

Jahresabschluss zum 31.12.2020

Gemeinde Kirchgellersen



Jahresabschluss 2020 mit Rechenschaftsbericht

**Inhaltsverzeichnis
Jahresabschluss 2020
mit Rechenschaftsbericht**

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Vorwort	3
2. Haushaltssatzung	3
3. Ergebnisrechnung	4
3.1. Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2020	4
3.2. Künftige Entwicklungen - Ausblick	4
4. Schlussbilanz zum 31.12.2020	5
4.1. Komprimierte Darstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2020	5
4.2. Bilanzielle Entwicklungen in 2020	6
4.2.1. Aktiva	6
4.2.2. Passiva	6
4.3. Kennzahlen	7
5. Finanzrechnung - Jahresergebnis 2020	8
6. ANHANG (§ 56 KomHKVO)	9
6.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Abs. 2, Ziffer 1 und 2 KomHKVO)	9
6.2. Erläuterung wichtiger Produktergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (§ 56 Abs. 1 KomHKVO)	10
6.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben	10
6.2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10
6.2.3. Kostenerstattung und Kostenumlagen	10
6.2.4. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	10
6.2.5. Sonstige ordentliche Erträge	10
6.2.6. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11
6.2.7. Transferaufwendungen	11
6.3. Über- und außerplanmäßige Bewilligungen im Haushaltsjahr 2020	11
6.4. Außerordentliches Ergebnis 2020	11
7. Übersicht der übertragenen Haushaltsreste (HAR)	12
7.1. Übertragene Haushaltsreste Ergebnishaushalt	12
7.2. Übertragene Haushaltsreste für Investitionen	12
7.3. Übertragene Haushaltseinnahmereste	12
8. Anlagen zum Anhang	12

1. Vorwort

Die Samtgemeinde Gellersen und ihre Mitgliedsgemeinden haben zum 01.01.2010 auf das neue kommunale Rechnungswesen (NKR) umgestellt. Die Rechnungslegung erfolgt daher nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im Rechnungsstil der doppelten Buchführung (Doppik).

In der Ergebnisrechnung werden alle Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres dargestellt. Eine Ergebnisrechnung, die mit einem Überschuss abschließt, vermehrt das Vermögen (Netto-Position) der Gemeinde. Ein Verlust lässt die Netto-Position (Eigenkapital) schrumpfen. Darüber hinaus wird eine Schlussbilanz erstellt, die zum abgelaufenen Haushaltsjahr Auskunft über die Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde gibt.

Im Jahr 2020 hat die Gemeinde Kirchgellersen ein positives Jahresergebnis von 86.228,13 € (Ansatz 2020: 3.000,00 €) erzielt. Hauptgrund hierfür ist eine gesunkene Kreisumlage im Zuge der Entlastung der Kommunen während der Corona-Pandemie. Die weiteren relativen Verbesserungen und Verschlechterungen werden in diesem Bericht erläutert.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2020 weist eine Bilanzsumme in Höhe von 8.570.147,58 € aus. Dies ist eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 871.051,67 €. Die Steigerung ist im Wesentlichen durch einen Zuwachs des Sachvermögens bedingt.

Der Jahresabschluss und der dazugehörige Rechenschaftsbericht wurden auf der Grundlage und unter Beachtung der einschlägigen haushaltsrechtlichen Vorschriften (NKomVG, KomHKVO) erstellt.

2. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung der Gemeinde wurde am 26.02.2020 vom Gemeinderat beschlossen und nach Genehmigung durch die Kommunalaufsicht im Amtsblatt für den Landkreis Lüneburg veröffentlicht. Außerdem wurde am 02.07.2020 durch den Gemeinderat eine Nachtragshaushaltssatzung beschlossen und nach Genehmigung durch die Kommunalaufsicht im Amtsblatt für den Landkreis Lüneburg veröffentlicht.

3. Ergebnisrechnung

Rubri knr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	Ergebnis 2020	mehr(+)/ weniger (-)
	Ordentliche Erträge				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.378.668,15	2.430.700,00	2.396.414,61	-34.285,39
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.016,33		81.346,96	81.346,96
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	98.648,25	90.400,00	98.699,85	8.299,85
4.	sonstige Transfererträge				
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.192,22	1.900,00	2.383,09	483,09
6.	privatrechtliche Entgelte	10.035,56	9.000,00	2.559,93	-6.440,07
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	8.173,60	152.000,00	6.614,46	-145.385,54
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.928,99	1.100,00	31.675,00	30.575,00
9.	aktivierte Eigenleistungen				
10.	Bestandsveränderungen				
11.	sonstige ordentliche Erträge	91.344,27	66.000,00	51.092,90	-14.907,10
12.	Summe ordentliche Erträge	2.656.007,37	2.751.100,00	2.670.786,80	-80.313,20
	Ordentliche Aufwendungen				
13.	Aufwendungen für aktives Personal	-12.845,03	-15.700,00	-12.830,47	2.869,53
14.	Aufwendungen für Versorgung				
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-188.705,02	-269.000,00	-190.877,43	78.122,57
16.	Abschreibungen	-184.972,36	-182.300,00	-187.333,04	-5.033,04
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-389,00	-1.400,00	-366,00	1.034,00
18.	Transferaufwendungen	-2.154.758,23	-2.210.400,00	-2.124.880,48	85.519,52
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.384,55	-69.300,00	-73.231,25	-3.931,25
20.	Summe Ordentliche Aufwendungen	-2.605.054,19	-2.748.100,00	-2.589.518,67	158.581,33
21.	Ordentliches Ergebnis	50.953,18	3.000,00	81.268,13	78.268,13
22.	Außerordentliche Erträge			4.960,00	4.960,00
23.	Außerordentliche Aufwendungen				
24.	Außerordentliches Ergebnis			4.960,00	4.960,00
25.	Jahresergebnis	50.953,18	3.000,00	86.228,13	83.228,13

3.1. Ergebnisrechnung - Jahresergebnis 2020

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem positiven Jahresergebnis von 86.228,13 € ab. Im ordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss i. H. v. 81.268,13 € (Ansatz: 3.000,00 €) erzielt. Im außerordentlichen Ergebnis gab es außerordentliche Erträge in Höhe von 4.960,00 €, die das außerordentliche Ergebnis entsprechend verbessern. (Ansatz: 0,00 €).

3.2. Künftige Entwicklungen - Ausblick

Die ansteigenden Einkommenssteueranteile könnten in den kommenden Jahren dazu führen, dass das ordentliche Ergebnis ausgeglichen werden kann. Allerdings wird in den Jahren, bei denen es zu erheblichen „Einbrüchen“ bei den Einkommenssteueranteilen oder der Gewerbesteuer kommt, ein Ausgleich mit der Überschussrücklage (soweit vorhanden) erforderlich sein.

4. Schlussbilanz zum 31.12.2020

4.1. Komprimierte Darstellung der Schlussbilanz zum 31.12.2020

(§ 55 Abs. 1 Satz 3 KomHKVO)

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach dem in § 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO vorgeschriebenen Gliederschema.

Gemeinde Kirchzellern

AKTIVA	Vorjahr		PASSIVA	Vorjahr	
	Euro	31.12.2020 -Euro-		Euro	31.12.2020 -Euro-
1. Immaterielles Vermögen	214.830,14	212.663,32	1. Nettoposition	7.664.794,65	7.714.537,65
2. Sachvermögen	6.711.633,93	8.239.193,07	1.1 Basis Reinvermögen	4.807.109,33	4.807.109,33
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.718.293,17	2.455.196,47	1.2 Rücklagen	1.617.457,46	1.668.410,64
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	667.746,63	701.004,88	1.3 Jahresergebnis	50.953,18	86.228,13
2.3 Infrastrukturvermögen	4.282.894,85	4.642.399,53	mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HAR (in Klammern)	(80.000,00)	(150.000,00)
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	1.4 Sonderposten	1.189.274,68	1.152.789,55
2.5 Kunstegegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	2. Schulden	25.801,26	845.109,93
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	797,24	584,64	2.1 Geldschulden	0,00	797.612,29
2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstat., Pflanzen und Tiere	40.652,54	29.057,80	davon		
2.8 Vorräte	0,00	0,00	2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.249,50	410.949,75	2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
3. Finanzvermögen	31.330,86	118.291,19	2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	797.612,29
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	143,96	143,96	2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00	2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	30.332,11
3.4 Ausleihungen	0,00	0,00	2.4 Transferverbindlichkeiten	495,00	495,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	25.306,26	16.670,53
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	31.170,00	118.130,33	3. Rückstellungen	8.500,00	10.500,00
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	16,90	16,90			
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00			
4. Liquide Mittel	741.300,98	0,00			
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00			
Bilanzsumme	7.699.095,91	8.570.147,58	Bilanzsumme	7.699.095,91	8.570.147,58

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

(§ 54 Abs. 4 KomHKVO)

Unter der Bilanz sind die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen sind.

Haushaltsreste für Aufwandsermächtigungen im Ergebnishaushalt:

150.000,00 € (Vorjahr: 80.000,00 €)

Haushaltsreste für Investitionen:

1.047.905,22 € (Vorjahr: 441.699,03 €)

Haushaltseinnahmereste (Kredite):

850.000,00 € (Vorjahr: 0,00 €)

Bürgschaften, Gewährleistungsverträge, in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen oder Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften:

Eine drohende Inanspruchnahme von Bürgschaften, Gewährleistungsverträgen, in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen oder kreditähnlichen Rechtsgeschäften, die künftige Haushaltsjahre voraussichtlich belasten und nicht auf bereits auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen werden, ist zum Bilanzstichtag nicht ersichtlich.

4.2. Bilanzielle Entwicklungen in 2020

Die Interpretation des Vermögens und der Bilanzkennzahlen ist aufgrund der kommunalen Besonderheiten (große Teile des Vermögens sind „fiktive“ Werte und nicht veräußerbar, z. B. Schulen, Straßen, Investitionszuschüsse) jedoch nur unter Vorbehalten möglich. Erst die Veränderung dieser Werte im Zeitverlauf lässt Rückschlüsse über die Haushaltswirtschaft und das kommunale Vermögen zu.

4.2.1. Aktiva

Das immaterielle Vermögen hat sich zum 31.12.2020 um 2.166,82 € auf 212.663,32 € reduziert. Dies liegt insbesondere an den Abschreibungen auf das immaterielle Vermögen.

Das Sachvermögen hat sich von 6.711.633,93 € um 1.527.559,14 € auf nunmehr 8.239.193,07 € erhöht. Dies liegt insbesondere an den Zugängen für unbebaute Grundstücke und für das Infrastrukturvermögen.

Das Finanzvermögen hat sich von 31.330,86 € (31.12.2019) auf nunmehr 118.291,19 € erhöht. Dies liegt insbesondere an der Erhöhung der öffentlich/rechtlichen Forderungen aus Steuern.

Die liquiden Mittel haben sich von 741.300,98 € (31.12.2019) auf nunmehr 0,00 € reduziert.

4.2.2. Passiva

Die **Nettoposition** (31.12.2018: 7.664.794,65 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 49.743,00 € auf nunmehr 7.714.537,65 € gestiegen. Ursächlich hierfür ist insbesondere ein Anstieg der Rücklagen durch die positiven Vorjahresergebnisse sowie das aktuelle positive Jahresergebnis.

Der Stand der Sonderposten zum 31.12.2019 betrug 1.189.274,68 €. Die Sonderposten haben sich aufgrund der Auflösung von Investitionszuweisungen und Beiträgen um 36.485,13 € auf nunmehr 1.152.789,55 € (31.12.2020) reduziert.

Die Position der Schulden hat sich von 25.801,26 € (31.12.2019) um 819.308,67 € auf nunmehr 845.109,93 € erhöht. Hauptgrund hierfür sind die Geldschulden für Liquiditätskredite bei anderen Gemeinden im Kassenverbund der Samtgemeinde Gellersen in Höhe von 797.612,29 €. Die Position der Schulden umfasst alle Verbindlichkeiten.

Die Position der Rückstellungen hat sich von 8.500,00 € (31.12.2019) auf nunmehr 10.500,00 € erhöht. Für die Prüfung der Jahresrechnungen der Vorjahre wurde eine weitere Zuführung in Höhe von 2.000,00 € vorgenommen.

4.3. Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020
Ordentlicher Aufwanddeckungsgrad (Ordentliche Erträge * 100 / ordentliche Aufwendungen)	101,95	103,14
Die Kennzahl zeigt an, ob und in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt / erwirtschaftet werden konnten.		
Personalintensität (= Personalaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,49	0,50
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalaufwendungen gebunden sind.		
Abschreibungsintensität (Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	7,10	7,23
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Nutzung ihres Vermögens belastet wird.		
Zinslastquote (Zinsaufwendungen * 100 / ordentliche Aufwendungen)	0,01	0,01
Die Zinslastquote gibt die anteilmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an.		
Liquiditätskreditquote (= Höhe Liquiditätskredite * 100 / Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit)	./.	./.
Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit zueinander stehen.		
Reinvestitionsquote (= Bruttoinvestitionen * 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen)	304,63	899,27
Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen.		
Verschuldungsgrad (= Schulden inkl. Rückstellungen / Bilanzsumme)	0,00	0,10
Der Verschuldungsgrad gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur der Gemeinde.		

5. Finanzrechnung - Jahresergebnis 2020

Rubri knr.	Beschreibung	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	Ergebnis 2020	mehr(+)/ weniger (-)
	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.395.551,60	2.430.700,00	2.309.049,43	-121.650,57
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.016,33		81.346,96	81.346,96
3.	sonstige Transfereinzahlungen				
4.	öffentlich-rechtliche Entgelte	3.064,22	1.600,00	2.516,09	916,09
5.	privatrechtliche Entgelte	10.099,14	9.000,00	2.496,35	-6.503,65
6.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	8.261,19	152.000,00	6.614,46	-145.385,54
7.	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.710,50	600,00	6.492,94	5.892,94
8.	Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.				
9.	sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	65.656,53	67.100,00	65.824,30	-1.275,70
10.	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.548.359,51	2.661.000,00	2.474.340,53	-186.659,47
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit				
11.	Auszahlungen für aktives Personal	-12.845,03	-15.700,00	-12.830,47	2.869,53
12.	Auszahlungen für Versorgung				
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-192.584,66	-269.000,00	-185.350,08	83.649,92
14.	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-389,00	-1.400,00	-366,00	1.034,00
15.	Transferzahlungen	-2.154.758,23	-2.210.400,00	-2.124.880,48	85.519,52
16.	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-63.764,55	-69.300,00	-72.218,75	-2.918,75
17.	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.424.341,47	-2.565.800,00	-2.395.645,78	170.154,22
18.	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	124.018,04	95.200,00	78.694,75	-16.505,25
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten				
19.	Zuwendungen für Investitionstätigkeit	41.793,36	547.800,00	62.214,72	-485.585,28
20.	Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit				
21.	Veräußerung von Sachanlagen		893.900,00	6.200,00	-887.700,00
22.	Veräußerung von Finanzvermögensanlagen				
23.	sonstige Investitionstätigkeit				
24.	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.793,36	1.441.700,00	68.414,72	-1.373.285,28
	Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
25.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-41.083,00	-1.081.000,00	-1.104.004,23	-23.004,23
26.	Baumaßnahmen	-76.635,76	-1.290.000,00	-572.001,90	717.998,10
27.	Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-19.000,00		19.000,00
28.	Erwerb von Finanzvermögensanlagen				
29.	aktivierbare Zuwendungen			-8.625,95	-8.625,95
30.	sonstige Investitionstätigkeit				
31.	Summe Auszahlungen für Investitionstätigkeit	-117.718,76	-2.390.000,00	-1.684.632,08	705.367,92
32.	Saldo Investitionstätigkeit	-75.925,40	-948.300,00	-1.616.217,36	-667.917,36
33.	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	48.092,64	-853.100,00	-1.537.522,61	-684.422,61
	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
34.	Aufnahme von Krediten für Investitionen		850.000,00		-850.000,00
35.	Tilgung von Krediten für Investitionen		-5.000,00		5.000,00
36.	Saldo aus Finanzierungstätigkeit		845.000,00		-845.000,00
37.	Finanzmittelbestand	48.092,64	-8.100,00	-1.537.522,61	-1.529.422,61
38.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	12.705,21		796.193,87	796.193,87
39.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-16,08		27,76	27,76
40.	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	12.689,13		796.221,63	796.221,63
41.	Anf.bestand Zahlungsmittel zu Beginn des Jahres	680.519,21	-2.416.021,00	741.300,98	3.157.321,98
42.	Endbestand Zahlungsmittel am Ende des Jahres	741.300,98	-2.424.121,00	0,00	2.424.121,00

Die Finanzrechnung dokumentiert alle Zahlungsströme des Haushaltsjahres. Sie weist zum 31.12.2020 im Saldo aller haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen einen Mittelabfluss i. H. v. **1.537.522,61 €** aus (Position 37).

Der Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 18) entspricht dem betriebswirtschaftlichen Cash Flow. Der erwirtschaftete positive Saldo in Höhe von **78.694,75 €** wirkt sich positiv auf die Liquidität der Gemeindekasse aus.

Im Saldo aus Investitionstätigkeit (Pos. 32) ist in 2020 ein Mittelabfluss zu verzeichnen. Hier wurden **1.616.217,36 €** mehr ausgezahlt als eingezahlt.

Die geplanten Investitionen sind im Einzelnen wie folgt verlaufen:

Investition	Name	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ergebnis	Vergleich abs
		2019	2019	2020	2020	
I-2011-K02	Spielgeräte Spielplatz	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €
I-2016-K01	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	-20.723,53 €	-24.500,00 €	-24.500,00 €	-55.422,35 €	30.922,35 €
I-2017-K02	Dorfentwicklungsplanung	0,00 €	-433.699,03 €	-433.699,03 €	-274.854,97 €	-158.844,06 €
I-2018-K03	Neues Gewerbegebiet	-41.083,00 €	-50.000,00 €	108.000,00 €	-243.343,60 €	351.343,60 €
I-2018-K04	Weihnachtsbeleuchtung	0,00 €	0,00 €	-4.000,00 €	0,00 €	-4.000,00 €
I-2019-K01	Ankauf Grundstücke "Entwicklungsfläche	0,00 €	-80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I-2019-K02	Strassenbeleuchtung Umstellung LED	-14.118,87 €	-15.000,00 €	-16.000,00 €	-15.678,79 €	-321,21 €
I-2019-K03	Zuschuss Beregnung GS und Sportplatz	0,00 €	-8.000,00 €	-8.626,00 €	-8.625,95 €	-0,05 €
I-2020-K01	Digitale Ratsarbeit	0,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
I-2020-K03	Grunderwerb Kreisel- und Bauflächen	0,00 €	0,00 €	-367.200,00 €	-367.100,93 €	-99,07 €
I-2020-K04	Grundsanierung Wirtschaftswege	0,00 €	0,00 €	-97.000,00 €	-65.346,66 €	-31.653,34 €
I-2020-K05	Verkauf Grundstücksfläche Einemhofer Weg	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	1.240,00 €	4.760,00 €
I-2020-K06	Ankauf Gemeindeflächen für FF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-25.901,70 €	25.901,70 €
I-2020-K07	Ankauf Flächen Peulfeld	0,00 €	0,00 €	-511.500,00 €	-511.001,60 €	-498,40 €
I-2020-K08	Sanierung altes FF-Haus	0,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	-14.948,99 €	-6.051,01 €
I-2020-K09	Sanierung Weg "De Wasch"	0,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	-40.191,82 €	191,82 €
Gesamtsumme Investitionen		-75.925,40 €	-616.199,03 €	-1.424.525,03 €	-1.621.177,36 €	196.652,33 €

Bei der Investitions-Nummer I-2020-K05 wurde ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 4.960,00 € erzielt, der im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aufgeführt ist, und daher hier nicht enthalten ist. Das Saldo aus Investitionstätigkeit in der Finanzrechnung differiert daher um den Betrag in Höhe von 4.960,00 € zu der Investitionsübersicht.

Der Finanzmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 36) beträgt 0,00 Euro. Da die Gemeinde Kirchgellersen keine ordentlichen Schulden zu tilgen hatte bzw. lediglich Liquiditätskredite innerhalb des Kassenverbundes der Samtgemeinde aufgenommen hat, brauchten keine Mittel vom Kreditmarkt in Anspruch genommen werden. Der Endbestand an Zahlungsmitteln beträgt 0,00 € (Pos. 42).

6. ANHANG (§ 56 KomHKVO)

6.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 56 Abs. 2, Ziffer 1 und 2 KomHKVO)

Ein zentrales Ziel der Bilanz ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes vollumfängliches Bild der Vermögens- und Schuldenlage zu vermitteln. Zu diesem Zweck wurden das gesamte Vermögen und die gesamten Schulden erfasst und zum Stichtag 01.01.2010 bewertet. Die Schlussbilanz zum 31.12.2020 ist Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

6.2. Erläuterung wichtiger Produktergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (§ 56 Abs. 1 KomHKVO)

Besondere Positionen im Ergebnishaushalt:

6.2.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
1. Steuern und ähnliche Abgaben	2.396.414,61	2.430.700,00	- 34.285,39

Insbesondere sind ca. 58.000,00 € weniger Einkommenssteueranteile vereinnahmt worden als geplant. Dies wurde teilweise kompensiert durch höhere Gewerbesteuereinnahmen (ca. 30.000,00 €).

6.2.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.346,96	0,00	+ 81.346,96

Hier handelt es sich um Zuwendungen des Landes Niedersachsen im Rahmen der Corona-Krise für Mindereinnahmen bei der Gewerbesteuer usw.

6.2.3. Kostenerstattung und Kostenumlagen

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.000,00	6.614,46	- 145.385,54

Hier sind insbesondere Kostenerstattungen für B-Plan-Verfahren im Zuge der Schaffung neuer Wohnbauflächen noch nicht erstattet worden.

6.2.4. Zinsen und ähnliche Finanzerträge

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	31.675,00	1.100,00	+ 30.575,00

Die Mehreinnahmen sind bedingt durch die Vollverzinsung von Gewerbesteuernachforderungen für die zurückliegenden Jahre.

6.2.5. Sonstige ordentliche Erträge

Erträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
11. Sonstige ordentliche Erträge	51.092,90	66.000,00	- 14.907,10

Hierbei handelt es sich insbesondere um Mindereinnahmen bei den Konzessionsabgaben. Die letzte Jahresrate wurde erst im Folgejahr vereinnahmt.

6.2.6. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.877,43	269.000,00	+ 78.122,57

Hier sind insbesondere die Kosten für Architektenleistung für Erstellung von B-Plänen nicht angefallen.

6.2.7. Transferaufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
18. Transferaufwendungen	2.124.880,48	2.210.400,00	+ 85.519,52

Im Zuge der Corona-Krise konnte der Landkreis Lüneburg seine Kreisumlage senken, so dass entsprechende Minderausgaben angefallen sind.

6.3. Über- und außerplanmäßige Bewilligungen im Haushaltsjahr 2020

Investitionsnr.	Beschreibung	Betrag
I-2019-K03	Zuschuss Beregnung GS und Sportplatz	626,00
I-2020-K03	Grunderwerb Kreisel und Bauflächen, Mehrkosten Grunderwerb und Grunderwerbsteuer	20.200,00
I-2020-K07	Ankauf Flächen Peulfeld	7.500,00
I-2020-K09	Sanierung Weg „De Wasch“	18.000,00
		46.326,00

Im Ergebnishaushalt wurden keine überplanmäßigen Bewilligungen bereitgestellt:

Sachkonto-Nr.	Kostenstellen Code	Kostenträger Code	Beschreibung	Betrag
---------------	--------------------	-------------------	--------------	--------

6.4. Außerordentliches Ergebnis 2020

Wesentliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen (§ 56 Abs. 2 Ziffer 3 KomHKVO)

Der außerordentliche Ergebnishaushalt schließt in 2020 wie folgt ab:

	Ergebnis des Vorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ansätze des Haushaltsjahres	mehr (+) weniger (-)
Außerordentliche Erträge	0,00	4.960,00	0,00	+ 4.960,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	4.960,00	0,00	+ 4.960,00

Das außerordentliche Ergebnis umfasst insbesondere ungewöhnliche, selten vorkommende oder periodenfremde Erträge und Aufwendungen sowie Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen. Nachfolgend sind die wesentlichen Positionen des außerordentlichen Ergebnisses mit den für das erzielte Ergebnis maßgeblichen Geschäftsvorfällen des Rechnungsjahres aufgeführt.

	Ergebnis des Haushaltsjahres	Erläuterung
Außerordentliche Erträge	4.960,00	Überschüsse aus Grundstücksverkäufen
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	

7. Übersicht der übertragenen Haushaltsreste (HAR)

7.1. Übertragene Haushaltsreste Ergebnishaushalt

Sachkonto-Nr.	Kostenstellen Code	Kostenträger Code	Beschreibung	Betrag
429100	81006	511000.98.01	Bauleitplanung/Dorfentwicklung	150.000,00

7.2. Übertragene Haushaltsreste für Investitionen

Investitionsnummer	Beschreibung	Betrag
I-2018-K03	Neues Gewerbegebiet	948.656,40
I-2017-K02	Dorfentwicklungsplanung	80.000,00
I-2020-K01	digitale Ratsarbeit	10.000,00
I-2011-K02	Spielgeräte Spielplatz	5.000,00
I-2020-K04	Grundsanierung Wirtschaftswege	4.248,82
	Gesamt	1.047.905,22

7.3. Übertragene Haushaltseinnahmereste

Sachkonto-Nr.	Kostenstellen Code	Kostenträger Code	Beschreibung	Betrag
231730	81002	612000	Kreditaufnahme	850.000,00

8. Anlagen zum Anhang

Es folgen Pflichtanlagen zum Anhang gem. § 57 KomHKVO.

Anlagenübersicht (§ 57 Abs. 2 KomHKVO)
 Forderungsübersicht (§ 57 Abs. 5 KomHKVO)
 Schuldenübersicht (§ 57 Abs. 3 KomHKVO)
 Rückstellungsübersicht (§ 57 Abs. 4 KomHKVO)

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2020 wird hiermit gem. § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG festgestellt.

Kirchgellersen, den

Hövermann
 Bürgermeister