.732,44</b>

## Auszahlungen für Investitionstätigkeit

a) genehmigungspflichtig

Deckungs- kreis	Produkt Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
		<b>Summe</b>	<b>0,00</b>

b) zur Kenntnisnahme

Deckungs- kreis	Produkt Konto	Bezeichnung	Betrag EUR
DK 5015	1261 787300	<u>Brandschutz – außerhalb Budget (Investitionen)</u> Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	936,50
		<b>Summe</b>	<b>936,50</b>